



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ABRIL DE 2017-2016

cifras en pesos

	ACTIVO		PASIVO	
	Periodo Actual	Periodo Anterior	Periodo Actual	Periodo Anterior
11	CORRIENTE			
1105	EFFECTIVO	124,106,964,705	149,860,372,298	54,651,690,812
1110	CAJA	107,910,063,559	125,583,881,391	22
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	758,670,706	2,591,219	2208
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	107,151,392,853	125,581,290,172	24
1201	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	7,762,569,490	9,945,644,190	2401
13	RENTAS POR COBRAR	7,762,569,490	9,945,644,190	2422
1305	VIGENCIA ACTUAL	2,084,624,866	2,141,263,328	2453
14	DEUDORES	2,084,624,866	2,141,263,328	2456
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5,446,402,501	10,894,499,500	2440
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	644,021,670	509,576,611	2450
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,782,265,775	10,122,577,785	2480
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	6,500,000	0	25
1470	OTROS DEUDORES	0	7,250,756	2505
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	475,255,999	1,104,640,671	2510
1480	PROVISION PARA DEUDORES	0	709,856,634	26
15	INVENTARIOS	-461,638,943	-1,559,202,937	2625
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	357,956,353	419,249,293	27
19	OTROS ACTIVOS	357,956,353	419,249,293	2715
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	545,347,936	875,834,596	29
		345,347,936	875,834,596	2905
	NO CORRIENTE	926,974,582,170	797,827,355,457	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	4,799,934,543	2,564,477,080	22
1201	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	2,221,547,463	0	2208
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	2,931,043,931	2,917,133,931	24
1208	INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLANTES	70,000,000	70,000,000	2422
1216	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	170,921,000	170,921,000	2425
1280	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (CR)	-593,577,831	-593,577,831	2453
13	RENTAS POR COBRAR	73,608,723	314,478,383	2460
1305	VIGENCIA ACTUAL	29,096,285	0	27
	NO CORRIENTE	215,811,172,772	162,525,197,471	
	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	26,173,925,334	28,444,430,466	
	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	26,173,925,334	28,444,430,466	
	CUENTAS POR PAGAR	9,350,662,995	8,243,904,366	
	INTERESES POR PAGAR	2,769,823,972	2,245,037,110	
	ACREEDORES	4,939,239,795	4,939,239,794	
	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1,653,201,568	1,053,229,802	
	CREDITOS JUDICIALES	6,397,660	6,397,660	
	PASIVOS ESTIMADOS	180,243,430,954	125,837,838,884	



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ABRIL DE 2017-2016

1310	VIGENCIA ANTERIOR	44.512.438	314.478.383	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	26.816.073,378	50.500,173
14	DEUDORES	33.764.952,172	25.897.574,518	2720	PROVISION PARA PENSIONES	153.427.337,576	125.787.238,711
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.074.438,049	2.007.770,954	29	OTROS PASIVOS	43.152,089	1.023,755
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	11.729.275,320	4.369.174,440	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	43.152,089	1.023,753
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.578.853,423	11.010.335,233				
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	13.745.441,970	6.947.051,065				
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	65.284,774	73.050,432				
1470	OTROS DEUDORES	110.019,693	640.846,071				
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	470.528,075	862.370,036				
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-8.889,132	-13.023,713				
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	96.082.902,403	94.478.571,363		TOTAL PASIVO	270.462.863,084	205.426.071,865
1605	TERRENOS	48.721.531,318	47.500.698,169				
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	6.033.574,451	8.023.272,337				
1637	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.972.577,848	3.259.068,096				
1640	EDIFICACIONES	36.934.574,131	33.669.608,635				
1645	PLANTA, DUCTO Y TUNELES	381.925,178	388.270,793				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.073.631,209	1.010.391,756				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2.140.622,200	2.065.645,177				
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2.842.921,489	2.411.348,687	31	HACIENDA PUBLICA	780.618,683,791	742.261,655,890
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6.506.526,018	5.482.743,088	3105	CAPITAL FISCAL	631.666,503,149	647.289,819,307
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9.146.575,394	9.146.575,394	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	45.831,810,445	42.785,820,032
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	83.590,423	78.743,632	3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	77.262,657,045	32.728,999,587
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-20.601,714,501	-18.557,594,401	3120	SUPERAVIT POR DONACIONES	14.794,640,445	13.004,688,678
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (GR)	-152.632,755	0	3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	225,571,201	7.348,702,838
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	138,231,204,979	146,421,930,000	3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-9,162,498,494	-896,374,542
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	-1,048,673,925,229	-1,040,483,200,000				
19	OTROS ACTIVOS	654,021,979,350	528,150,324,113		TOTAL PATRIMONIO	780,618,683,791	742,261,655,890
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	570,044,761,599	489,925,835,557				
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,314,726,578	767,917,038				
1910	CARGOS DIFERIDOS	3,989,618,386	3,379,351,173				
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	789,511,201	730,416,161				
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-150,667,704	-153,567,288				
1926	DERECHOS EN FIDUCIOMIO	62,618,434	62,618,434				
1970	INTANGIBLES	708,753,471	708,753,471				
1999	VALORIZACIONES	77,262,657,025	32,728,999,567				

cifras en pesos


Periodo Actual Periodo Anterior

780,618,683,791	742,261,655,890
631,666,503,149	647,289,819,307
45,831,810,445	42,785,820,032
77,262,657,045	32,728,999,587
14,794,640,445	13,004,688,678
225,571,201	7,348,702,838
-9,162,498,494	-896,374,542
780,618,683,791	742,261,655,890

