

MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A ABRIL 30 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 | 93,171,870 | 95,609,499 | 28% | 3% |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | 7 | 257,782,399 | 246,604,315 | 72% | 9% |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 350,954,269 | 342,213,814 | 100% | 12% |
| NO CORRIENTE | | | | | |
| 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 6 | 15,797,763 | 28,486,864 | 1% | 1% |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | 7 | 72,534 | 50,265 | 0% | 0% |
| 14 PRESTAMOS POR COBRAR | 7 | 0 | 17,770,769 | 0% | 127% |
| 16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 10 | 418,084,989 | 383,620,944 | 15% | 14% |
| 17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS | 11 | 1,742,128,323 | 1,991,974,169 | 80% | 70% |
| 19 OTROS ACTIVOS | 16 | 58,491,170 | 62,961,588 | 3% | 2% |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 2,234,574,778 | 2,484,864,599 | 100% | 88% |
| TOTAL ACTIVOS | | 2,585,529,047 | 2,827,078,413 | 100% | 9% |
| PASIVO | | | | | |
| CORRIENTE | | | | | |
| 23 PRÉSTAMOS POR PAGAR | 20 | 34,496,882 | 14,022,264 | 19% | 3% |
| 24 CUENTAS POR PAGAR | 21 | 49,230,244 | 50,007,300 | 68% | 11% |
| 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 2,396,874 | 5,133,550 | 7% | 1% |
| 29 OTROS PASIVOS | | 12,439,291 | 4,778,048 | 6% | 1% |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 98,563,291 | 73,941,161 | 100% | 16% |
| NO CORRIENTE | | | | | |
| 23 PRESTAMOS POR PAGAR | 20 | 295,497,064 | 324,052,174 | 86% | 72% |
| 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 22 | 20,266,308 | 27,234,403 | 7% | 6% |
| 27 PROVISIONES | 23 | 28,538,739 | 26,834,393 | 7% | 6% |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | | 344,302,112 | 378,120,970 | 100% | 84% |
| TOTAL PASIVOS | | 442,865,403 | 452,062,131 | 100% | 2% |
| 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 | | 2,528,656,209 | 2,710,285,834 | | 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 | | 276,371,471 | 279,281,319 | | 1% |
| 99 ACREEDORAS POR CONTRA. | 25 | -420,686,874 | -390,214,311 | | -7% |

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 ABRIL 30 DE 2022 Y 2023
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

RIONEGRO
 juntos avanzamos más



| | NOTA | 2022 | 2023 | AV | AH |
|--|------|--------------------|--------------------|-----------|-------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | 144,370,906 | 228,173,595 | | 58% |
| 41 INGRESOS FISCALES | 28 | 103,592,767 | 186,413,019 | 82% | 80% |
| 43 VENTAS DE SERVICIOS | 28 | 1,013,362 | 1,233,447 | 1% | 22% |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 28 | 39,764,776 | 40,527,128 | 18% | 2% |
| GASTOS OPERACIONALES | | 82,953,556 | 98,277,250 | | 18% |
| 51 GASTOS DE ADMINISTRACION | 29 | 16,718,007 | 17,648,420 | 18% | 6% |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | 14,376,578 | 1,327,594 | 1% | -91% |
| 53 | | | | | |
| 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 1,400,000 | 1,533,738 | 2% | 100% |
| 55 GASTO PUBLICO SOCIAL | 29 | 50,458,971 | 77,767,498 | 79% | 54% |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | | 61,417,350 | 129,896,345 | | 111% |
| 48 OTROS INGRESOS | 28 | 311,830 | 637,905 | | 105% |
| 58 OTROS GASTOS | 29 | 4,856,342 | 13,741,671 | | 183% |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | 56,872,838 | 116,792,579 | | 105% |


 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 ABRIL 30 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 | abr-22 | abr-23 | % |
|-------------------------|---------|--|-------------|-------------|------|
| CAPITAL DE TRABAJO | AC-PC | El capital de trabajo determina el flujo de efectivo necesario para operar de la entidad. | 252,390,978 | 268,272,653 | -6% |
| 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. | 208,552,155 | 196,597,015 | 6% |
| RAZON CORRIENTE | AC/PC | Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo. | 3.6 | 4.6 | -30% |

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 | abr-22 | abr-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 | 2.2% | 4.1% | -88% |
| RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO | EX/PT | Refleja el rendimiento capital fiscal. | 2.7% | 5.2% | -90% |

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 | abr-22 | abr-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. | 17.1% | 16.0% | 7% |
| 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. | 22.3% | 16.4% | 27% |
| 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. | 21.2% | 20.0% | 6% |
| SOLIDEZ | AT/PT | Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total | 5.8 | 6.3 | -7% |

OTROS ANALISIS

| DETALLE | FORMULA | INTERPRETACION | abr-22 | abr-23 | % |
|---|---------|--|------------|-------------|-------|
| AHORRO CORRIENTE | IF-GO | Mide la capacidad que tiene los ingresos fiscales de absorber los gastos operacionales | 72,498,182 | 167,437,006 | -131% |
| IMPORTANCIA DE LOS INGRESOS PROPIOS | IF/IT | Mide la capacidad de generación de ingresos propios frente al total de ingresos del periodo | 71.8% | 81.7% | -14% |
| ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS | | Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de crédito público | 71.8% | 88.1% | -23% |
| ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS | | Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de crédito público | 208.0% | 148.0% | 29% |
| 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. | 37.5% | 19.3% | 48% |
| 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. | 71.8% | 81.7% | -14% |
| 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. | 27.5% | 17.8% | 36% |
| 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% | -29% |
| 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% | -23% |
| 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% | 123.8% | -29% |