

MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A AGOSTO 31 DE 2022 Y 2023

RIONEGRO
JUSTITIA QUANTUM MERITO MERIS



Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

ACTIVO	2022	2023	AV		AH
CORRIENTE					
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	67,185,759	61,806,411	19%	2%	-8%
13 CUENTAS POR COBRAR	242,606,101	260,019,830	81%	9%	7%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	309,791,860	321,826,241	100%	11%	4%
NO CORRIENTE					
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	15,797,763	28,486,864	1%	1%	80%
13 CUENTAS POR COBRAR	61,454	48,860	0%	0%	-20%
14 PRESTAMOS POR COBRAR	0	20,000,000	0%	69%	100%
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	420,011,233	390,387,064	16%	14%	-7%
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	1,761,365,437	2,025,875,936	81%	72%	15%
19 OTROS ACTIVOS	54,555,599	38,807,231	2%	1%	-29%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,251,791,486	2,503,605,955	100%	89%	11%
TOTAL ACTIVOS	2,561,583,346	2,825,432,196		100%	10%
PASIVO					
CORRIENTE					
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	34,496,882	28,788,264	24%	6%	-17%
24 CUENTAS POR PAGAR	72,051,073	81,221,772	68%	17%	13%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,389,186	5,135,007	4%	1%	115%
29 OTROS PASIVOS	13,513,191	4,321,556	4%	1%	-68%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	122,450,332	119,466,598	100%	25%	-2%
NO CORRIENTE					
23 PRESTAMOS POR PAGAR	277,668,761	314,272,321	86%	65%	13%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19,070,221	26,184,151	7%	5%	37%
27 PROVISIONES	28,538,739	26,834,393	7%	6%	-6%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	325,277,721	367,290,865	100%	75%	13%
TOTAL PASIVOS	447,728,053	486,757,463		100%	9%
PATRIMONIO					
31 HACIENDA PUBLICA	2,080,437,467	2,236,601,483		100%	8%
TOTAL PATRIMONIO	2,080,437,467	2,236,601,483	108%		8%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2,528,165,519	2,723,358,946			8%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	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	0	0			0%
91 PASIVOS CONTINGENTES	144,315,403	110,932,991			-23%
93 ACREEDORAS DE CONTROL	274,513,976	279,025,841			2%
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	-418,829,379	-389,958,832			-7%


RODRIGO HERNANDEZ ALZATE
ALCALDE


LAURA EMILSE MARULANDA TOBON
SECRETARIA DE HACIENDA


JOHANNA SANCHEZ
T.P. 132840-T
CONTADORA
SUBSECRETARIA FINANCIERA

MUNICIPIO DE RIONEGRO
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
A AGOSTO 31 DE 2022 Y 2023

RIONEGRO
JUSTITIA ANTI-CORRUPCIÓN



Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2022	2023	AV	AH
INGRESOS OPERACIONALES	277,876,029	389,881,625		40%
41 INGRESOS FISCALES	197,548,959	301,074,622	77%	52%
43 VENTAS DE SERVICIOS	2,174,852	2,644,894	1%	22%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	78,152,218	86,162,108	22%	10%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	231,964,503	261,479,119		13%
51	37,077,688	44,451,075	17%	20%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	27,846,870	2,547,310	1%	-91%
53				
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,800,000	3,078,738	1%	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	164,239,945	211,401,996	81%	29%
EXCEDENTE OPERACIONAL	45,911,526	128,402,506		180%
48 OTROS INGRESOS	1,014,400	2,255,198		122%
58 OTROS GASTOS	13,508,099	28,584,453		112%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	33,417,827	102,073,250		205%


RODRIGO HERNÁNDEZ ALZATE
ALCALDE


LAURA EMILSE MARULANDA TOBÓN
SECRETARIA DE HACIENDA


JOHANNA SANCHEZ
T.P. 132840-T
CONTADORA
SUBSECRETARIA FINANCIERA

MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
INDICADORES FINANCIEROS
A AGOSTO 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	ago-22	ago-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.	187,341,529	202,359,643	8%
RAZON CORRIENTE	AC/PC	Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.	2.5	2.7	6%

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	ago-22	ago-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	1.3%	3.6%	177%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	1.6%	4.6%	184%

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	ago-22	ago-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.	17.5%	17.2%	-1%
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.	21.5%	21.8%	1%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	5.7	5.8	1%

OTROS ANALISIS

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	ago-22	ago-23	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tienen los ingresos fiscales de cubrir los gastos operacionales	132,624,401	254,076,238	92%
IMPORTANCIA RELATIVA DE LOS INGRESOS FISCALES	IF/IO	Mide la participación que tienen los ingresos propios frente al total de ingresos del periodo.	71.1%	77.2%	9%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de credito público	69.3%	87.8%	27%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de credito público	104.8%	87.9%	-16%
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.	28.0%	18.0%	-36%
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.	28.1%	22.1%	-21%
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.	0.4%	0.6%	58%
VALOR DEL PASIVO PENSIONAL COMO PORCENTAJE DEL ACTIVO TOTAL		Mide la participacion que tiene el pasivo pensional sobre el total de activos.	0.7%	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.	88.8%	114.0%	28%