

MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 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	57,981,200	53,063,395	17%	-8%
13 CUENTAS POR COBRAR	251,504,164	263,888,743	83%	5%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	309,485,364	316,952,139	100%	2%
NO CORRIENTE				
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	15,797,763	28,486,864	1%	80%
13 CUENTAS POR COBRAR	61,295	48,154	0%	-21%
14 PRESTAMOS POR COBRAR	0	20,000,000	0%	100%
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	421,303,517	392,808,285	16%	-7%
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	1,764,315,582	2,022,163,077	81%	15%
19 OTROS ACTIVOS	61,849,913	44,922,505	2%	-27%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,263,328,070	2,508,428,885	100%	89%
TOTAL ACTIVOS	2,572,813,434	2,825,381,024	100%	10%
PASIVO				
CORRIENTE				
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	34,496,882	28,788,264	25%	-17%
24 CUENTAS POR PAGAR	82,468,427	79,226,199	68%	-4%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,389,683	5,138,753	4%	115%
29 OTROS PASIVOS	13,331,624	4,156,070	4%	-69%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	132,686,616	117,309,286	100%	-12%
NO CORRIENTE				
23 PRESTAMOS POR PAGAR	273,650,109	311,137,507	86%	14%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	18,832,234	25,897,291	7%	38%
27 PROVISIONES	28,538,739	26,834,393	7%	-6%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	321,021,082	363,869,191	100%	13%
TOTAL PASIVOS	453,707,698	481,178,477	100%	6%
PATRIMONIO				
31 HACIENDA PUBLICA	2,119,105,735	2,344,202,547	100%	11%
3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	38,672,581	107,601,064	5%	0%
TOTAL PATRIMONIO	2,119,105,735	2,344,202,547	111%	11%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2,572,813,434	2,825,381,024		10%
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	274,200,824	278,616,872		2%
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	-418,516,227	-389,549,864		-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 SEPTIEMBRE 30 DE 2022 Y 2023
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

RIONEGRO
juntos avanzamos más



	2022	2023	AV	AH
INGRESOS OPERACIONALES	329,030,909	445,593,925		35%
41 INGRESOS FISCALES	231,997,212	328,140,197	74%	41%
43 VENTAS DE SERVICIOS	2,458,570	2,947,233	1%	20%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	94,575,128	114,506,495	26%	21%
GASTOS OPERACIONALES	274,587,428	307,972,777		12%
51 DE ADMINISTRACION	41,609,925	49,486,966	16%	19%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	31,296,489	2,825,673	1%	-91%
53				
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,213,560	3,393,738	1%	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	198,467,454	252,266,400	82%	27%
EXCEDENTE OPERACIONAL	54,443,482	137,621,148		153%
48 OTROS INGRESOS	1,142,910	2,901,694		154%
58 OTROS GASTOS	16,913,811	32,921,778		95%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	38,672,581	107,601,064		178%


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 SEPTIEMBRE 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	sep-22	sep-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.	176,798,748	199,642,853	13%
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	16%

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	sep-22	sep-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%	153%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	1.8%	4.6%	152%

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	sep-22	sep-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.	17.6%	17.0%	-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%	20.5%	-4%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	5.7	5.9	4%

OTROS ANALISIS

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	sep-22	sep-23	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tienen los ingresos fiscales de cubrir los gastos operacionales	159,090,798	275,827,558	73%
IMPORTANCIA RELATIVA DE LOS INGRESOS FISCALES	IF/IO	Mide la participación que tienen los ingresos propios frente al total de ingresos del periodo.	70.5%	73.6%	4%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de crédito público	69.0%	87.6%	27%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de crédito público	88.3%	77.2%	-13%
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.	26.6%	17.0%	-36%
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.	28.7%	25.7%	-11%
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.	0.3%	0.7%	87%
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%	25%
VALOR DE RESERVA FINANCIERA ACTUAL COMO PORCENTAJE DEL PASIVO PENSIONAL		Mide la participación que tiene la reserva financiera actual sobre el pasivo pensional.	87.4%	112.1%	28%