

MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A JUNIO 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	63,447,983	67,855,382	21%	2%	7%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	255,030,563	249,365,367	79%	9%	-2%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		318,478,546	317,220,749	100%	11%	0%
NO CORRIENTE						
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	15,797,763	28,486,864	1%	1%	80%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	72,928	50,683	0%	0%	-31%
14 PRESTAMOS POR COBRAR	7	0	20,000,000	0%	143%	100%
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10	418,670,813	385,898,189	15%	14%	-8%
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	11	1,758,476,200	2,019,107,413	80%	71%	15%
19 OTROS ACTIVOS	16	63,986,956	56,847,176	2%	2%	-11%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,257,004,660	2,510,390,325	100%	89%	11%
TOTAL ACTIVOS		2,575,483,206	2,827,611,074	100%	10%	
PASIVO						
CORRIENTE						
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	20	34,496,882	14,022,264	15%	3%	-59%
24 CUENTAS POR PAGAR	21	54,457,311	68,333,888	73%	15%	25%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		2,413,091	7,017,957	7%	2%	191%
29 OTROS PASIVOS		13,721,561	4,444,850	5%	1%	-68%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		105,088,844	93,818,959	100%	20%	-11%
NO CORRIENTE						
23 PRESTAMOS POR PAGAR	20	286,940,197	320,241,948	86%	68%	12%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	19,585,897	26,746,517	7%	6%	37%
27 PROVISIONES	23	28,538,739	26,834,393	7%	6%	-6%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		335,064,834	373,822,858	100%	80%	12%
TOTAL PASIVOS		440,153,678	467,641,817	100%	6%	
PATRIMONIO						
31 HACIENDA PUBLICA	27	2,080,527,145	2,253,200,754	100%	8%	
TOTAL PATRIMONIO		2,080,527,145	2,253,200,754	108%	8%	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2,520,680,822	2,720,842,571		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		275,654,625	278,356,783		1%	
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	25	-419,970,028	-389,289,774		-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 JUNIO 30 DE 2022 Y 2023
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

RIONEGRO
 juntos avanzamos más



	NOTA	2022	2023	AV	AH
INGRESOS OPERACIONALES		215,920,412	319,191,919		48%
41 INGRESOS FISCALES	28	144,901,006	248,631,860	78%	72%
43 VENTAS DE SERVICIOS	28	1,590,814	1,951,847	1%	23%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	69,428,592	68,608,212	21%	-1%
GASTOS OPERACIONALES		152,207,173	191,991,112		26%
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	29	26,057,311	31,116,323	16%	19%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		20,947,633	1,942,346		-91%
53				1%	
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2,200,000	2,448,738	1%	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	29	103,002,229	156,483,705	82%	52%
EXCEDENTE OPERACIONAL		63,713,239	127,200,807		100%
48 OTROS INGRESOS	28	650,660	994,612		53%
58 OTROS GASTOS	29	9,561,516	21,426,916		124%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		54,802,383	106,768,503		95%


 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 JUNIO 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	jun-22	jun-23	%
CAPITAL DE TRABAJO	AC-PC	El capital de trabajo determina el flujo de efectivo con el que cuenta la entidad despues de cubrir sus pasivos a corto plazo.	213,389,702	223,401,790	5%
RAZON CORRIENTE	AC/PC	Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.	3.0	3.4	12%

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	jun-22	jun-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%	3.8%	77%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	2.6%	4.7%	80%

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	jun-22	jun-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%	16.5%	-3%
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%	20.8%	-2%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	5.9	6.0	3%

OTROS ANALISIS

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	jun-22	jun-23	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tienen los ingresos fiscales de cubrir los gastos operacionales	97,896,062	215,573,191	120%
IMPORTANCIA RELATIVA DE LOS INGRESOS FISCALES	IF/IO	Mide la participación que tienen los ingresos propios frente al total de ingresos del periodo.	67.1%	77.9%	16%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de credito público	70.8%	88.5%	25%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de credito público	137.3%	107.0%	-22%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE GASTOS		Mide la participacion que tienen los gastos de administracion y de operación sobre el total de gastos.	30.9%	17.2%	-44%
RECURSOS QUE RECIBE EL MUNICIPIO POR TRANSFERENCIAS COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS	TR/IO	Mide la participacion que tienen los ingresos por transferencias sobre el total de ingresos.	32.2%	21.5%	-33%
RECURSOS QUE RECIBE EL MUNICIPIO POR EXCEDENTES FINANCIEROS COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la participacion que tienen otros ingresos financieros sobre el total de ingresos.	0.3%	0.3%	3%
VALOR DEL PASIVO PENSIONAL COMO PORCENTAJE DEL ACTIVO TOTAL		Mide la participacion que tiene el pasivo pensional sobre el total de activos.	0.8%	0.9%	24%
VALOR DE RESERVA FINANCIERA ACTUAL COMO PORCENTAJE DEL PASIVO PENSIONAL		Mide la participacion que tiene la reserva financiera actual sobre el pasivo pensional.	91.4%	117.2%	28%