



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ENERO DE 2017-2016

cifras en pesos

	Periodo Actual		Periodo Anterior	
	2017	2016	2016	2015
ACTIVO				
CORRIENTE				
11 EFECTIVO	92,844,689.655	108,974,775.892	22	
1105 CAJA	758,678.872	0	2208	
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	92,086,010.783	108,974,775.892	24	
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	5,443,701.886	7,720,313.802	2401	
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	5,843,701.886	7,720,313.802	2403	
13 RENTAS POR COBRAR	1,912,818.594	2,020,440.241	2422	
1305 VIGENCIA ACTUAL	1,912,818.594	2,020,440.241	2425	
14 DEUDORES	12,439,476.930	8,132,909.050	2436	
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	673,513.141	494,755.238	2440	
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	10,880,221.785	6,534,358.213	2450	
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,500.000	0	2480	
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	0	7,250,756.25		
1470 OTROS DEUDORES	1,340,880.947	1,945,891.146	2505	
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	0	709,856.634	27	
1480 PROVISION PARA DEUDORES	-461,638.943	-1,559,202.957	2715	
15 INVENTARIOS	262,436.761	241,396.555	29	
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	1,058,166.344	3,425,621.342		
19 OTROS ACTIVOS	1,058,166.344	3,425,621.342		
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL				
NO CORRIENTE				
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	869,427,678.940	788,793,200.916		
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	2,931,043.931	2,917,133.931	2208	
1208 INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLANTES	70,000.000	70,000.000	24	
1216 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	170,921.000	170,921.000	2422	
1280 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (CR)	-593,577.851	-593,577.851	2425	
13 RENTAS POR COBRAR	106,528.564	314,702,035	2455	
1305 VIGENCIA ACTUAL	44,232.668	0	2460	
1310 VIGENCIA ANTERIOR	61,295.896	314,702,035	27	
PASIVO				
CORRIENTE				
OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO				
DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO				
CUENTAS POR PAGAR				
INTERESES POR PAGAR				
ACREEDORES				
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE				
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR				
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS				
ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD				
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL				
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES				
PASIVOS ESTIMADOS				
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES				
OTROS PASIVOS				
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS				
NO CORRIENTE				
OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO				
DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO				
CUENTAS POR PAGAR				
INTERESES POR PAGAR				
ACREEDORES				
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION				
REDITOS JUDICIALES				
PASIVOS ESTIMADOS				



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ENERO DE 2017-2016

	cifras en pesos		
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
DEUDORES	25,809,277,267	26,261,359,669	2710
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,432,199,278	2,017,857,239	2720
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3,336,505,873	4,512,576,056	29
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7,062,533,030	11,743,110,640	2905
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	12,232,945,954	7,006,521,645	
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	65,284,774	73,050,432	
1470 OTROS DEUDORES	127,169,414	58,897,334	
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	470,528,076	862,370,036	
1480 PROVISION PARA DEUDORES	-8,889,132	-13,023,713	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	92,549,205,827	97,156,667,251	
1605 TERRENOS	48,095,701,528	47,555,994,736	
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	6,274,360,954	10,049,064,482	
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2,847,419,516	3,379,367,575	31
1640 EDIFICACIONES	33,669,608,635	35,404,624,907	3105
1645 PLANTA, DUCTO Y TUNELES	381,923,178	270,866,505	3110
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	1,076,328,209	857,418,649	3115
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,136,098,200	1,858,814,792	3120
1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2,823,974,623	2,194,581,584	3125
1670 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6,105,383,688	5,252,006,266	3128
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9,146,375,594	9,041,929,194	
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPensa Y HOTELERIA	83,390,423	86,956,966	
1685 DERRECIACION ACUMULADA	-19,928,727,766	-18,792,958,403	
1695 PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (C/R)	-152,632,755	0	
BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	144,415,671,608	146,421,930,000	
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1,186,887,130,208	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	-1,042,489,458,600	-1,040,483,200,000	
OTROS ACTIVOS	603,969,608,594	516,074,064,881	
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUAL	542,407,679,207	470,411,798,834	
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,312,003,615	1,110,896,311	
1910 CARGOS DIFERIDOS	7,360,169,171	10,854,887,727	
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	789,511,201	356,332,321	
1925 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-153,567,288	-102,799,288	
1926 DERECHOS EN FIDELCOMISO	62,618,434	62,618,434	
1970 INTANGIBLES	708,753,471	708,753,471	
1999 VALORIZACIONES	51,482,440,783	32,731,577,771	
TOTAL PATRIMONIO	730,578,046,495	712,844,531,290	
PATRIMONIO	253,210,922,615	206,464,126,508	
HACIENDA PUBLICA	730,578,046,495	712,844,531,290	
CAPITAL FISCAL	648,402,647,306	648,829,608,104	
RESULTADO DEL EJERCICIO	18,000,135,176	11,132,072,385	
SUPERAVIT POR VALORIZACION	51,482,440,803	32,731,577,791	
SUPERAVIT POR DONACIONES	14,794,640,445	13,005,356,465	
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	213,232,513	7348,702,828	
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DERRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-2,315,049,748	-200,786,283	



