

MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A NOVIEMBRE 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	59,871,499	57,070,294	16%	-5%
13 CUENTAS POR COBRAR	261,042,124	301,597,806	84%	16%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	320,913,624	358,668,100	100%	12%
NO CORRIENTE				
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16,547,763	28,486,864	1%	72%
13 CUENTAS POR COBRAR	59,185	43,596	0%	-26%
14 PRESTAMOS POR COBRAR	0	20,000,000	0%	100%
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	421,235,952	389,998,970	15%	-7%
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	1,769,391,893	2,048,690,589	80%	16%
19 OTROS ACTIVOS	56,874,360	79,633,485	3%	40%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,264,109,154	2,566,853,504	100%	13%
TOTAL ACTIVOS	2,585,022,777	2,925,521,603	100%	13%
PASIVO				
CORRIENTE				
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	30,333,333	28,788,264	19%	-5%
24 CUENTAS POR PAGAR	95,069,480	112,983,684	75%	19%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,397,501	5,133,793	3%	114%
29 OTROS PASIVOS	13,077,769	3,840,968	3%	-71%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	140,878,083	150,746,708	100%	7%
NO CORRIENTE				
23 PRESTAMOS POR PAGAR	283,901,563	325,257,614	86%	15%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	18,598,184	25,157,288	7%	35%
27 PROVISIONES	28,538,739	26,834,393	7%	-6%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	331,038,486	377,249,295	100%	14%
TOTAL PASIVOS	471,916,570	527,996,003	100%	12%
PATRIMONIO				
31 HACIENDA PUBLICA	2,113,106,208	2,397,525,600	100%	13%
3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	38,303,772	142,888,351	7%	0%
TOTAL PATRIMONIO	2,113,106,208	2,397,525,600	113%	13%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2,585,022,777	2,925,521,603		13%
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	271,880,234	279,923,849		3%
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	-416,195,637	-390,856,840		-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 NOVIEMBRE 30 DE 2022 Y 2023
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

RIONEGRO
juntos avanzamos más



	2022	2023	AV	AH
INGRESOS OPERACIONALES	403,461,228	565,141,531		40%
41 INGRESOS FISCALES	294,410,910	430,647,666	76%	46%
43 VENTAS DE SERVICIOS	3,030,120	3,562,895	1%	18%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	106,020,199	130,930,969	23%	23%
GASTOS OPERACIONALES	342,835,433	385,637,781		12%
51 DE ADMINISTRACION	48,968,458	60,732,539	16%	24%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	38,195,726	3,414,558	1%	-91%
53				
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4,013,560	4,308,738	1%	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	251,657,689	317,181,946	82%	26%
EXCEDENTE OPERACIONAL	60,625,795	179,503,750		196%
48 OTROS INGRESOS	1,548,028	3,602,513		133%
58 OTROS GASTOS	23,870,052	40,217,912		68%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	38,303,772	142,888,351		273%


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 NOVIEMBRE 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	nov-22	nov-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.	180,035,540	207,921,392	15%
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	2.4	4%

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	nov-22	nov-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%	4.9%	230%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	1.8%	6.0%	229%

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	nov-22	nov-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%	18.0%	-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.	22.3%	22.0%	-1%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	5.5	5.5	1%

OTROS ANALISIS

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	nov-22	nov-23	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tienen los ingresos fiscales de cubrir los gastos operacionales	207,246,726	366,500,569	77%
IMPORTANCIA RELATIVA DE LOS INGRESOS FISCALES	IF/IO	Mide la participación que tienen los ingresos propios frente al total de ingresos del periodo.	73.0%	76.2%	4%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de crédito público	73.1%	93.7%	28%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de credito público	76.3%	64.7%	-15%
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.	25.4%	16.6%	-35%
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.	26.3%	23.2%	-12%
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%	66%
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%	20%
VALOR DE RESERVA FINANCIERA ACTUAL COMO PORCENTAJE DEL PASIVO PENSIONAL		Mide la participacion que tiene la reserva financiera actual sobre el pasivo pensional.	85.8%	108.2%	26%