


MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A ENERO 31 DE 2023 Y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Alcaldía de Rionegro
Departamento de Antioquia

ACTIVO	2023	2024	AV	AH
CORRIENTE				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	55,079,509	59,244,904	27%	2%
13 CUENTAS POR COBRAR	234,073,016	156,999,710	73%	5%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	289,152,525	216,244,614	100%	7%
NO CORRIENTE				
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	28,486,864	25,999,967	1%	1%
13 CUENTAS POR COBRAR	58,255	199,494,833	7%	7%
14 PRESTAMOS POR COBRAR	17,770,769	0	0%	0%
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	381,211,038	386,115,099	14%	13%
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	1,971,404,496	2,056,920,295	74%	69%
19 OTROS ACTIVOS	55,569,493	97,478,671	4%	3%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,454,500,916	2,766,008,863	100%	93%
TOTAL ACTIVOS	2,743,653,441	2,982,253,477	100%	9%
PASIVO				
CORRIENTE				
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	22,125,000	7,288,556	6%	1%
24 CUENTAS POR PAGAR	70,410,548	100,444,767	85%	20%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5,133,550	6,638,357	6%	1%
29 OTROS PASIVOS	5,035,621	3,490,031	3%	1%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	102,704,718	117,861,711	100%	24%
NO CORRIENTE				
23 PRESTAMOS POR PAGAR	289,215,282	321,507,452	84%	64%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	27,981,324	23,952,196	6%	5%
27 PROVISIONES	26,834,393	32,918,837	9%	7%
29 OTROS PASIVOS	0	3,758,911	1%	1%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	344,030,999	382,137,396	100%	76%
TOTAL PASIVOS	446,735,717	499,999,107	100%	12%
PATRIMONIO				
31 HACIENDA PUBLICA	2,296,917,724	2,482,254,370	100%	8%
3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	38,691,733	48,783,714	2%	26%
TOTAL PATRIMONIO	2,296,917,724	2,482,254,370	108%	8%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2,743,653,441	2,982,253,477		9%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		0%
81 DERECHOS CONTINGENTES	0	0		0%
83 DEUDORAS DE CONTROL	-49,698,099	-20,629,607		-58%
89 DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	49,698,099	20,629,607		-58%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0		0%
91 PASIVOS CONTINGENTES	110,932,991	88,989,648		-20%
93 ACREEDORAS DE CONTROL	279,507,292	285,017,393		2%
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	-390,440,284	-374,007,040		-4%


JORGE HUMBERTO RIVAS URREA
ALCALDE


LAURA EMILSE MARULANDA TOBÓN
SECRETARIA DE HACIENDA


JUAN PABLO BUSTAMANTE VALENCIA
T.P. 184744-T
CONTADOR
SUBSECRETARIO FINANCIERO

MUNICIPIO DE RIONEGRO
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
A ENERO 31 DE 2023 Y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Alcaldía de Rionegro
 Departamento de Antioquia

	2023	2024	AV	AH
INGRESOS OPERACIONALES	51,419,109	67,120,478		31%
41 INGRESOS FISCALES	42,561,076	56,236,950	84%	32%
43 VENTAS DE SERVICIOS	353,882	267,267	0%	-24%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,504,151	10,616,260	16%	25%
GASTOS OPERACIONALES	9,664,617	14,894,276		54%
51 DE ADMINISTRACION	3,027,755	4,424,701	30%	46%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	362,180	352,376	2%	-3%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	315,000	380,000	3%	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	5,959,683	9,737,199	65%	63%
EXCEDENTE OPERACIONAL	41,754,491	52,226,202		25%
48 OTROS INGRESOS	121,298	197,570		63%
58 OTROS GASTOS	3,184,056	3,640,058		14%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	38,691,733	48,783,714		26%

JORGE HUMBERTO RIVAS URREA
 ALCALDE

LAURA EMILSE MARULANDA TOBÓN
 SECRETARIA DE HACIENDA

JUAN PABLO BUSTAMANTE VALENCIA
 T.P. 184744-T
 CONTADOR
 SUBSECRETARIO FINANCIERO

MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
INDICADORES FINANCIEROS
A ENERO 31 DE 2023 Y 2024
 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	ene-23	ene-24	%
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.	186,447,807	98,382,903	-47%
RAZON CORRIENTE	AC/PC	Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.	2.8	1.8	-35%

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	ene-23	ene-24	%
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	1.4%	1.6%	16%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	1.7%	2.0%	17%

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 incurrir tales acreedores, el riesgo de los dueños y la conveniencia o inconveniencia de un determinado nivel de endeudamiento para la empresa.

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	ene-23	ene-24	%
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.	16.3%	16.8%	3%
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.	19.4%	20.1%	4%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	6.1	6.0	-3%

OTROS ANALISIS

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	ene-23	ene-24	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tienen los ingresos fiscales de cubrir los gastos operacionales	39,171,142	51,459,873	31%
IMPORTANCIA RELATIVA DE LOS INGRESOS FISCALES	IF/IO	Mide la participación que tienen los ingresos propios frente al total de ingresos del periodo.	82.8%	83.8%	1%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de credito público	76.7%	84.2%	10%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de credito público	568.7%	484.4%	-15%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE GASTOS		Mide la participación que tienen los gastos de administracion y de operación sobre el total de gastos.	35.1%	32.1%	-9%
RECURSOS QUE RECIBE EL MUNICIPIO POR TRANSFERENCIAS COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS	TR/IO	Mide la participación que tienen los ingresos por transferencias sobre el total de ingresos.	16.5%	15.8%	-4%
RECURSOS QUE RECIBE EL MUNICIPIO POR EXCEDENTES FINANCIEROS COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la participación que tienen otros ingresos financieros sobre el total de ingresos.	0.2%	0.3%	25%
VALOR DEL PASIVO PENSIONAL COMO PORCENTAJE DEL ACTIVO TOTAL		Mide la participación que tiene el pasivo pensional sobre el total de activos.	1.0%	0.8%	-21%
VALOR DE RESERVA FINANCIERA ACTUAL COMO PORCENTAJE DEL PASIVO PENSIONAL		Mide la participación que tiene la reserva financiera actual sobre el pasivo pensional.	128.4%	103.8%	-19%