

MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 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	99,581,686	27%	4%	108%	57,981,200	19% 2%	-42%	
13 CUENTAS POR COBRAR	270,933,349	73%	11%	4%	251,504,164	81% 10%	-7%	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	370,515,035	100%	15%	20%	309,485,364	100%	12%	-16%
NO CORRIENTE								
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	14,797,763	1%	1%	0%	15,797,763	1% 1%	7%	
13 CUENTAS POR COBRAR	188,260	0%	0%	-52%	61,295	0% 0%	-67%	
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	405,013,025	19%	16%	0%	421,303,517	19% 16%	4%	
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	1,653,639,029	78%	66%	6%	1,763,609,517	78% 69%	7%	
19 OTROS ACTIVOS	54,804,455	3%	2%	18%	61,849,913	3% 2%	13%	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,128,442,532	100%	85%	5%	2,262,622,005	100%	88%	6%
TOTAL ACTIVOS	2,498,957,567	100%	7%	2,572,107,369	100%	3%		
PASIVO								
CORRIENTE								
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	10,000,000	11%	2%	-53%	34,496,882	26% 8%	245%	
24 CUENTAS POR PAGAR	67,356,994	73%	15%	-33%	82,225,047	62% 18%	22%	
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	474,410	1%	0%	-79%	2,389,683	2% 1%	404%	
29 OTROS PASIVOS	14,349,610	16%	3%	100%	13,331,624	10% 3%	-7%	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	92,181,013	100%	21%	-25%	132,443,235	100%	29%	44%
NO CORRIENTE								
23 PRESTAMOS POR PAGAR	294,208,393	86%	67%	44%	273,650,109	85% 60%	-7%	
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20,947,508	6%	5%	-3%	18,832,234	6% 4%	-10%	
27 PROVISIONES	28,538,739	8%	7%	0%	28,538,739	9% 6%	0%	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	343,694,640	100%	79%	35%	321,021,082	100%	71%	-7%
TOTAL PASIVOS	435,875,654	100%	15%	453,464,318	100%	4%		
PATRIMONIO								
31 HACIENDA PUBLICA	2,013,479,804		100%	0%	2,080,433,154	100%	3%	
TOTAL PATRIMONIO	2,013,479,804	100%	0%	2,080,433,154	103%	3%		
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2,449,355,457		2%	2,533,897,472		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	-274,036,973			-1%	-274,200,824		0%	
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	418,352,376			-1%	418,516,227		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 SEPTIEMBRE 30 DE 2021 Y 2022
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

RIONEGRO
 juntos avanzamos más



	2021	AV	AH	2022	AV	AH
INGRESOS OPERACIONALES	268,238,312		-35%	329,030,909		23%
41 INGRESOS FISCALES	191,849,397	72%	-41%	231,997,212	71%	21%
43 VENTAS DE SERVICIOS	1,266,795	0%	-17%	2,458,570	1%	94%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	75,122,121	28%	-13%	94,575,128	29%	26%
GASTOS OPERACIONALES	209,780,932		-61%	275,050,112		31%
51 DE ADMINISTRACION	32,496,252	15%	-29%	41,609,925	15%	28%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES						
53	32,347,301	15%	1678%	31,296,489	11%	-3%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5,784,900	28636%	0%	3,213,560	80%	-44%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	139,152,479	66%	-71%	198,930,138	72%	43%
EXCEDENTE OPERACIONAL	58,457,379		149%	53,980,797		-8%
48 OTROS INGRESOS	1,574,156		-13%	1,142,910		-27%
58 OTROS GASTOS	10,429,436		-11%	16,913,811		62%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	49,602,099		139%	38,209,897		-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 SEPTIEMBRE 30 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	sep-21	sep-22	%
CAPITAL DE TRABAJO	AC-PC	El capital de trabajo determina el flujo de efectivo necesario para operar de la entidad.	278,334,022	177,042,128	36%
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.	203,576,356	169,279,117	17%
RAZON CORRIENTE	AC/PC	Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.	4.0	2.3	42%

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-21	sep-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	2.0%	1.5%	25%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	2.5%	1.8%	25%

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-21	sep-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.	17.4%	17.6%	-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.	21.1%	29.2%	-38%
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%	21.8%	-1%
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	sep-21	sep-22	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tiene los ingresos fiscales de absorber los gastos operacionales	127,005,844	159,090,798	-25%
IMPORTANCIA DE LOS INGRESOS PROPIOS	IF/IT	Mide la capacidad de generación de ingresos propios frente al total de ingresos del periodo	71.5%	70.5%	1%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de crédito público	75.2%	69.0%	8%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de crédito público	113.6%	88.3%	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.	30.9%	26.5%	14%
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.	71.5%	70.5%	1%
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.	28.0%	28.7%	-3%
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%	0.3%	41%
VALOR DEL PASIVO PENSIONAL COMO PORCENTAJE DEL ACTIVO TOTAL		Mide la participación que tiene el pasivo pensional sobre el total de activos.	0.8%	0.7%	13%
VALOR DE RESERVA FINANCIERA ACTUAL COMO PORCENTAJE DEL PASIVO PENSIONAL		Mide la participación que tiene la reserva financiera actual sobre el pasivo pensional.	99.4%	87.4%	12%