



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
FEBRERO DE 2017-2016

cifras en pesos

ACTIVO				PASIVO			
	Periodo Actual	Periodo Anterior		Periodo Actual	Periodo Anterior		
CORRIENTE				CORRIENTE			
	118,498,764,833	130,438,253,597		43,430,943,803	37,193,340,176		
11 EFECTIVO	98,729,072,738	111,880,887,972	22				
1105 CAJA	758,678,637	1,656,564	2208				
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	97,970,394,101	111,879,231,608	24				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS							
12 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	4,905,102,926	6,791,814,546	2401				
1201 DEUDA	4,905,102,926	6,791,814,546	2403				
13 RENTAS POR COBRAR	1,637,082,859	1,932,005,807	2422				
1305 VIGENCIA ACTUAL	1,637,082,859	1,932,005,807	2425				
DEUDORES							
14 DEUDORES	11,833,899,224	8,161,834,943	2436				
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	684,084,487	506,267,350	2440				
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	11,196,779,732	7,444,030,234	2450				
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,500,000	0	2480				
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	0	7,250,756	25				
1470 OTROS DEUDORES	408,173,948	1,053,622,926	2505				
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	0	709,856,654	27				
1480 PROVISION PARA DEUDORES	-461,638,943	-1,559,202,957	2715				
15 INVENTARIOS	313,882,585	241,396,555	29				
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	313,882,585	241,396,555	2905				
19 OTROS ACTIVOS	1,079,724,501	1,430,323,774					
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	1,079,724,501	1,430,323,774					
NO CORRIENTE				NO CORRIENTE			
	869,858,961,481	791,030,836,864		210,561,479,408	162,810,222,234		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS							
12 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	2,578,387,080	3,579,479,012	22				
1201 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	0	1,015,001,932	2208				
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLANTES	2,931,043,931	2,917,133,931	24				
1208 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	70,000,000	70,000,000	2422				
1216 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	170,921,000	170,921,000	2425				
OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO							
DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO				2,128,355,131	6,711,555,228		
CUENTAS POR PAGAR							
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES				26,905,514,670	15,888,143,198		
TRANSFERENCIAS POR PAGAR				2,232,801,196	1,810,167,026		
INTERESES POR PAGAR				0	4,467,202		
ACREEDORES				2,434,217,545	1,334,550,794		
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE				8,500,520,995	6,335,352,184		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR				302,325,128	315,406,127		
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS				2,434,497,251	1,929,196,226		
ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD				437,493,525	886,655,756		
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL				10,470,459,030	3,042,347,883		
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES				7,422,456,060	7,822,324,554		
PASIVOS ESTIMADOS				4,569,513,297	4,459,597,918		
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES				4,569,513,297	4,459,597,918		
OTROS PASIVOS				2,405,104,645	2,341,719,278		
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS				2,405,104,645	2,341,719,278		
OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO							
DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO				26,173,925,334	28,442,430,469		
CUENTAS POR PAGAR							
INTERESES POR PAGAR				8,976,601,610	7,834,236,367		
ACREEDORES				2,769,823,972	1,704,137,110		
				4,939,239,794	4,939,239,795		



