

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

RIONEGRO
juntos avanzamos más

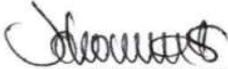


Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

ACTIVO	2022	2023	AV	AH
CORRIENTE				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	51,067,979	54,232,176	16%	2%
13 CUENTAS POR COBRAR	260,575,524	291,144,067	84%	10%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	311,643,503	345,376,244	100%	12%
NO CORRIENTE				
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	15,797,763	28,486,864	1%	1%
13 CUENTAS POR COBRAR	59,185	50,878	0%	0%
14 PRESTAMOS POR COBRAR	0	20,000,000	0%	69%
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	421,022,012	394,776,441	16%	14%
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	1,768,250,663	2,033,679,376	81%	71%
19 OTROS ACTIVOS	56,885,859	46,206,251	2%	2%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,262,015,482	2,523,199,810	100%	88%
TOTAL ACTIVOS	2,573,658,985	2,868,576,054		100%
PASIVO				
CORRIENTE				
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	32,000,000	28,788,264	22%	6%
24 CUENTAS POR PAGAR	88,785,591	90,516,323	70%	19%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,388,966	5,133,909	4%	1%
29 OTROS PASIVOS	13,261,352	4,119,425	3%	1%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	136,435,908	128,557,920	100%	26%
NO CORRIENTE				
23 PRESTAMOS POR PAGAR	286,253,549	308,002,694	85%	63%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	18,598,184	25,437,145	7%	5%
27 PROVISIONES	28,538,739	26,834,393	7%	5%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	333,390,472	360,274,232	100%	74%
TOTAL PASIVOS	469,826,380	488,832,152		100%
PATRIMONIO				
31 HACIENDA PUBLICA	2,103,832,605	2,379,743,902		100%
3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	29,031,128	132,933,256	6%	0%
TOTAL PATRIMONIO	2,103,832,605	2,379,743,902	113%	13%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2,573,658,985	2,868,576,054		11%
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	273,868,517	281,556,189		3%
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	-418,183,920	-392,489,180		-6%


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 OCTUBRE 31 DE 2022 Y 2023
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

RIONEGRO
juntos avanzamos más



	2022	2023	AV	AH
INGRESOS OPERACIONALES	356,960,033	511,259,054		43%
41 INGRESOS FISCALES	259,090,337	385,746,380	75%	49%
43 VENTAS DE SERVICIOS	2,748,460	3,247,652	1%	18%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	95,121,237	122,265,023	24%	29%
GASTOS OPERACIONALES	308,365,680	344,823,017		12%
51 DE ADMINISTRACION	45,170,604	54,803,514	16%	21%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	34,746,107	3,120,116	1%	-91%
53				
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,513,560	3,708,738	1%	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	224,935,408	283,190,649	82%	26%
EXCEDENTE OPERACIONAL	48,594,354	166,436,037		243%
48 OTROS INGRESOS	1,421,182	3,065,467		116%
58 OTROS GASTOS	20,984,408	36,568,249		74%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	29,031,128	132,933,256		358%


RODRIGO HERNANDEZ ALZATE
ALCALDE


LAURA EMILSE MARULANDA TOBON
SECRETARIA DE HACIENDA


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

MUNICIPIO DE RIONEGRO

NIT 890.907.317-2

INDICADORES FINANCIEROS

A OCTUBRE 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	oct-22	oct-23	%
CAPITAL DE TRABAJO	AC-PC	El capital de trabajo determina el flujo de efectivo con el que cuenta la entidad después de cubrir sus pasivos a corto plazo.	175,207,595	216,818,323	24%
RAZON CORRIENTE	AC/PC	Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.	2.3	2.7	18%

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	oct-22	oct-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	1.1%	4.6%	311%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	1.4%	5.6%	305%

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	oct-22	oct-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.	18.3%	17.0%	-7%
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.	22.3%	20.5%	-8%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	5.5	5.9	7%

OTROS ANALISIS

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	oct-22	oct-23	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tienen los ingresos fiscales de cubrir los gastos operacionales	179,173,625	327,822,750	83%
IMPORTANCIA RELATIVA DE LOS INGRESOS FISCALES	IF/IO	Mide la participación que tienen los ingresos propios frente al total de ingresos del periodo.	72.6%	75.5%	4%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de crédito público	73.0%	87.3%	20%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de crédito público	86.1%	67.4%	-22%
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.	25.9%	16.8%	-35%
RECURSOS QUE RECIBE EL MUNICIPIO POR TRANSFERENCIAS COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS	TR/IO	Mide la participación que tienen los ingresos por transferencias sobre el total de ingresos.	26.6%	23.9%	-10%
RECURSOS QUE RECIBE EL MUNICIPIO POR EXCEDENTES FINANCIEROS COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la participación que tienen otros ingresos financieros sobre el total de ingresos.	0.4%	0.6%	51%
VALOR DEL PASIVO PENSIONAL COMO PORCENTAJE DEL ACTIVO TOTAL		Mide la participación que tiene el pasivo pensional sobre el total de activos.	0.7%	0.9%	23%
VALOR DE RESERVA FINANCIERA ACTUAL COMO PORCENTAJE DEL PASIVO PENSIONAL		Mide la participación que tiene la reserva financiera actual sobre el pasivo pensional.	86.1%	109.8%	28%