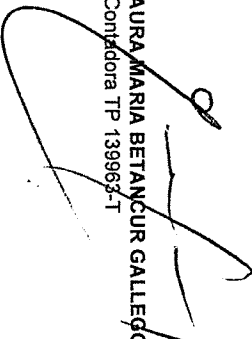
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ABRIL DE 2017-2016

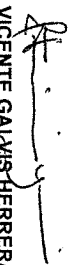
cifras en pesos

TOTAL ACTIVO		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO				
1,051,081,546,875		947,687,727,755				
Cuentas de Orden Deudoras		Cuentas de Orden Acreedoras				
Periodo Actual	Periodo Anterior	Periodo Actual	Periodo Anterior			
81 DERECHOS CONTINGENTES	117,983,903,894	160,886,519,667	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	191,813,050,333	108,337,905,104
83 DEUDORAS DE CONTROL	61,572,926,342	58,894,440,775	93	ACREEDORAS DE CONTROL	11,664,349,914	21,540,806,083
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-179,556,830,237	-219,780,960,441	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-203,477,400,247	-129,878,711,187
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
0		0				


SIGIFREDO 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ABRIL 30 DE 2017 - 2016
(Cifras en pesos)**

		%
SALDO DEL PATRIMONIO A ABRIL 30 DE 2016	(1)	742,261,655,890
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	(2)	0 38,357,027,901
SALDO DEL PATRIMONIO A ABRIL 30 DE 2017	(3)	780,618,683,791

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

		%
DISMINUCIONES:	(4)	
Patrimonio Público Incorporado		-97%
INCREMENTOS:	(5)	
Superavit por valorización		136.1%
Superavit por Donaciones		13.8%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)		922%
Capital fiscal		0.68%
Resultados del ejercicio		7%
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda Departamental


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
CONTADORA
TP 139966-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego

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

cifras en pesos

Codigo	Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		112,736,966,679	112,911,193,128
41	INGRESOS FISCALES	51,544,928,941	54,087,715,134
4105	TRIBUTARIOS	44,686,783,606	41,612,837,885
4110	NO TRIBUTARIOS	6,907,153,400	12,575,167,623
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-49,008,065	-100,290,374
44	TRANSFERENCIAS	61,192,037,738	58,823,477,994
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	43,767,736,886	47,893,413,521
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	4,657,232,971	6,114,810,008
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	12,767,067,881	4,815,254,465
GASTOS OPERACIONALES		92,466,061,822	84,631,689,521
51	ADMINISTRACION	17,529,736,381	18,238,802,320
5101	SUELDOS Y SALARIOS	5,903,294,967	5,843,695,957
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5,536,930,573	3,356,471,110
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,059,976,093	1,030,351,192
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	223,192,500	229,915,900
5111	GENERALES	3,406,331,488	6,640,081,983
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,400,010,760	1,138,286,178
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	0	0
5302	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	0	0
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0	0
54	TRANSFERENCIAS	8,221,887,202	3,416,103,843
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	8,221,887,202	3,416,103,843
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	66,285,935,015	62,607,667,470
5501	EDUCACION	42,698,711,856	41,787,740,855
5502	SALUD	11,594,211,026	8,657,655,744
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0	0
5504	VIVIENDA	341,374,618	378,974,021
5505	RECREACION Y DEPORTE	357,076,179	192,544,259
5506	CULTURA	8,541,040	21,490,000
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	11,286,020,296	11,569,262,591
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	428,503,224	369,115,888
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	428,503,224	369,115,888
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		20,270,904,857	28,279,503,608
48	OTROS INGRESOS	29,317,561,915	17,352,643,888
4805	FINANCIEROS	27,602,516,455	16,481,649,606
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1,252,432,000	1,670,542,920
4810	EXTRAORDINARIOS	2,568,691	5,768,045

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

cifras en pesos

Codigo	Cuentas	2017	2016
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	460,044,769	-805,316,683
58	OTROS GASTOS	3,756,656,326	2,846,327,465
5801	INTERESES	3,878,770,169	2,644,022,302
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	117,426,222	0
5810	EXTRAORDINARIOS	7,703,907	5,009
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-247,243,972	202,300,154
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		45,831,810,445	42,785,820,032


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
ABRIL 30 DE 2017**

(Cifras en pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{124,106,964,705}{54,651,690,812}$	2.27
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{123,749,008,352}{54,651,690,812}$	2.26
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{270,462,863,084}{1,051,081,546,875}$	25.7%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{54,651,690,812}{780,618,683,791}$	7.0%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{20,270,904,857}{112,736,966,679}$	18.0%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{45,831,810,445}{780,618,683,791}$	5.9%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
ABRIL 30 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 \$2.27 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

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

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 ácida dado que el valor de inventarios tomado es de \$357.956.353

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

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

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

pel

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
ABRIL 30 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 7% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 30 de abril de 2017.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 18 %, 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 5.9% 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