

DEPARTAMENTO DE RISARALDA BALANCE GENERAL COMPARATIVO DICIEMBRE DE 2016-2015

cifras en miles de pesos

	ACTIVO		PASIVO	
	Periodo Actual	Periodo Anterior	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE	106,414,180	119,573,324	43,144,739	32,615,721
11 EFECTIVO	79,075,566	97,154,835	30,804,330	20,122,877
1110 BANCOS Y CORPORAIONES	79,075,566	97,154,835	4,749,720	3,498,534
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	5,843,546	7,720,314	0	2,930,000
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	5,843,546	7,720,314	10,609,583	5,900,666
13 RENTAS POR COBRAR	2,453,318	2,235,352	956,322	1,881,232
1305 VIGENCIA ACTUAL	2,453,318	2,235,352	2,426,857	1,915,433
14 DEUDORES	17,730,465	8,629,459	1,352,895	868,791
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,547	491,974	0	0
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	10,310,272	7,057,003	10,708,951	3,128,181
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0	10,345,635	10,540,059
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	5,380,013	0	10,345,635	10,540,059
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	65,285	7,251	0	3,598
1470 OTROS DEUDORES	1,971,348	1,942,577	0	3,598
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	470,528	709,857	1,994,774	1,949,187
1480 PROVISION PARA DEUDORES	-470,528	-1,359,205	1,994,774	1,949,187
15 INVENTARIOS	270,736	255,648		
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	270,736	255,648		
19 OTROS ACTIVOS	1,040,749	3,577,716		
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	1,040,749	3,577,716		
NO CORRIENTE	858,265,099	787,566,978	206,679,495	172,678,665
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	2,575,387	2,564,477	28,442,430	36,892,783
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	2,031,044	2,917,131	28,442,430	36,892,783
1208 INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLANTES	70,000	70,000	2,081,423	7,831,194
1216 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	170,921	170,921	1,704,137	1,704,137
1280 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (C/R)	-593,578	-593,578	0	4,059,239
13 RENTAS POR COBRAR	1,126	312,347	1,270,888	1,181,420
1310 VIGENCIA ANTERIOR	1,126	312,347	6,398	6,398
14 DEUDORES	20,436,952	26,423,490	175,255,642	127,954,688
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,846,004	2,062,391	21,828,284	50,500

DEPARTAMENTO DE RISARALDA BALANCE GENERAL COMPARATIVO DICIEMBRE DE 2016-2015

	153.427.358	127.904.188
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3.404.233	4.529.624.2720
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7.188.566	11.843.561.29
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	6.943.438	7.006.522.2905
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	0	73.050
1470 OTROS DEUDORES	54.311	58.896
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	0	862.370
1480 PROVISION PARA DEUDORES	0	-13.024
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	92.877.326	97.357.452
1605 TERRENOS	48.095.701	47.533.995
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	7.081.925	10.049.064
1637 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.790.259	3.374.612
1640 EDIFICACIONES	33.669.609	35.404.625
1645 PLANTA DUCTO Y TUNELES	381.925	270.866
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	1.019.231	857.419
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2.136.098	1.858.814
1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2.627.539	2.194.581
1670 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5.627.842	5.256.762.31
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9.146.375	9.041.929.3105
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	83.290	86.957.3110
1685 DEPRECIACION ACUMULADA	-19.629.935	-18.592.172.3115
1695 PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (C/R)	-152.633	0.3120
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	146.421.930	146.421.930.3125
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1.186.887.150	1.186.887.150.3128
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	17.980	17.980
1785 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	-1.040.483.200	-1.040.483.200
19 OTROS ACTIVOS	595.949.378	514.487.282
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	534.376.261	468.328.589
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.312.004	1.608.129
1910 CARGOS DIERIDOS	7.401.356	10.854.887
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	789.311	356.332
1925 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-153.567	-162.800
1926 DERECHOS EN FIDUCIARISMO	62.618	62.618
1970 INTANGIBLES	708.753	708.753
1999 VALORIZACIONES	51.452.442	32.720.774
TOTAL ACTIVO	964.679.279	907.140.302

	153.427.358	127.904.188
OTROS PASIVOS	0	0
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0
TOTAL PASIVO	249.824.234	205.294.386

Periodo Actual	Periodo Anterior
714.855.045	701.845.916
644.233.329	668.876.504
2.687.960	-40.286.955
51.452.442	32.730.774
14.794.640	13.003.356
4.350.679	31.582.372
-2.864.005	-3.860.135
714.855.045	701.845.916

Periodo Actual	Periodo Anterior
964.679.279	907.140.302



CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	DERECHOS CONTINGENTES
83	DEUDORAS DE CONTROL
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
DICIEMBRE DE 2016-2015

Periodo Actual	Periodo Anterior	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS
107,349,396	140,141,436 91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES
59,311,080	54,927,323 93	ACREEDORAS DE CONTROL
-166,660,476	-195,068,759 99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)
0	0	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Periodo Actual	Periodo Anterior
174,542,970	109,389,698
9,476,408	16,018,581
-184,019,378	-125,408,279
0	0

SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador

VICENTE GALVA HERRERA
Secretario de Hacienda

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora / P 139963-T

Estudio y proyecto: Aura Maria Betancur Gallego

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A DICIEMBRE DE 2016 - 2015**

