

MUNICIPIO DE RIONEGRO  
NIT 890.907.317-2  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A ENERO 31 DE 2022 Y 2023

**RIONEGRO**  
juntos avanzamos más



Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

ACTIVO	NOTA	2022	2023	AV	AH	
<b>CORRIENTE</b>						
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	5	101,772,258	55,079,509	19%	2%	-46%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	258,111,013	234,073,016	81%	9%	-9%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		359,883,271	289,152,525	100%	11%	-20%
<b>NO CORRIENTE</b>						
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	15,797,763	28,486,864	1%	1%	80%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	179,195	58,255	0%	0%	-67%
14 PRESTAMOS POR COBRAR	7	0	17,770,769	0%	80%	100%
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10	418,380,415	381,211,038	16%	14%	-9%
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	11	1,725,523,470	1,971,404,496	80%	72%	14%
19 OTROS ACTIVOS	16	54,528,013	55,569,493	2%	2%	2%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,214,408,856	2,454,500,916	100%	89%	11%
TOTAL ACTIVOS		2,574,292,127	2,743,653,441	100%	7%	
<b>PASIVO</b>						
<b>CORRIENTE</b>						
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	20	4,996,882	22,125,000	22%	5%	343%
24 CUENTAS POR PAGAR	21	86,445,838	70,410,548	69%	16%	-19%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		4,753,279	5,133,550	5%	1%	8%
29 OTROS PASIVOS		12,455,932	5,035,621	5%	1%	-60%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		108,651,931	102,704,718	100%	23%	-5%
<b>NO CORRIENTE</b>						
23 PRESTAMOS POR PAGAR	20	309,815,460	289,215,282	84%	65%	-7%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	20,714,298	27,981,324	8%	6%	35%
27 PROVISIONES	23	28,538,739	26,834,393	8%	6%	-6%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		359,068,498	344,030,999	100%	77%	-4%
TOTAL PASIVOS		467,720,428	446,735,717	100%	-4%	
<b>PATRIMONIO</b>						
31 HACIENDA PUBLICA	27	2,085,790,806	2,258,225,991	100%	8%	
TOTAL PATRIMONIO		2,085,790,806	2,258,225,991	108%	8%	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2,553,511,234	2,704,961,708		6%	
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	0	0		0%	
81 DERECHOS CONTINGENTES		0	0		0%	
83 DEUDORAS DE CONTROL		-27,472,664	-49,698,099		81%	
89 DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)		27,472,664	49,698,099		81%	
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	0	0		0%	
91 PASIVOS CONTINGENTES		144,315,403	110,932,991		-23%	
93 ACREEDORAS DE CONTROL		278,406,131	279,507,292		0%	
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	25	-422,721,534	-390,440,284		-8%	

RODRIGO HERNÁNDEZ ALZATE  
ALCALDE

CARLOS ALBERTO ZAPATA ZAPATA  
T.P. 60.357-T  
CONTADOR PÚBLICO  
SUBSECRETARIO FINANCIERO

LAURA EMILSE MARULANDA TOBÓN  
SECRETARIA DE HACIENDA

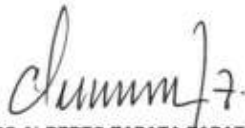
**MUNICIPIO DE RIONEGRO**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**A ENERO 31 DE 2022 Y 2023**  
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

**RIONEGRO**  
 juntos avanzamos más



	NOTA	2022	2023	AV	AH
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>31,356,972</b>	<b>51,419,109</b>		<b>64%</b>
41 INGRESOS FISCALES	28	27,050,718	42,561,076	83%	57%
43 VENTAS DE SERVICIOS	28	237,933	353,882	1%	49%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	4,068,321	8,504,151	17%	109%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>9,550,302</b>	<b>9,664,617</b>		<b>1%</b>
51 DE ADMINISTRACION	29	2,525,776	3,027,755	31%	20%
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y</b>					
53 <b>PROVISIONES</b>		<b>3,594,145</b>	<b>362,180</b>	<b>4%</b>	<b>-90%</b>
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0	315,000	3%	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	29	3,430,382	5,959,683	62%	74%
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>21,806,670</b>	<b>41,754,491</b>		<b>91%</b>
48 OTROS INGRESOS	28	24,708	121,298		391%
58 OTROS GASTOS	29	1,050,485	3,184,056		203%
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>20,780,892</b>	<b>38,691,733</b>		<b>86%</b>

  
 RODRIGO HERNANDEZ ALZATE  
 ALCALDE

  
 CARLOS ALBERTO ZAPATA ZAPATA  
 T.P. 60.357-T  
 CONTADOR PÚBLICO  
 SUBSECRETARIO FINANCIERO

  
 LAURA EMILSE MARULANDA TOBÓN  
 SECRETARIA DE HACIENDA

MUNICIPIO DE RIONEGRO  
NIT 890.907.317-2  
INDICADORES FINANCIEROS  
A ENERO 31 DE 2022 Y 2023

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



**LIQUIDEZ**

La liquidez de una entidad es juzgada por la capacidad para saldar las obligaciones a corto plazo que se han adquirido a medida que éstas se vencen. Se refieren no solamente a las finanzas totales de la misma, sino a su habilidad para convertir en efectivo determinados activos y pasivos corrientes.

