

MUNICIPIO DE RIONEGRO  
NIT 890.907.317-2  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A JULIO 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	64,631,036	60,414,642	19%	2%	-7%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	247,589,419	259,539,572	81%	9%	5%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		312,220,455	319,954,214	100%	11%	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	71,423	50,683	0%	0%	-29%
14 PRESTAMOS POR COBRAR	7	0	20,000,000	0%	143%	100%
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10	418,919,087	389,512,468	16%	14%	-7%
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	11	1,762,058,804	2,020,466,284	81%	72%	15%
19 OTROS ACTIVOS	16	54,567,098	37,523,485	2%	1%	-31%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,251,414,174	2,496,039,784	100%	89%	11%
TOTAL ACTIVOS		2,563,634,630	2,815,993,998	100%	10%	
<b>PASIVO</b>						
<b>CORRIENTE</b>						
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	20	34,496,882	14,022,264	14%	3%	-59%
24 CUENTAS POR PAGAR	21	62,372,769	77,373,428	77%	16%	24%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		2,449,388	5,147,615	5%	1%	110%
29 OTROS PASIVOS		13,609,019	4,380,730	4%	1%	-68%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		112,928,058	100,924,036	100%	21%	-11%
<b>NO CORRIENTE</b>						
23 PRESTAMOS POR PAGAR	20	283,615,990	317,207,135	86%	67%	12%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	19,307,824	26,465,777	7%	6%	37%
27 PROVISIONES	23	28,538,739	26,834,393	7%	6%	-6%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		331,462,554	370,507,305	100%	79%	12%
TOTAL PASIVOS		444,390,612	471,431,341	100%	6%	
<b>PATRIMONIO</b>						
31 HACIENDA PUBLICA	27	2,080,527,145	2,236,601,483	100%	8%	
TOTAL PATRIMONIO		2,080,527,145	2,236,601,483	108%	8%	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2,524,917,757	2,708,032,824		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		275,496,878	278,229,440		1%	
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	25	-419,812,281	-389,162,432		-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 JULIO 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>244,614,836</b>	<b>361,750,288</b>		<b>48%</b>
41 INGRESOS FISCALES	28	171,469,414	280,880,503	78%	64%
43 VENTAS DE SERVICIOS	28	1,872,979	2,295,964	1%	23%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	71,272,444	78,573,821	22%	10%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>195,636,369</b>	<b>230,598,101</b>		<b>18%</b>
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	29	29,741,582	37,374,970	16%	26%
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>24,397,252</b>	<b>2,244,828</b>		<b>-91%</b>
53				1%	
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2,500,000	2,763,738	1%	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	29	138,997,535	188,214,565	82%	35%
EXCEDENTE OPERACIONAL		48,978,467	131,152,187		168%
48 OTROS INGRESOS	28	788,028	1,790,604		127%
58 OTROS GASTOS	29	11,049,622	24,981,617		126%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		38,716,873	107,961,174		179%

  
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 JULIO 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	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.	199,292,397	219,030,178	10%
RAZON CORRIENTE	AC/PC	Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.	2.8	3.2	15%

**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	1.5%	3.8%	154%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	1.9%	4.8%	159%

**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.	17.3%	16.7%	-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.	21.4%	21.1%	-1%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	5.8	6.0	4%

**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	117,330,580	241,260,705	106%
IMPORTANCIA RELATIVA DE LOS INGRESOS FISCALES	IF/IO	Mide la participación que tienen los ingresos propios frente al total de ingresos del periodo.	70.1%	77.6%	11%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de credito público	70.3%	87.9%	25%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de credito público	120.5%	94.6%	-21%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE GASTOS		Mide la participacion que tienen los gatos de administracion y de operación sobre el total de gastos.	27.7%	17.2%	-38%
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.	29.1%	21.7%	-25%
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%	0.5%	54%
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%	25%
VALOR DE RESERVA FINANCIERA ACTUAL COMO PORCENTAJE DEL PASIVO PENSIONAL		Mide la participacion que tiene la reserva financiera actual sobre el pasivo pensional.	90.1%	115.6%	28%