


MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A FEBRERO 29 DE 2023 Y 2024
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



ACTIVO	2023	2024	AV	AV	AH
CORRIENTE					
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	94,598,046	62,398,418	27%	2%	-34%
13 CUENTAS POR COBRAR	240,371,331	167,786,360	73%	6%	-30%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	334,969,378	230,184,778	100%	8%	-31%
NO CORRIENTE					
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	28,486,864	25,999,967	1%	1%	-9%
13 CUENTAS POR COBRAR	56,552	199,485,794	7%	7%	352645%
14 PRESTAMOS POR COBRAR	17,770,769	0	0%	0%	100%
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	380,910,052	386,200,256	14%	13%	1%
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	1,971,618,906	2,059,245,032	74%	69%	4%
19 OTROS ACTIVOS	55,638,338	99,552,490	4%	3%	79%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,454,481,481	2,770,483,539	100%	92%	13%
TOTAL ACTIVOS	2,789,450,859	3,000,668,316		100%	8%
PASIVO					
CORRIENTE					
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	22,125,000	7,288,556	7%	1%	-67%
24 CUENTAS POR PAGAR	70,986,633	90,814,715	84%	19%	28%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5,134,477	6,638,357	6%	1%	29%
29 OTROS PASIVOS	5,035,621	3,460,871	3%	1%	-31%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	103,281,731	108,202,500	100%	22%	5%
NO CORRIENTE					
23 PRESTAMOS POR PAGAR	328,433,442	318,055,320	84%	65%	-3%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	27,721,092	23,952,196	6%	5%	-14%
27 PROVISIONES	26,834,393	32,918,837	9%	7%	23%
29 OTROS PASIVOS	0	3,758,911	1%	1%	100%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	382,988,927	378,685,264	100%	78%	-1%
TOTAL PASIVOS	486,270,658	486,887,764		100%	0%
PATRIMONIO					
31 HACIENDA PUBLICA	2,303,180,201	2,513,780,552		100%	9%
3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	44,956,498	80,236,421	3%		78%
TOTAL PATRIMONIO	2,303,180,201	2,513,780,552	109%		9%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2,789,450,859	3,000,668,316			8%
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	279,099,636	284,164,085			2%
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	-390,032,627	-373,153,733			-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 FEBRERO 29 DE 2023 Y 2024
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Alcaldía de Rionegro
 Departamento de Antioquia

	2023	2024	AV	AH
INGRESOS OPERACIONALES	84,574,486	121,531,295		44%
41 INGRESOS FISCALES	65,337,496	101,067,214	83%	55%
43 VENTAS DE SERVICIOS	644,305	571,254	0%	-11%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	18,592,686	19,892,827	16%	7%
GASTOS OPERACIONALES	35,096,746	34,833,446		-1%
51 DE ADMINISTRACION	9,724,467	13,165,507	38%	35%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	724,359	704,752	2%	-3%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	630,000	760,000	2%	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	24,017,920	20,203,188	58%	-16%
EXCEDENTE OPERACIONAL	49,477,740	86,697,849		75%
48 OTROS INGRESOS	430,263	473,602		10%
58 OTROS GASTOS	4,951,505	6,935,030		40%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	44,956,498	80,236,421		78%

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 FEBRERO 29 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	feb-23	feb-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.	231,687,646	121,982,278	-47%
RAZON CORRIENTE	AC/PC	Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.	3.2	2.1	-34%

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	feb-23	feb-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	1.6%	2.7%	66%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	2.0%	3.2%	64%

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

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	feb-23	feb-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.	17.4%	16.2%	-7%
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.	21.1%	19.4%	-8%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	5.7	6.2	7%

OTROS ANALISIS

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	feb-23	feb-24	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tienen los ingresos fiscales de cubrir los gastos operacionales	54,888,669	87,196,956	59%
IMPORTANCIA RELATIVA DE LOS INGRESOS FISCALES	IF/IO	Mide la participación que tienen los ingresos propios frente al total de ingresos del periodo.	77.3%	83.2%	8%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de crédito público	87.5%	84.2%	-4%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de crédito público	394.2%	267.4%	-32%
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.	29.8%	39.8%	34%
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.	22.0%	16.4%	-26%
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.	0.5%	0.4%	-23%
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%	-20%
VALOR DE RESERVA FINANCIERA ACTUAL COMO PORCENTAJE DEL PASIVO PENSIONAL		Mide la participación que tiene la reserva financiera actual sobre el pasivo pensional.	126.8%	103.4%	-18%