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	ene-22	ene-23	%
CAPITAL DE TRABAJO	AC-PC	El capital de trabajo determina el flujo de efectivo necesario para operar de la entidad.	251,231,341	186,447,807	26%
CAPITAL DE TRABAJO NETO	CXC-CXP	El capital de trabajo neto operativo determina de una manera más acorde con el flujo de operación de la entidad, el capital necesario para operar.	171,665,176	163,662,468	5%
RAZON CORRIENTE	AC/PC	Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.	3.3	2.8	15%

**RENTABILIDAD**

El indicador de rentabilidad mide el logro de los resultados propuestos, indica si se hicieron las cosas que se debían hacer, los aspectos correctos del proceso. Los indicadores de rentabilidad se enfocan en el Qué se debe hacer, por tal motivo, en el establecimiento de un indicador de rentabilidad es fundamental conocer y definir operacionalmente los requerimientos de la entidad para comparar lo que entrega el proceso contra lo que él espera.

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	ene-22	ene-23	%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	EX/AT	Mide la rentabilidad de los activos de la entidad, estableciendo para ello una relación entre los beneficios netos y los activos totales	0.8%	1.4%	-75%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	1.0%	1.7%	-72%

**ENDEUDAMIENTO**

Tienen por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa. De la misma manera se trata de establecer el riesgo que incurren tales acreedores, el riesgo de los dueños y la conveniencia o inconveniencia de un determinado nivel de endeudamiento para la empresa.

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	ene-22	ene-23	%
ENDEUDAMIENTO TOTAL	P/AT	Por cada peso invertido en activos, cuánto está financiado por terceros y qué garantía está presentando la entidad a los acreedores.	18.2%	16.3%	10%
CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO CORTO PLAZO	PC/P	En la medida que se concentra la deuda en el pasivo corriente con un resultado mayor que 100% se atenta contra la liquidez, y si la concentración es menor que 100% se presenta mayor solvencia y el manejo del endeudamiento es a más largo plazo.	23.2%	23.0%	1%
APALANCAMIENTO	P/PT	Mide el grado de compromiso del capital fiscal con respecto al de los acreedores, como también el grado de riesgo de cada una de las partes que financian las operaciones.	22.4%	19.8%	12%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	5.5	6.1	-12%

**OTROS ANALISIS**

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	ene-22	ene-23	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tiene los ingresos fiscales de absorber los gastos operacionales	20,930,798	39,171,142	-87%
IMPORTANCIA DE LOS INGRESOS PROPIOS	IF/IT	Mide la capacidad de generación de ingresos propios frente al total de ingresos del periodo	86.3%	82.8%	4%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de crédito público	74.3%	76.7%	-3%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de crédito público	991.4%	568.7%	43%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE GASTOS		Mide la participación que tienen los gastos de administración y de operación sobre el total de gastos.	64.1%	35.1%	45%
RECURSOS QUE RECIBE EL MUNICIPIO POR INGRESOS FISCALES COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la participación que tienen los ingresos fiscales sobre el total de ingresos.	86.3%	82.8%	4%
RECURSOS QUE RECIBE EL MUNICIPIO POR TRANSFERENCIAS COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la participación que tienen los ingresos por transferencias sobre el total de ingresos.	13.0%	16.5%	-27%
RECURSOS QUE RECIBE EL MUNICIPIO POR EXCEDENTES FINANCIEROS COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la participación que tienen los ingresos por excedentes sobre el total de ingresos.	0.1%	0.2%	-199%
VALOR DEL PASIVO PENSIONAL COMO PORCENTAJE DEL ACTIVO TOTAL		Mide la participación que tiene el pasivo pensional sobre el total de activos.	0.8%	1.0%	-27%
VALOR DE RESERVA FINANCIERA ACTUAL COMO PORCENTAJE DEL PASIVO PENSIONAL		Mide la participación que tiene la reserva financiera actual sobre el pasivo pensional.	98.3%	128.4%	-31%