

MUNICIPIO DE RIONEGRO  
NIT 890.907.317-2  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A MAYO 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	74,316,306	93,078,207	27%	3%	25%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	260,580,465	250,089,747	73%	9%	-4%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		334,896,771	343,167,954	100%	12%	2%
<b>NO CORRIENTE</b>						
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	15,797,763	28,486,864	1%	1%	80%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	72,534	50,265	0%	0%	-31%
14 PRESTAMOS POR COBRAR	7	0	20,000,000	0%	143%	100%
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10	418,313,397	383,407,165	15%	14%	-8%
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	11	1,754,365,636	2,000,297,639	80%	70%	14%
19 OTROS ACTIVOS	16	58,422,060	63,030,433	3%	2%	8%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,246,971,389	2,495,272,366	100%	88%	11%
TOTAL ACTIVOS		2,581,868,160	2,838,440,320	100%	10%	
<b>PASIVO</b>						
<b>CORRIENTE</b>						
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	20	34,496,882	14,022,264	17%	3%	-59%
24 CUENTAS POR PAGAR	21	49,187,501	57,332,200	71%	13%	17%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		2,394,039	5,133,534	6%	1%	114%
29 OTROS PASIVOS		12,027,933	4,682,085	6%	1%	-61%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		98,106,355	81,170,083	100%	18%	-17%
<b>NO CORRIENTE</b>						
23 PRESTAMOS POR PAGAR	20	291,881,890	323,376,762	86%	71%	11%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	19,819,381	26,992,971	7%	6%	36%
27 PROVISIONES	23	28,538,739	26,834,393	7%	6%	-6%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		340,240,011	377,204,126	100%	82%	11%
TOTAL PASIVOS		438,346,366	458,374,208	100%	5%	
<b>PATRIMONIO</b>						
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		2,524,137,172	2,716,597,911		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		276,053,843	278,940,626		1%	
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	25	-420,369,246	-389,873,617		-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 MAYO 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>186,521,419</b>	<b>271,111,958</b>		<b>45%</b>
41 INGRESOS FISCALES	28	138,436,306	220,955,945	81%	60%
43 VENTAS DE SERVICIOS	28	1,295,919	1,651,073	1%	27%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	46,789,195	48,504,940	18%	4%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>122,725,499</b>	<b>132,793,077</b>		<b>8%</b>
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	29	21,124,267	23,922,708	18%	13%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		17,970,723	1,659,492	1%	-91%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1,700,000	1,848,738	1%	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	29	81,930,509	105,362,139	79%	29%
EXCEDENTE OPERACIONAL		63,795,921	138,318,880		117%
48 OTROS INGRESOS	28	490,758	805,005		64%
58 OTROS GASTOS	29	6,555,691	17,281,476		164%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		57,730,988	121,842,410		111%

  
 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 MAYO 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	abr-22	abr-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.	236,790,416	261,997,871	11%
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	24%

**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%	4.3%	92%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	2.8%	5.4%	95%

**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.	17.0%	16.1%	-5%
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.	21.0%	20.3%	-3%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	5.9	6.2	5%

**OTROS ANALISIS**

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	abr-22	abr-23	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tienen los ingresos fiscales de cubrir los gastos operacionales	99,341,316	195,373,745	97%
IMPORTANCIA RELATIVA DE LOS INGRESOS FISCALES	IF/IO	Mide la participación que tienen los ingresos propios frente al total de ingresos del periodo.	74.2%	81.5%	10%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de credito público	71.3%	88.9%	25%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de credito público	160.0%	125.7%	-21%
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.	31.9%	19.3%	-40%
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.	25.1%	17.9%	-29%
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%	13%
VALOR DEL PASIVO PENSIONAL COMO PORCENTAJE DEL ACTIVO TOTAL		Mide la participacion 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 participacion que tiene la reserva financiera actual sobre el pasivo pensional.	94.1%	122.3%	30%