

DEPARTAMENTO DE RISARALDA BALANCE GENERAL COMPARATIVO OCTUBRE DE 2016-2015

	ACTIVO		PASIVO	
	Periodo Actual	Periodo Anterior	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE	145,290,305	183,839,490	CORRIENTE	38,722,022
11 EFECTIVO	121,442,058	146,925,876	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	1,486,146
1105 CAJA	1,637	1,525	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	1,486,146
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	121,440,421	146,924,351	CUENTAS POR PAGAR	15,180,797
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	7,577,346	18,227,463	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,508,883
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	7,577,346	18,227,463	INTERESES POR PAGAR	443,388
13 RENTAS POR COBRAR	2,215,341	9,096,959	ACREEDORES	6,777,780
1305 VIGENCIA ACTUAL	2,215,341	9,096,959	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	339,261
14 DEUDORES	12,122,418	6,604,335	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	2,322,500
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	623,343	268,883	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1,786,714
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	11,266,652	5,664,575	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	769,442
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	7,251	7,251	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	13,280,315
1470 OTROS DEUDORES	958,210	1,927,950	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	4,843,176
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	709,857	709,857	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	4,843,176
1480 PROVISION PARA DEUDORES	-1,442,895	-1,974,181	PASIVOS ESTIMADOS	18,299,540
15 INVENTARIOS	864,412	335,913	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	18,299,540
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	864,412	335,913	OTROS PASIVOS	2,083,159
19 OTROS ACTIVOS	1,068,730	2,648,944	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2,083,159
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	1,068,730	2,648,944		
NO CORRIENTE	840,774,997	793,245,516	NO CORRIENTE	153,454,750
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	2,578,387	2,564,477	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	28,442,430
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	2,931,044	2,917,134	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	28,442,430
1208 INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLANTES	70,000	70,000	CUENTAS POR PAGAR	8,321,488
1216 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	170,921	170,921	INTERESES POR PAGAR	1,878,149

1280 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (CR)

Página 2 de 3

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
OCTUBRE DE 2016-2015

1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	789,511	378,332		
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-153,567	-279,196		
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	62,618	933		
1970	INTANGIBLES	708,753	708,753		
1999	VALORIZACIONES	32,773,351	32,570,290		
TOTAL ACTIVO		986,065,302	977,085,006	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	986,065,302 977,085,006

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	DERECHOS CONTINGENTES	104,940,810	29,074,770	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	114,296,934	111,781,057
83	DEUDORAS DE CONTROL	57,086,573	136,713,041	93	ACREEDORAS DE CONTROL	6,591,027	18,500,903
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-162,027,383	-165,787,811	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-120,887,961	-130,281,960
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREE		0	0


SIGFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador

Estudió y proyectó: Aura Maria Betancur Gallego

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 139963-T


VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A Octubre de 2016 - 2015

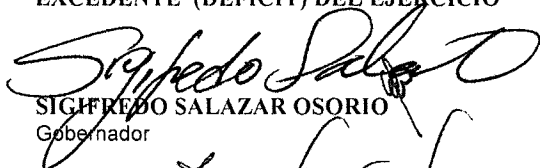
Codigo	Cuentas	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES		296,160,940	285,994,052
41	INGRESOS FISCALES	146,272,774	140,854,795
4105	TRIBUTARIOS	119,386,791	110,847,145
4110	NO TRIBUTARIOS	27,099,503	32,319,360
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-213,520	-2,311,710
44	TRANSFERENCIAS	149,888,166	145,139,257
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	116,405,357	106,334,165
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	17,302,825	29,312,190
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	16,179,984	9,492,902
GASTOS OPERACIONALES		300,872,781	272,745,174
51	ADMINISTRACION	70,814,086	59,248,326
5101	SUELDOS Y SALARIOS	14,648,454	13,760,684
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	40,092,950	32,967,388
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,490,797	2,301,906
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	530,891	498,855
5111	GENERALES	10,267,010	6,510,632
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,783,984	3,208,861
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0	50,500
5302	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	0	0
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0	50,500
54	TRANSFERENCIAS	8,025,367	10,891,657
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	8,025,367	10,891,657
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	221,060,538	201,681,796
5501	EDUCACION	137,260,955	96,291,799
5502	SALUD	46,360,803	39,052,323
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	9,300	4,953,080
5504	VIVIENDA	1,515,896	2,580,810
5505	RECREACION Y DEPORTE	1,646,692	3,200,502
5506	CULTURA	166,345	445,513
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	34,059,025	54,942,439
5508	MEDIO AMBIENTE	41,522	215,330
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	972,790	872,895
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	972,790	872,895
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-4,711,841	13,248,878
48	OTROS INGRESOS	56,627,246	26,606,914
4805	FINANCIEROS	51,467,627	21,340,204
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	5,477,361	5,511,901
4810	EXTRAORDINARIOS	99,998	304,010
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-417,740	-549,201
58	OTROS GASTOS	6,370,827	-1,472,437
5801	INTERESES	2,644,022	1,231,602
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	618,195	44,454
5810	EXTRAORDINARIOS	16	13

