

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


RIONEGRO
juntos avanzamos más



Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

ACTIVO	2021	AV	AH	2022	AV	AH		
CORRIENTE								
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	96,606,985	26%	4%	102%	51,067,979	16% 2%	-47%	
13 CUENTAS POR COBRAR	272,813,022	74%	11%	5%	260,575,524	84% 10%	-4%	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	369,420,006	100%	15%	20%	311,643,503	100%	12%	-16%
NO CORRIENTE								
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	15,797,763	1%	1%	7%	15,797,763	1% 1%	0%	
13 CUENTAS POR COBRAR	187,785	0%	0%	-52%	59,185	0% 0%	-68%	
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	405,340,455	19%	16%	0%	421,022,012	19% 16%	4%	
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	1,655,682,296	78%	66%	6%	1,767,544,598	78% 69%	7%	
19 OTROS ACTIVOS	54,735,344	3%	2%	18%	56,885,859	3% 2%	4%	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,131,743,642	100%	85%	5%	2,261,309,417	100%	88%	6%
TOTAL ACTIVOS	2,501,163,649	100%	7%	2,572,952,920	100%	3%		
PASIVO								
CORRIENTE								
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	10,000,000	10%	2%	-53%	32,000,000	23% 7%	220%	
24 CUENTAS POR PAGAR	70,951,638	74%	16%	-29%	88,542,210	65% 19%	25%	
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	890,285	1%	0%	-60%	2,388,966	2% 1%	168%	
29 OTROS PASIVOS	14,288,940	15%	3%	100%	13,261,352	10% 3%	-7%	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	96,130,863	100%	22%	-22%	136,192,528	100%	29%	42%
NO CORRIENTE								
23 PRESTAMOS POR PAGAR	288,771,196	85%	66%	41%	286,253,549	86% 61%	-1%	
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20,939,471	6%	5%	-3%	18,598,184	6% 4%	-11%	
27 PROVISIONES	28,538,739	8%	7%	0%	28,538,739	9% 6%	0%	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	338,249,406	100%	78%	33%	333,390,472	100%	71%	-1%
TOTAL PASIVOS	434,380,269	100%	15%	469,583,000	100%	8%		
PATRIMONIO								
31 HACIENDA PUBLICA	2,013,479,804		100%	0%	2,074,801,477	100%	3%	
TOTAL PATRIMONIO	2,013,479,804	100%	0%	2,074,801,477	103%	3%		
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2,447,860,072		2%	2,544,384,477		4%		
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	-273,366,750			-2%	-273,868,517		0%	
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	417,682,152			-1%	418,183,920		0%	


RODRIGO HERNANDEZ 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 OCTUBRE 31 DE 2021 Y 2022
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



	2021	AV	AH	2022	AV	AH
INGRESOS OPERACIONALES	308,379,455		-26%	356,960,033		16%
41 INGRESOS FISCALES	211,349,419	69%	-35%	259,090,337	73%	23%
43 VENTAS DE SERVICIOS	1,447,481	0%	-5%	2,748,460	1%	90%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	95,582,555	31%	11%	95,121,237	27%	0%
GASTOS OPERACIONALES	245,185,830		-54%	308,828,364		26%
51 DE ADMINISTRACION	36,393,892	15%	-21%	45,170,604	15%	24%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES						
53	35,941,445	15%	1875%	34,746,107	11%	-3%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6,124,900	30319%	0%	3,513,560	81%	-43%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	166,725,593	68%	-66%	225,398,092	73%	35%
EXCEDENTE OPERACIONAL	63,193,625		153%	48,131,670		-24%
48 OTROS INGRESOS	1,624,793		-10%	1,421,182		-13%
58 OTROS GASTOS	11,526,821		-2%	20,984,408		82%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	53,291,596		142%	28,568,444		-46%


 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 OCTUBRE 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	oct-21	oct-22	%
CAPITAL DE TRABAJO	AC-PC	El capital de trabajo determina el flujo de efectivo necesario para operar de la entidad.	273,289,144	175,450,975	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.	201,861,384	172,033,314	15%
RAZON CORRIENTE	AC/PC	Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.	3.8	2.3	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	oct-21	oct-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	2.1%	1.1%	48%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	2.6%	1.4%	48%

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-21	oct-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%	18.3%	-5%
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.	22.1%	29.0%	-31%
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%	22.6%	-5%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	5.8	5.5	5%

OTROS ANALISIS

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	oct-21	oct-22	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tiene los ingresos fiscales de absorber los gastos operacionales	139,014,082	179,173,625	-29%
IMPORTANCIA DE LOS INGRESOS PROPIOS	IF/IT	Mide la capacidad de generación de ingresos propios frente al total de ingresos del periodo	68.5%	72.6%	-6%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de crédito público	74.1%	73.0%	1%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de crédito público	97.4%	86.1%	12%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE OPERACION COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE GASTOS		Mide la participación que tienen los gastos de administración y de operación sobre el total de gastos.	29.5%	25.9%	12%
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.	68.5%	72.6%	-6%
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.	31.0%	26.6%	14%
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.	0.5%	0.4%	24%
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%	14%
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%	86.1%	13%