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
FEBRERO DE 2017-2016

	-593,577,851	-593,577,851	2453		RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1,261,140,184		1,174,461,802
1280	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (CR)				CREDITOS JUDICIALES	6,397,660		6,397,660
13	RENTAS POR CORRER	63,694,396	314,644,430	2460	PASIVOS ESTIMADOS	175,255,641,501	126,542,559,384	
1305	VIGENCIA ACTUAL	7,431,029		0	27	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	21,828,283,925	50,500,173
1310	VIGENCIA ANTERIOR	56,063,367	314,644,430	2710	PROVISION PARA PENSIONES	153,427,357,576	126,492,059,211	
14	DEUDORES	26,451,123,614	26,320,488,269	2720	OTROS PASIVOS	155,310,963	996,014	
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,395,809,533	2,034,295,514	29	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	155,310,963	996,014	
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4,156,505,572	4,395,174,440	2905				
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,923,446,196	11,363,622,558					
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	12,321,269,161	7,006,594,002					
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	65,284,774	73,050,432					
1470	OTROS DEUDORES	127,169,414	598,405,000					
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	470,528,076	862,370,036					
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-8,889,132	-13,023,713					
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	92,879,680,022	95,365,746,041		TOTAL PASIVO	253,992,423,211	200,003,562,410	
1605	TERRENOS	48,721,331,318	47,500,698,169					
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	6,063,076,122	9,275,534,168					
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2,886,725,109	3,310,199,420					
1640	EDIFICACIONES	33,669,608,635	33,669,608,635					
1645	PLANTA, DUCTO Y TUNELES	381,925,178	270,866,505					
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,081,461,209	844,274,422					
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,140,622,200	1,857,153,992					
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2,833,608,422	2,352,816,563	31	HACIENDA PUBLICA	734,365,303,103	721,465,528,052	
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6,178,202,975	5,318,228,609	3105	CAPITAL FISCAL	648,398,647,306	647,281,375,597	
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9,146,375,394	9,041,929,194	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	23,839,546,429	21,547,780,581	
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	83,390,423	86,956,966	3115	SUPERAVITT POR VALORIZACION	51,643,692,311	32,731,577,791	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-20,154,214,408	-18,162,520,602	3120	SUPERAVITT POR DONACIONES	14,794,640,445	13,004,688,678	
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-152,632,755		3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	223,571,201	7,348,702,828	
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	142,409,413,008	146,421,930,000	3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-4,536,794,789	-448,597,423	
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1,186,887,150,208	1,186,887,150,000					
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	17,980,000	17,980,000					
1785	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	-1,044,493,717,200	-1,040,483,200,000					
19	OTROS ACTIVOS	605,476,863,361	519,028,549,112		TOTAL PATRIMONIO	734,365,303,103	721,465,528,052	
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUALIAL	-545,514,087,485	473,900,765,765					
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,312,003,615	1,046,219,388					
1910	CARGOS DIFERIDOS	5,599,763,952	10,391,564,850					
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	789,511,201	340,616,721					
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-153,567,288	-153,567,288					
1926	DERECHOS EN FIDECOMISO	62,618,434	62,618,434					

cifras en pesos

Periodo Actual Periodo Anterior

Handwritten signature



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
FEBRERO DE 2017-2016

cifras en pesos

1970	INTANGIBLES	708.753.471	708.753.471
1999	VALORIZACIONES	51.643.692.491	32.731.577.771

TOTAL ACTIVO

988.357.726.314	921.469.090.462
-----------------	-----------------

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

988.357.726.314	921.469.090.462
-----------------	-----------------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

Periodo Actual	Periodo Anterior
122.116.368.695	149.522.916.503 91
58.900.550.369	59.004.290.556 93
-181.016.919.064	-208.527.207.060 99
0	0

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	ACREEDORAS DE CONTROL	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)
184.232.584.714	9.682.654.606	-193.915.239.320
0	0	0

Periodo Actual	Periodo Anterior
184.232.584.714	109.816.207.548
9.682.654.606	18.887.403.358
-193.915.239.320	-128.703.610.906
0	0

SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador

Estudio y proyecto: Aura María Betancur Gállego

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 139963-T

VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda

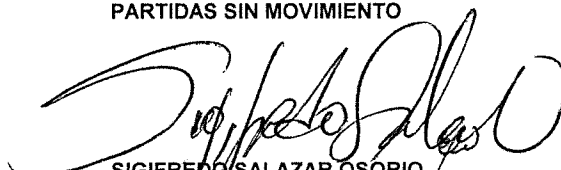
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
FEBRERO 28 DE 2017 - 2016
(Cifras en pesos)

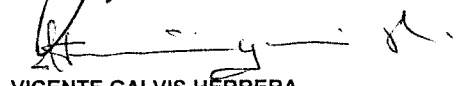
		%
SALDO DEL PATRIMONIO A FEBRERO 28 DE 2016	(1)	721,465,528,052
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	(2)	0 12,899,775,051
SALDO DEL PATRIMONIO A FEBRERO 28 DE 2017	(3)	734,365,303,103

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

		%
DISMINUCIONES:	(4)	
Patrimonio Público Incorporado		-97%
INCREMENTOS:	(5)	
Superavit por valorización		57.8%
Superavit por Donaciones		13.8%
Resultados del ejercicio		11%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)		911%
Capital fiscal		0.17%

