

MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A NOVIEMBRE 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	86,201,286	24%	3%	80%	59,871,499	19% 2% -31%
13 CUENTAS POR COBRAR	267,702,225	76%	11%	3%	261,042,124	81% 10% -2%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	353,903,510	100%	14%	15%	320,913,624	100% 12% -9%
NO CORRIENTE						
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	15,797,763	1%	1%	7%	16,547,763	1% 1% 5%
13 CUENTAS POR COBRAR	180,620	0%	0%	-54%	59,185	0% 0% -67%
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	405,830,245	19%	16%	0%	421,235,952	19% 16% 4%
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	1,669,673,057	78%	67%	7%	1,769,391,893	78% 68% 6%
19 OTROS ACTIVOS	54,666,234	3%	2%	18%	56,874,360	3% 2% 4%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,146,147,918	100%	86%	6%	2,264,109,154	100% 88% 5%
TOTAL ACTIVOS	2,500,051,428	100%	7%	7%	2,585,022,777	100% 3%
PASIVO						
CORRIENTE						
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	7,497,900	8%	2%	-65%	30,333,333	22% 6% 305%
24 CUENTAS POR PAGAR	71,123,372	77%	17%	-29%	95,069,480	67% 20% 34%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5,802	0%	0%	-100%	2,397,501	2% 1% 41220%
29 OTROS PASIVOS	14,251,050	15%	3%	100%	13,077,769	9% 3% -8%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	92,878,124	100%	22%	-25%	140,878,083	100% 30% 52%
NO CORRIENTE						
23 PRESTAMOS POR PAGAR	288,246,886	85%	67%	41%	283,901,563	86% 60% -2%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20,829,707	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	337,615,333	100%	78%	33%	331,038,486	100% 70% -2%
TOTAL PASIVOS	430,493,457	100%	14%	14%	471,916,570	100% 10%
PATRIMONIO						
31 HACIENDA PUBLICA	2,013,479,804		100%	0%	2,074,802,436	
TOTAL PATRIMONIO	2,013,479,804	100%	0%	0%	2,074,802,436	100% 3%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2,443,973,260		2%	2%	2,546,719,006	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	-272,050,345			-2%	-271,880,234	0%
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	416,365,748			-1%	416,195,637	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 NOVIEMBRE 30 DE 2021 Y 2022
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

RIONEGRO
juntos avanzamos más



	2021	AV	AH	2022	AV	AH
INGRESOS OPERACIONALES	340,663,007		-18%	403,461,228		18%
41 INGRESOS FISCALES	233,222,403	68%	-29%	294,410,910	73%	26%
43 VENTAS DE SERVICIOS	1,647,173	0%	8%	3,030,120	1%	84%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	105,793,431	31%	22%	106,020,199	26%	0%
GASTOS OPERACIONALES	274,490,386		-49%	342,835,433		25%
51 DE ADMINISTRACION	40,883,781	15%	-11%	48,968,458	14%	20%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES						
53	39,535,590	14%	2073%	38,195,726	11%	-3%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6,304,900	31210%	0%	4,013,560	81%	-36%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	187,766,115	68%	-61%	251,657,689	73%	34%
EXCEDENTE OPERACIONAL	66,172,621		155%	60,625,795		-8%
48 OTROS INGRESOS	2,353,918		31%	1,548,028		-34%
58 OTROS GASTOS	12,448,370		6%	23,870,052		92%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	56,078,168		144%	38,303,772		-32%


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
NIT 890.907.317-2
INDICADORES FINANCIEROS
A NOVIEMBRE 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	nov-21	nov-22	%
CAPITAL DE TRABAJO	AC-PC	El capital de trabajo determina el flujo de efectivo necesario para operar de la entidad.	261,025,386	180,035,540	31%
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.	196,578,853	165,972,644	16%
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	nov-21	nov-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	2.2%	1.5%	34%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	2.8%	1.8%	34%

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-21	nov-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.	17.2%	18.3%	-6%
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.	21.6%	29.9%	-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.	21.4%	22.7%	-6%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	5.8	5.5	6%

OTROS ANALISIS

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	nov-21	nov-22	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tiene los ingresos fiscales de absorber los gastos operacionales	152,803,033	207,246,726	-36%
IMPORTANCIA DE LOS INGRESOS PROPIOS	IF/IT	Mide la capacidad de generación de ingresos propios frente al total de ingresos del periodo	68.5%	73.0%	-7%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de crédito público	74.1%	73.1%	1%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de crédito público	88.3%	76.3%	14%
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.	29.3%	25.4%	13%
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%	73.0%	-7%
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.	31.1%	26.3%	15%
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.	0.7%	0.4%	44%
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.	98.9%	85.8%	13%