

MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A MARZO 31 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	116,735,375	103,796,112	30%	4%	-11%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	253,841,567	237,432,297	70%	8%	-6%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		370,576,941	341,228,409	100%	12%	-8%
NO CORRIENTE						
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	15,797,763	28,486,864	1%	1%	80%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	101,447	56,552	0%	0%	-44%
14 PRESTAMOS POR COBRAR	7	0	17,770,769	0%	127%	100%
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10	417,953,912	381,157,202	16%	14%	-9%
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	11	1,733,604,146	1,972,573,795	80%	71%	14%
19 OTROS ACTIVOS	16	59,226,280	55,707,183	2%	2%	-6%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,226,683,547	2,455,752,365	100%	88%	10%
TOTAL ACTIVOS		2,597,260,489	2,796,980,774	100%	8%	
PASIVO						
CORRIENTE						
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	20	34,496,882	14,022,264	17%	3%	-59%
24 CUENTAS POR PAGAR	21	58,576,248	57,411,100	70%	12%	-2%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		2,393,674	5,133,550	6%	1%	114%
29 OTROS PASIVOS		12,439,911	5,035,621	6%	1%	-60%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		107,906,714	81,602,534	100%	18%	-24%
NO CORRIENTE						
23 PRESTAMOS POR PAGAR	20	300,410,617	327,237,492	86%	71%	9%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	20,266,308	27,475,307	7%	6%	36%
27 PROVISIONES	23	28,538,739	26,834,393	7%	6%	-6%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		349,215,665	381,547,192	100%	82%	9%
TOTAL PASIVOS		457,122,379	463,149,726	100%	1%	
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		2,542,913,185	2,721,373,428		7%	
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		276,678,793	278,423,532		1%	
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	25	-420,994,196	-389,356,524		-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 MARZO 31 DE 2022 Y 2023
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

RIONEGRO
 juntos avanzamos más



	NOTA	2022	2023	AV	AH
INGRESOS OPERACIONALES		111,518,477	157,246,722		41%
41 INGRESOS FISCALES	28	77,947,633	131,060,699	83%	68%
43 VENTAS DE SERVICIOS	28	754,485	964,250	1%	28%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	32,816,359	25,221,774	16%	-23%
GASTOS OPERACIONALES		54,279,785	72,085,238		33%
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	29	13,030,813	13,850,249	19%	6%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		10,782,434	995,695	1%	-91%
53					
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1,100,000	1,218,738	2%	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	29	29,366,538	56,020,556	78%	91%
EXCEDENTE OPERACIONAL		57,238,692	85,161,484		49%
48 OTROS INGRESOS	28	219,813	502,582		129%
58 OTROS GASTOS	29	3,111,202	10,056,721		223%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		54,347,304	75,607,346		39%


 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 MARZO 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	mar-22	mar-23	%
CAPITAL DE TRABAJO	AC-PC	El capital de trabajo determina el flujo de efectivo necesario para operar de la entidad.	262,670,227	259,625,875	1%
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.	195,265,318	180,021,197	8%
RAZON CORRIENTE	AC/PC	Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.	3.4	4.2	-22%

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	mar-22	mar-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	2.1%	2.7%	-29%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	2.6%	3.3%	-28%

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	mar-22	mar-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.	17.6%	16.6%	6%
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.	23.6%	17.6%	25%
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.	21.9%	20.5%	6%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	5.7	6.0	-6%

OTROS ANALISIS

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	mar-22	mar-23	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tiene los ingresos fiscales de absorber los gastos operacionales	54,134,386	116,214,755	-115%
IMPORTANCIA DE LOS INGRESOS PROPIOS	IF/IT	Mide la capacidad de generación de ingresos propios frente al total de ingresos del periodo	69.9%	83.3%	-19%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de crédito público	72.6%	88.5%	-22%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de crédito público	272.2%	214.5%	21%
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.	43.9%	20.6%	53%
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.	69.9%	83.3%	-19%
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.	29.4%	16.0%	45%
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.	0.2%	0.3%	-62%
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%	-26%
VALOR DE RESERVA FINANCIERA ACTUAL COMO PORCENTAJE DEL PASIVO PENSIONAL		Mide la participación que tiene la reserva financiera actual sobre el pasivo pensional.	96.2%	125.3%	-30%