

MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A FEBRERO 28 DE 2022 Y 2023

RIONEGRO
juntos avanzamos más



Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

ACTIVO	NOTA	2022	2023	AV	AH
CORRIENTE					
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	5	91,572,325	94,598,046	28%	3%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	259,171,875	240,371,331	72%	9%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		350,744,200	334,969,378	100%	12%
NO CORRIENTE					
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	15,797,763	28,486,864	1%	1%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	174,718	56,552	0%	0%
14 PRESTAMOS POR COBRAR	7	0	17,770,769	0%	80%
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10	417,998,929	380,910,052	16%	14%
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	11	1,725,429,986	1,971,618,906	80%	71%
19 OTROS ACTIVOS	16	54,458,903	55,638,338	2%	2%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,213,860,298	2,454,481,481	100%	88%
TOTAL ACTIVOS		2,564,604,498	2,789,450,859	100%	9%
PASIVO					
CORRIENTE					
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	20	4,996,882	22,125,000	21%	5%
24 CUENTAS POR PAGAR	21	74,489,093	70,986,633	69%	15%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		2,395,598	5,134,477	5%	1%
29 OTROS PASIVOS		12,455,500	5,035,621	5%	1%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		94,337,073	103,281,731	100%	21%
NO CORRIENTE					
23 PRESTAMOS POR PAGAR	20	305,629,210	328,433,442	86%	68%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	20,493,333	27,721,092	7%	6%
27 PROVISIONES	23	28,538,739	26,834,393	7%	6%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		354,661,282	382,988,927	100%	79%
TOTAL PASIVOS		448,998,356	486,270,658	100%	8%
PATRIMONIO					
31 HACIENDA PUBLICA	27	2,085,790,806	2,258,223,702	100%	8%
TOTAL PATRIMONIO		2,085,790,806	2,258,223,702	108%	8%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2,534,789,162	2,744,494,361		8%
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		278,055,631	279,099,636		0%
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	25	-422,371,033	-390,032,627		-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 FEBRERO 28 DE 2022 Y 2023
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

RIONEGRO
 juntos avanzamos más



	NOTA	2022	2023	AV	AH
INGRESOS OPERACIONALES		59,698,258	84,574,486		42%
41 INGRESOS FISCALES	28	43,054,358	65,337,496	77%	52%
43 VENTAS DE SERVICIOS	28	482,547	644,305	1%	34%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	16,161,353	18,592,686	22%	15%
GASTOS OPERACIONALES		27,817,872	35,096,746		26%
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	29	7,711,118	9,724,467	28%	26%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		7,188,289	724,359	2%	-90%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		600,000	630,000	2%	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	29	12,318,465	24,017,920	68%	95%
EXCEDENTE OPERACIONAL		31,880,386	49,477,740		55%
48 OTROS INGRESOS	28	150,857	430,263		185%
58 OTROS GASTOS	29	2,215,907	4,951,505		123%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		29,815,336	44,956,498		51%


 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 FEBRERO 28 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	feb-22	feb-23	%
CAPITAL DE TRABAJO	AC-PC	El capital de trabajo determina el flujo de efectivo necesario para operar de la entidad.	256,407,126	231,687,646	10%
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.	184,682,782	169,384,698	8%
RAZON CORRIENTE	AC/PC	Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.	3.7	3.2	13%

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	feb-22	feb-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	1.2%	1.6%	-39%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	1.4%	2.0%	-39%

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	feb-22	feb-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.	17.5%	17.4%	0%
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.	21.0%	21.2%	-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.	21.5%	21.5%	0%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	5.7	5.7	0%

OTROS ANALISIS

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	feb-22	feb-23	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tiene los ingresos fiscales de absorber los gastos operacionales	28,154,951	54,888,669	-95%
IMPORTANCIA DE LOS INGRESOS PROPIOS	IF/IT	Mide la capacidad de generación de ingresos propios frente al total de ingresos del periodo	72.1%	77.3%	-7%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de crédito público	73.6%	87.5%	-19%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de crédito público	515.7%	394.2%	24%
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.	53.6%	29.8%	44%
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.	72.1%	77.3%	-7%
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.	27.1%	22.0%	19%
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.	0.3%	0.5%	-101%
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%	-24%
VALOR DE RESERVA FINANCIERA ACTUAL COMO PORCENTAJE DEL PASIVO PENSIONAL		Mide la participación que tiene la reserva financiera actual sobre el pasivo pensional.	97.3%	126.8%	-30%