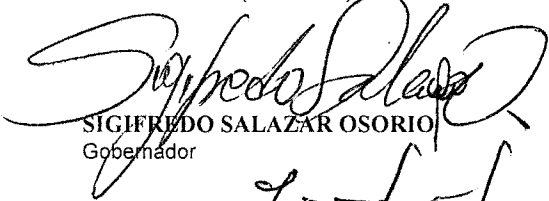
cifras en miles de pesos

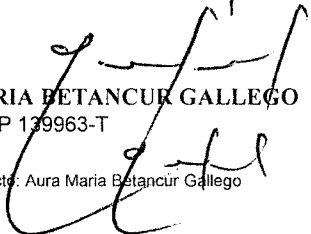
Codigo	Cuentas	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES		378,734,829	349,423,234
41	INGRESOS FISCALES	184,650,092	166,566,941
4105	TRIBUTARIOS	151,726,271	130,583,131
4110	NO TRIBUTARIOS	33,154,267	38,372,188
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-230,446	-2,388,378
44	TRANSFERENCIAS	194,084,737	182,856,293
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	152,134,410	133,135,389
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	23,429,716	40,127,045
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	18,520,611	9,593,859
GASTOS OPERACIONALES		440,336,144	416,430,713
51	ADMINISTRACION	102,514,444	77,011,717
5101	SUELDOS Y SALARIOS	19,572,423	20,004,049
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	54,782,423	35,849,032
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,943,487	2,765,538
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	626,168	605,999
5111	GENERALES	21,031,214	14,120,749
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,558,729	3,666,350
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	21,828,284	63,351
5304	PROVISIÓN PARA DEUDORES	0	12,851
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	21,828,284	50,500
54	TRANSFERENCIAS	32,860,307	17,871,255
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	32,860,307	17,871,255
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	281,975,761	320,376,916
5501	EDUCACION	163,087,063	119,084,444
5502	SALUD	49,501,769	57,532,631
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	4,822,824	10,966,612
5504	VIVIENDA	1,894,870	3,838,830
5505	RECREACION Y DEPORTE	2,751,201	6,152,431
5506	CULTURA	327,656	985,221
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	59,486,473	121,412,356
5508	MEDIO AMBIENTE	103,905	344,391
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	60,000
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,157,348	1,107,474
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	1,157,348	1,107,474
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-61,601,315	-67,007,479
48	OTROS INGRESOS	68,806,075	25,942,482
4805	FINANCIEROS	60,817,564	23,065,961
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	8,089,838	8,304,821
4810	EXTRAORDINARIOS	100,008	304,018
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-201,335	-5,732,318
58	OTROS GASTOS	4,516,800	-778,042
5801	INTERESES	2,746,019	1,164,622
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	772,849	871,211
5810	EXTRAORDINARIOS	26	21
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	997,906	-2,813,896

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

cifras en miles de pesos

Codigo	Cuentas	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES		378,734,829	349,423,234
41	INGRESOS FISCALES	184,650,092	166,566,941
4105	TRIBUTARIOS	151,726,271	130,583,131
4110	NO TRIBUTARIOS	33,154,267	38,372,188
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-230,446	-2,388,378
44	TRANSFERENCIAS	194,084,737	182,856,293
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		2,687,960	-40,286,955


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 139963-T

Estudió y proyectó: Aura Maria Betancur Gallego


VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda

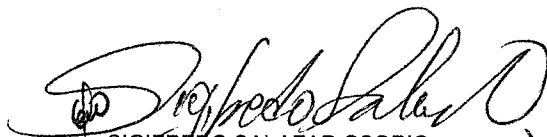
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)

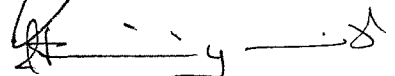
		%
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	(1)	701,845,916
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	(2)	0 13,009,129
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	(3)	714,855,045

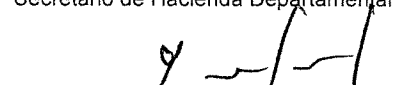
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

		%
DISMINUCIONES:	(4)	
Capital fiscal		-4%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)		-26%
Patrimonio Público Incorporado		-86%
Resultados del ejercicio		-107%
INCREMENTOS:	(5)	
Superavit por valorización		57.2%
Superavit por Donaciones		13.8%

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO (6)


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
DICIEMBRE 31 DE 2016**

(Cifras en miles de pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{106,414,180}{43,144,739}$	2.47
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{106,143,444}{43,144,739}$	2.46
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{249,824,234}{964,679,279}$	25.9%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{43,144,739}{714,855,045}$	6.0%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{-61,601,315}{378,734,829}$	-16.3%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{2,687,960}{714,855,045}$	0.4%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139968-T

Proyectó, Elaboró y Estudio: Aura Maria Betancur Gallego

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION
DICIEMBRE 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 \$2.47 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

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

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 \$270.736 (MILES DE PESOS)

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

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 25.9% lo cual significa que de sus activos totales, el 25.7% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 25.9% de la Entidad

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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION
DICIEMBRE 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 6.0% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de diciembre de 2016.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del -16.3%, 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 0.4% 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