

MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A AGOSTO 31 DE 2021 Y 2022


RIONEGRO
juntos avanzamos más



Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2021	AV	AH	2022	AV	AH	
ACTIVO							
CORRIENTE							
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	105,415,175	29%	4%	120%	67,185,759	22% 3% -36%	
13 CUENTAS POR COBRAR	256,853,585	71%	10%	-2%	242,606,101	78% 9% -6%	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	362,268,760	100%	15%	17%	309,791,860	100% 12% -14%	
NO CORRIENTE							
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	14,797,763	1%	1%	0%	15,797,763	1% 1% 7%	
13 CUENTAS POR COBRAR	243,602	0%	0%	-38%	61,454	0% 0% -75%	
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	404,653,330	19%	16%	0%	420,011,233	19% 16% 4%	
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	1,642,649,282	78%	66%	5%	1,761,365,437	78% 69% 7%	
19 OTROS ACTIVOS	51,181,367	2%	2%	10%	54,555,599	2% 2% 7%	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,113,525,344	100%	85%	4%	2,251,791,486	100% 88% 7%	
TOTAL ACTIVOS	2,475,794,104	100%	6%	2,561,583,346	100%	3%	
PASIVO							
CORRIENTE							
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	10,000,000	12%	2%	-53%	34,496,882	28% 8% 245%	
24 CUENTAS POR PAGAR	60,588,294	71%	14%	21%	72,051,073	59% 16% 19%	
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	837,664	1%	0%	-62%	2,389,186	2% 1% 185%	
29 OTROS PASIVOS	14,416,010	17%	3%	100%	13,513,191	11% 3% 100%	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	85,841,968	100%	20%	17%	122,450,332	100% 27% 43%	
NO CORRIENTE							
23 PRESTAMOS POR PAGAR	299,782,433	86%	69%	47%	277,668,761	85% 62% -7%	
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	21,057,524	6%	5%	-2%	19,070,221	6% 4% -9%	
27 PROVISIONES	28,538,739	8%	7%	0%	28,538,739	9% 6% 0%	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	349,378,696	100%	80%	37%	325,277,721	100% 73% -7%	
TOTAL PASIVOS	435,220,664	100%	33%	447,728,053	100%	3%	
PATRIMONIO							
31 HACIENDA PUBLICA	2,013,479,804		100%	0%	2,080,437,467	100%	3%
TOTAL PATRIMONIO	2,013,479,804	100%	0%	2,080,437,467	103%	3%	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2,448,700,468		5%	2,528,165,519		3%	
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0				0	0%	
81 DERECHOS CONTINGENTES	0				0	0%	
83 DEUDORAS DE CONTROL	27,472,664			0%	27,472,664	0%	
89 DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-27,472,664			0%	-27,472,664	0%	
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0				0	0%	
91 PASIVOS CONTINGENTES	-144,315,403			0%	-144,315,403	0%	
93 ACREEDORAS DE CONTROL	-274,427,750			-1%	-274,513,976	0%	
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	418,743,153			-1%	418,829,379	0%	


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 AGOSTO 31 DE 2021 Y 2022
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



	2021	AV	AH	2022	AV	AH
INGRESOS OPERACIONALES	223,815,946		-46%	277,876,029		24%
41 INGRESOS FISCALES	158,552,816	71%	-51%	197,548,959	71%	25%
43 VENTAS DE SERVICIOS	1,093,854	0%	-29%	2,174,852	1%	99%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	64,169,276	29%	-26%	78,152,218	28%	22%
GASTOS OPERACIONALES	188,924,632		-65%	231,964,503		23%
51 DE ADMINISTRACION	28,569,181	15%	-38%	37,077,688	16%	30%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	28,753,156		1480%	27,846,870		100%
53		15%	1480%		12%	100%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5,444,900	26953%	0%	2,800,000	82%	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	126,157,395	67%	-74%	164,239,945	71%	30%
EXCEDENTE OPERACIONAL	34,891,314		129%	45,911,526		32%
48 OTROS INGRESOS	1,440,929		-20%	1,014,400		-30%
58 OTROS GASTOS	9,239,356		-21%	13,508,099		46%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	27,092,887		121%	33,417,827		23%


 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
NIT 890.907.317-2
INDICADORES FINANCIEROS
A AGOSTO 31 DE 2021 Y 2022
 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-21	ago-22	%
CAPITAL DE TRABAJO	AC-PC	El capital de trabajo determina el flujo de efectivo necesario para operar de la entidad.	276,426,793	187,341,529	32%
CAPITAL DE TRABAJO NETO	CXC-CXP	El capital de trabajo neto operativo determina de una manera más acorde con el flujo de operación de la entidad, el capital necesario para operar.	196,265,291	170,555,028	13%
RAZON CORRIENTE	AC/PC	Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.	4.2	2.5	40%

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-21	ago-22	%
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%	1.3%	-19%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	1.3%	1.6%	-19%

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-21	ago-22	%
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%	17.5%	1%
CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO CORTO PLAZO	PC/P	En la medida que se concentra la deuda en el pasivo corriente con un resultado mayor que 100% se atenta contra la liquidez, y si la concentración es menor que 100% se presenta mayor solvencia y el manejo del endeudamiento es a más largo plazo.	19.7%	27.3%	-39%
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.	21.6%	21.5%	0%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	5.7	5.7	-1%

OTROS ANALISIS

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	ago-21	ago-22	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tiene los ingresos fiscales de absorber los gastos operacionales	101,230,479	132,624,401	-31%
IMPORTANCIA DE LOS INGRESOS PROPIOS	IF/IT	Mide la capacidad de generación de ingresos propios frente al total de ingresos del periodo	70.8%	71.1%	0%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de crédito público	76.4%	69.3%	9%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de crédito público	138.1%	104.8%	24%
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.	30.3%	28.0%	8%
RECURSOS QUE RECIBE EL MUNICIPIO POR INGRESOS FISCALES COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la participación que tienen los ingresos fiscales sobre el total de ingresos.	70.8%	71.1%	0%
RECURSOS QUE RECIBE EL MUNICIPIO POR TRANSFERENCIAS COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la participación que tienen los ingresos por transferencias sobre el total de ingresos.	28.7%	28.1%	2%
RECURSOS QUE RECIBE EL MUNICIPIO POR EXCEDENTES FINANCIEROS COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la participación que tienen los ingresos por excedentes sobre el total de ingresos.	0.6%	0.4%	43%
VALOR DEL PASIVO PENSIONAL COMO PORCENTAJE DEL ACTIVO TOTAL		Mide la participación que tiene el pasivo pensional sobre el total de activos.	0.9%	0.7%	12%
VALOR DE RESERVA FINANCIERA ACTUAL COMO PORCENTAJE DEL PASIVO PENSIONAL		Mide la participación que tiene la reserva financiera actual sobre el pasivo pensional.	100.0%	88.8%	11%