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A Octubre de 2016 - 2015

Codigo	Cuentas	2016	2015
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,108,594	-2,748,506

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

45,544,578	41,328,229
------------	------------


SIGFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 139963-T

Estudió y proyectó: Aura Maria Betancur Gallego

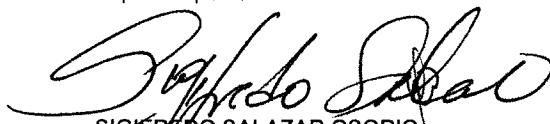
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
OCTUBRE 31 DE 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)

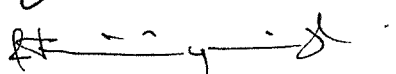
		%
SALDO DEL PATRIMONIO A OCTUBRE 31 DE 2015	(1)	784,908,234
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	(2)	0 -43,025,038
SALDO DEL PATRIMONIO A OCTUBRE 31 DE 2016	(3)	741,883,196


DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

		%
DISMINUCIONES:	(4)	
Capital fiscal		-4%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)		-34%
Patrimonio Público Incorporado		-76%
INCREMENTOS:	(5)	
Superavit por valorización		0.6%
Resultados del ejercicio		10%

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	
Superavit por Donaciones		0.0%


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda Departamental


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
CONTADORA
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
OCTUBRE 31 DE 2016**

(Cifras en miles de pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{145,290,305}{53,940,304}$	2.69
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{144,425,893}{53,940,304}$	2.68
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{244,182,106}{986,065,302}$	24.8%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{53,940,304}{741,883,196}$	7.3%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{-4,711,841}{296,160,940}$	-1.6%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{45,544,578}{741,883,196}$	6.1%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
OCTUBRE 31 DE 2016

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Respaldo que tiene el Departamento de Risaralda para cubrir oportunamente los compromisos de corto plazo

Por cada peso que la Gobernación de Risaralda debe en el corto plazo, cuenta con \$2.69 para responder.

Una razón corriente demasiado baja puede indicar que la Gobernación tendría problemas de liquidez y por lo tanto estaría en dificultad para atender sus compromisos a corto plazo. No es nuestro caso para este análisis efectuado.

Una razón corriente muy alta significa más tranquilidad para los acreedores, pero para quien este a cargo de las finanzas departamentales representa mucho recurso inmovilizado, Para lo cual deberían analizar y tomar las medidas del caso

$$\text{Prueba Acida} = \frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Conocida también como prueba de fuego, constituye un índice más exigente para medir la liquidez de la Gobernación de Risaralda, ya que al activo corriente se le restan los activos menos líquidos como los inventarios y la diferencia se divide entre el pasivo corriente

Mide la capacidad inmediata de la Gobernación de Risaralda para cubrir sus obligaciones corrientes, es decir, la disponibilidad de activos líquidos que tiene la Gobernación de Risaralda para hacer frente a los pasivos más exigibles.

Para el caso del presente balance, los cambios no son significativos, en el resultado de la razón corriente y su prueba acida dado que el valor de inventarios tomado es de \$864.412

$$\text{Nivel de endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$$

Se mide la dependencia de la Gobernación de Risaralda de sus acreedores externos y permiten conocer su forma de financiación.

La Gobernación de Risaralda presenta un nivel de endeudamiento del 24.8% lo cual significa que de sus activos totales, el 24.8% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 24.8% de la Entidad

$$\text{Apalancamiento} = \frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$$

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
OCTUBRE 31 DE 2016

SIGNIFICADO: El porcentaje que poseen los acreedores inmediatos o de corto plazo respecto al patrimonio de la Entidad.

La fórmula nos arroja un porcentaje equivalente al 7.3% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de octubre de 2016.

$$\text{Margen Operacional} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del -1.6%, lo cual nos refleja que

operativamente la Entidad no esta cubriendo todos sus gastos operaciones con los ingresos operacionales

$$\text{Rendimiento Patrimonial} = \frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$$

La utilidad del ejercicio representa un 6.1% sobre el valor del patrimonio de la Gobernación de Risaralda, por tanto se observa que estamos cumpliendo nuestro cometido estatal, generando tranquilidad en cuanto a la estabilidad patrimonial.



AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T