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ENERO DE 2017-2016

TOTAL ACTIVO

983,788,969,110

919,308,657,798

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

983,788,969,110

919,308,657,798

cifras en pesos

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Periodo Actual

Periodo Anterior

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Periodo Actual

Periodo Anterior

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

204,515,874,254
64,412,542,215
-268,928,416,469
0

178,414,788,962 91
55,916,840,430 93
-234,331,629,393 99
0

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES
ACREEDORAS DE CONTROL
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

181,662,440,822
9,694,684,485
-191,357,125,307
0

109,644,975,170
15,239,226,934
-124,884,202,104
0

SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 139968-T

VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda

Estudio y proyectó: Aura Maria Betancur Gallego

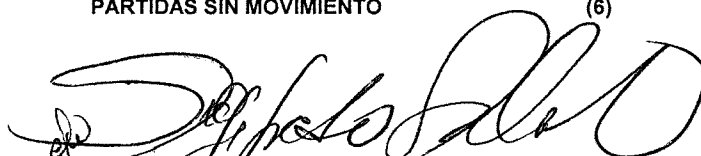
**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENERO 31 DE 2017 - 2016
(Cifras en pesos)**

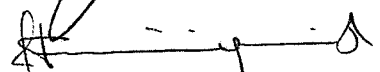
		%
SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO 31 DE 2016	(1)	712,844,531,290
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	(2)	0 17,733,515,206
SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO 31 DE 2017	(3)	730,578,046,495

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

		%
DISMINUCIONES:	(4)	
Capital fiscal		-0.07%
Patrimonio Público Incorporado		-97%
INCREMENTOS:	(5)	
Superavit por valorización		57.3%
Superavit por Donaciones		13.8%
Resultados del ejercicio		62%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)		1053%

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO (6)


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda Departamental


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
CONTADORA
TP 139953-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego

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

cifras en pesos

Codigo	Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		28,681,792,868	25,758,611,109
41	INGRESOS FISCALES	14,745,961,254	14,438,199,759
4105	TRIBUTARIOS	12,273,855,400	9,780,633,880
4110	NO TRIBUTARIOS	2,492,649,508	4,658,105,879
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-20,543,654	-540,000
44	TRANSFERENCIAS	13,935,831,614	11,320,411,350
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	12,732,164,288	9,909,837,793
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	746,656,391	1,216,110,435
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	457,010,935	194,463,122
GASTOS OPERACIONALES		14,040,534,265	13,742,932,708
51	ADMINISTRACION	3,389,213,764	2,845,683,720
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,278,566,688	1,416,643,413
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,384,999,088	703,496,461
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	257,078,343	267,620,510
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	62,603,500	63,602,900
5111	GENERALES	137,566,143	185,611,157
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	268,400,002	208,709,279
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	0	0
5302	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	0	0
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0	0
54	TRANSFERENCIAS	2,301,987,036	443,976,639
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,301,987,036	443,976,639
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	8,242,207,659	10,360,993,377
5501	EDUCACION	7,631,033,842	7,532,027,572
5502	SALUD	308,069,409	1,973,611,077
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0	0
5504	VIVIENDA	0	0
5505	RECREACION Y DEPORTE	0	0
5506	CULTURA	0	0
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	303,104,408	855,354,728
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	107,125,806	92,278,972
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	107,125,806	92,278,972
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		14,641,258,603	12,015,678,401
48	OTROS INGRESOS	7,223,378,865	866,987,442
4805	FINANCIEROS	7,261,938,967	764,490,261
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	148,620,522	155,165,933
4810	EXTRAORDINARIOS	3,773	744
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-187,184,397	-52,669,496
58	OTROS GASTOS	3,864,502,292	1,750,593,459
5801	INTERESES	3,878,770,169	1,390,739,813
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	0
5810	EXTRAORDINARIOS	7,953,864	1,656
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-22,221,741	359,851,990
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		18,000,135,176	11,132,072,384

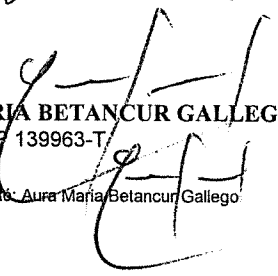
**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A ENERO 2017 - 2016**

cifras en pesos

Codigo	Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		28,681,792,868	25,758,611,109
41	INGRESOS FISCALES	14,745,961,254	14,438,199,759
4105	TRIBUTARIOS	12,273,855,400	9,780,633,880
4110	NO TRIBUTARIOS	2,492,649,508	4,658,105,879
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-20,543,654	-540,000
44	TRANSFERENCIAS	13,935,831,614	11,320,411,350
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	12,732,164,288	9,909,837,793
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	746,656,391	1,216,110,435


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
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACIÓN
ENERO 31 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 \$2.69 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 \$262.436.761

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

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

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

gsh

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACIÓN
ENERO 31 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 5.8% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de enero de 2017.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 51.0%, 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 2.5% 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
ENERO 31 DE 2017**

(Cifras en pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{114,361,290,170}{42,446,010,931}$	2.69
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{114,098,853,409}{42,446,010,931}$	2.69
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{253,210,922,615}{983,788,969,110}$	25.7%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{42,446,010,931}{730,578,046,495}$	5.8%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{14,641,258,603}{28,681,792,868}$	51.0%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Périda Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{18,000,135,176}{730,578,046,495}$	2.5%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego