

MUNICIPIO DE RIONEGRO
NIT 890.907.317-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A MARZO 31 DE 2023 Y 2024
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



ACTIVO	2023	2024	AV	AV	AH
CORRIENTE					
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	103,796,112	73,803,348	31%	2%	-29%
13 CUENTAS POR COBRAR	237,432,297	167,285,872	69%	6%	-30%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	341,228,409	241,089,220	100%	8%	-29%
NO CORRIENTE					
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	28,486,864	28,093,472	1%	1%	-1%
13 CUENTAS POR COBRAR	56,552	199,485,165	7%	7%	352644%
14 PRESTAMOS POR COBRAR	17,770,769	0	0%	0%	100%
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	381,157,202	385,925,059	14%	13%	1%
17 BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO HISTORICOS	1,972,573,795	2,059,259,521	74%	68%	4%
19 OTROS ACTIVOS	55,707,183	98,075,849	4%	3%	76%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,455,752,365	2,770,839,066	100%	92%	13%
TOTAL ACTIVOS	2,796,980,774	3,011,928,286	100%	100%	8%
PASIVO					
CORRIENTE					
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	14,022,264	7,288,556	9%	2%	-48%
24 CUENTAS POR PAGAR	57,411,100	67,187,096	80%	15%	17%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5,133,550	6,638,546	8%	1%	29%
29 OTROS PASIVOS	5,035,621	2,702,888	3%	1%	-46%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	81,602,534	83,817,087	100%	18%	3%
NO CORRIENTE					
23 PRESTAMOS POR PAGAR	327,237,492	314,404,682	84%	69%	-4%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	27,475,307	23,952,196	6%	5%	-13%
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	381,547,192	375,034,626	100%	82%	-2%
TOTAL PASIVOS	463,149,726	458,851,713	100%	100%	-1%
PATRIMONIO					
31 HACIENDA PUBLICA	2,333,831,048	2,553,076,573		100%	9%
3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	75,607,346	132,005,570	6%		75%
TOTAL PATRIMONIO	2,333,831,048	2,553,076,573	109%		9%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2,796,980,774	3,011,928,286			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	278,423,532	283,499,084			2%
99 ACREEDORAS POR CONTRA.	-389,356,524	-372,488,732			-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 MARZO 31 DE 2023 Y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Alcaldía de Rionegro
 Departamento de Antioquia

	2023	2024	AV	AH
INGRESOS OPERACIONALES	157,246,722	190,584,301		21%
41 INGRESOS FISCALES	131,060,699	151,608,948	80%	16%
43 VENTAS DE SERVICIOS	964,250	841,802	0%	-13%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	25,221,774	38,133,551	20%	51%
GASTOS OPERACIONALES	72,085,238	51,479,191		-29%
51 DE ADMINISTRACION	13,850,249	18,636,889	36%	35%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	995,695	965,459	2%	-3%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,218,738	1,360,000	3%	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	56,020,556	30,516,843	59%	-46%
EXCEDENTE OPERACIONAL	85,161,484	139,105,110		63%
48 OTROS INGRESOS	502,582	2,694,446		436%
58 OTROS GASTOS	10,056,721	9,793,986		-3%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	75,607,346	132,005,570		75%

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 MARZO 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	mar-23	mar-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.	259,625,875	157,272,133	-39%
RAZON CORRIENTE	AC/PC	Indica la capacidad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.	4.2	2.9	-31%

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	mar-23	mar-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	2.7%	4.4%	62%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	EX/PT	Refleja el rendimiento capital fiscal.	3.2%	5.2%	60%

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	mar-23	mar-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.	16.6%	15.2%	-8%
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.	19.8%	18.0%	-9%
SOLIDEZ	AT/PT	Mide la capacidad que tiene la entidad para responder con sus activos sobre el pasivo total	6.0	6.6	9%

OTROS ANALISIS

DETALLE	FORMULA	INTERPRETACION	mar-23	mar-24	%
AHORRO CORRIENTE	IF-GO	Mide la capacidad que tienen los ingresos fiscales de cubrir los gastos operacionales	116,214,755	132,006,600	14%
IMPORTANCIA RELATIVA DE LOS INGRESOS FISCALES	IF/IO	Mide la participación que tienen los ingresos propios frente al total de ingresos del periodo.	83.3%	79.5%	-5%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE ACTIVOS		Mide la capacidad que tienen los activos fijos para respaldar las operaciones de credito público	88.5%	84.0%	-5%
ENDEUDAMIENTO COMO PORCENTAJE DEL TOTAL DE INGRESOS		Mide la capacidad que tienen los ingresos para respaldar las operaciones de credito público	214.5%	170.1%	-21%
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.	20.6%	38.1%	85%
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.	16.0%	20.0%	25%
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.	0.3%	1.4%	342%
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%	-19%
VALOR DE RESERVA FINANCIERA ACTUAL COMO PORCENTAJE DEL PASIVO PENSIONAL		Mide la participación que tiene la reserva financiera actual sobre el pasivo pensional.	125.3%	103.0%	-18%