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
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A FEBRERO 2017 - 2016**

cifras en pesos

Codigo	Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		52,073,320,485	52,867,488,302
41	INGRESOS FISCALES	25,356,132,190	26,694,351,776
4105	TRIBUTARIOS	21,788,031,335	19,604,031,520
4110	NO TRIBUTARIOS	3,608,096,116	7,130,977,926
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-39,995,261	-40,657,670
44	TRANSFERENCIAS	26,717,188,295	26,173,136,526
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	23,572,306,635	19,861,177,402
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	1,824,951,026	1,815,573,196
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,319,930,634	4,496,385,928
GASTOS OPERACIONALES		35,645,674,854	31,678,039,189
51	ADMINISTRACION	8,353,788,138	6,243,343,417
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2,828,799,897	2,957,889,186
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,640,635,435	1,325,373,790
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	503,459,243	533,821,801
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	112,384,800	121,330,300
5111	GENERALES	1,731,708,759	887,509,782
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	536,800,004	417,418,558
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0	0
5302	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	0	0
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0	0
54	TRANSFERENCIAS	4,194,577,257	1,777,852,475
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	4,194,577,257	1,777,852,475
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	22,883,057,847	23,472,285,353
5501	EDUCACION	19,238,262,496	17,854,482,117
5502	SALUD	794,080,617	3,812,974,328
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0	0
5504	VIVIENDA	113,791,984	0
5505	RECREACION Y DEPORTE	17,623,042	29,000,000
5506	CULTURA	0	10,000,000
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	2,719,299,708	1,765,828,908
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	214,251,612	184,557,944
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	214,251,612	184,557,944
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		16,427,645,631	21,189,449,113
48	OTROS INGRESOS	10,828,812,777	2,336,639,367
4805	FINANCIEROS	10,488,149,448	2,932,216,689
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	533,376,112	209,130,197
4810	EXTRAORDINARIOS	2,565,964	744
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-195,278,747	-804,708,263
58	OTROS GASTOS	3,416,911,979	1,978,307,900
5801	INTERESES	3,878,770,169	1,669,227,820
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	87,955,840	0
5810	EXTRAORDINARIOS	7,954,683	1,656
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-557,768,713	309,078,424

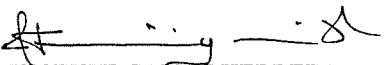
Handwritten signature or mark.

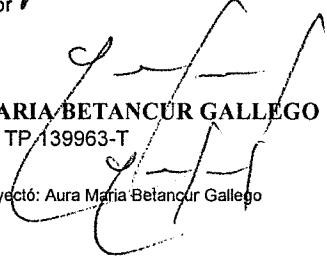
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A FEBRERO 2017 - 2016

cifras en pesos

Codigo	Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		52,073,320,485	52,867,488,302
41	INGRESOS FISCALES	25,356,132,190	26,694,351,776
4105	TRIBUTARIOS	21,788,031,335	19,604,031,520
4110	NO TRIBUTARIOS	3,608,096,116	7,130,977,926
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-39,995,261	-40,657,670
44	TRANSFERENCIAS	26,717,188,295	26,173,136,526
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	23,572,306,635	19,861,177,402
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		23,839,546,429	21,547,780,580


SIGIFREDO 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
INDICADORES FINANCIEROS
FEBRERO 28 DE 2017**

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

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 \$2.73 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 \$313.882.585

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

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 25.7% 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 25.7% de la Entidad

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

[Firma manuscrita]

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
FEBRERO 28 DE 2017

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 5.9% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 28 de febrero de 2017.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 31.5 %, lo cual nos refleja que operativamente la Entidad esta cubriendo todos sus gastos operaciones con los ingresos operacionales, generando una utilidad del ejercicio.

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

La utilidad del ejercicio representa un 3.2% 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

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
FEBRERO 28 DE 2017**

(Cifras en pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{118,498,764,833}{43,430,943,803}$	2.73
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{118,184,882,248}{43,430,943,803}$	2.72
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{253,992,423,211}{988,357,726,314}$	25.7%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{43,430,943,803}{734,365,303,103}$	5.9%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{16,427,645,631}{52,073,320,485}$	31.5%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{23,839,546,429}{734,365,303,103}$	3.2%

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego