

DEPARTAMENTO DE RISARALDA BALANCE GENERAL COMPARATIVO MAYO DE 2017-2016

cifras en pesos

	ACTIVO		PASIVO	
	Periodo Actual	Periodo Anterior	Periodo Actual	Periodo Anterior
	131,313,781,374	141,609,962,019		54,484,981,179
				45,644,101,967
11 EFECTIVO	114,330,457,504	99,994,595,050		
1105 CAJA	758,251,932	1,636,600		1,414,043,690
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	113,572,205,572	99,992,958,450		1,414,043,690
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	5,265,054,277	26,013,542,093		31,782,390,480
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	5,265,054,277	26,013,542,093		20,492,537,867
13 RENTAS POR COBRAR	2,203,608,127	2,012,429,779		1,403,247,471
1305 VIGENCIA ACTUAL	2,203,608,127	2,012,429,779		2,006,570,202
14 DEUDORES	8,741,775,532	11,882,172,771		6,394,584,372
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	608,873,605	606,377,171		240,714,060
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	8,017,756,458	11,011,984,142		2,428,216,383
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,500,000	0		854,469,827
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	0	7,250,756		18,451,588,165
1470 OTROS DEUDORES	570,284,412	1,129,393,525		6,632,116,117
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	0	709,856,634		0
1480 PROVISION PARA DEUDORES	-461,638,943	-1,582,689,457		0
15 INVENTARIOS	246,350,008	638,269,616		11,273,003,087
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	246,350,008	638,269,616		11,273,003,087
19 OTROS ACTIVOS	526,535,926	1,068,952,710		3,383,427,805
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	526,535,926	1,068,952,710		3,383,427,805
	910,917,246,929	802,993,189,486		215,956,467,598
				162,367,862,280
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	8,437,408,096	2,564,477,080		
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	5,767,421,016	0		26,173,925,334
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	3,022,643,931	2,917,133,931		26,173,925,334
1208 INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLANTES	70,000,000	70,000,000		9,417,128,896
1216 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	170,921,000	170,921,000		2,573,716,991
1280 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (CR)	-593,577,851	-593,577,851		4,939,239,794
13 RENTAS POR COBRAR	65,124,335	314,399,155		1,897,774,431
				6,397,660
				6,397,660

DEPARTAMENTO DE RISARALDA BALANCE GENERAL COMPARATIVO MAYO DE 2017-2016

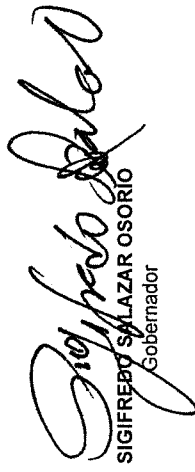
	0 27	cifras en pesos
1305 VIGENCIA ACTUAL	23,600,243	180,243,430,954
1310 VIGENCIA ANTERIOR	41,524,092	26,816,073,378
14 DEUDORES	34,052,206,477	153,427,357,576
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,120,910,028	121,982,414
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	11,729,273,321	121,982,414
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5,574,674,247	28,689,811
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	13,745,549,492	
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	65,284,774	
1470 OTROS DEUDORES	354,873,671	
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	470,528,076	
1480 PROVISION PARA DEUDORES	-8,889,132	
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	106,038,338,293	270,441,448,777
1605 TERRENOS	55,372,893,438	208,011,964,247
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	5,589,404,489	
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2,855,462,178	
1640 EDIFICACIONES	40,913,573,628	
1645 PLANTA, DUCTO Y TUNELES	381,925,178	
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	1,078,231,209	
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,140,622,200	
1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3,099,709,649	
1670 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6,482,983,294	
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9,146,375,394	
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	83,390,423	
1685 DEPRECIACION ACUMULADA	-20,953,606,032	
1695 PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-152,632,755	
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	83,335,475,399	771,789,579,524
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	913,944,079,228	605,956,346,521
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	17,980,000	81,618,043,788
1785 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	-830,626,583,829	77,225,263,606
19 OTROS ACTIVOS	678,988,694,329	14,794,640,445
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	596,400,239,977	3,821,881,135
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	442,017,928	-11,626,595,971
1910 CARGOS DIFERIDOS	3,456,052,756	7,348,702,828
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	796,804,932	
1925 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-103,056,755	
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	62,618,434	
1970 INTANGIBLES	708,753,471	
1999 VALORIZACIONES	77,225,263,586	
TOTAL PATRIMONIO		
771,789,579,524 736,591,187,258		

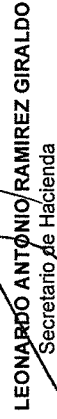
Handwritten signature/initials.

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
MAYO DE 2017-2016

cifras en pesos

TOTAL ACTIVO		1,042,231,028,303	944,603,151,505	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1,042,231,028,301	944,603,151,505
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		Periodo Actual	Periodo Anterior		
81	DERECHOS CONTINGENTES	108,425,576,311	125,043,110,976 91	202,865,537,759	108,996,759,863		
83	DEUDORAS DE CONTROL	281,456,299,054	57,425,225,949 93	265,317,971,753	21,543,334,584		
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-389,881,875,365	-182,468,336,925 99	-468,183,509,512	-130,540,094,447		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0		


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


LEONARDO ANTONIO RAMIREZ GIRALDO
Secretario de Hacienda


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 139963-T

Estudió y proyectó: Aura Maria Betancur Gallego

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

cifras en pesos

Codigo	Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		166,727,072,673	138,653,276,873
41	INGRESOS FISCALES	67,631,718,741	69,504,205,996
4105	TRIBUTARIOS	58,498,069,153	54,581,598,885
4110	NO TRIBUTARIOS	9,189,280,520	15,044,596,151
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-55,630,932	-121,989,040
44	TRANSFERENCIAS	99,095,353,932	69,149,070,877
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	57,830,099,634	57,202,799,382
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	5,373,826,277	6,735,279,467
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	35,891,428,021	5,210,992,028
GASTOS OPERACIONALES		117,755,945,400	122,617,885,377
51	ADMINISTRACION	22,756,680,095	22,909,232,936
5101	SUELDOS Y SALARIOS	7,074,916,186	7,180,564,645
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7,944,475,314	5,694,472,131
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,328,734,775	1,321,821,955
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	283,938,400	282,931,500
5111	GENERALES	4,455,148,196	7,082,447,248
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,669,467,224	1,346,995,457
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0	0
5302	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	0	0
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0	0
54	TRANSFERENCIAS	10,627,121,299	4,394,593,261
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	10,627,121,299	4,394,593,261
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	83,836,514,976	94,852,664,320
5501	EDUCACION	56,559,437,911	64,725,149,783
5502	SALUD	13,575,121,505	12,150,528,886
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0	0
5504	VIVIENDA	455,165,935	568,461,032
5505	RECREACION Y DEPORTE	577,840,146	286,733,232
5506	CULTURA	24,211,560	32,704,700
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	12,644,737,919	17,089,086,687
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	535,629,030	461,394,860
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	535,629,030	461,394,860
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		48,971,127,273	16,035,391,496
48	OTROS INGRESOS	36,644,028,418	24,715,066,814
4805	FINANCIEROS	33,914,528,302	22,456,176,455
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1,908,519,086	3,074,035,428
4810	EXTRAORDINARIOS	363,146,785	6,184,745
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	457,834,245	-821,329,814
58	OTROS GASTOS	3,997,111,904	3,009,199,633
5801	INTERESES	3,878,770,169	2,644,022,302

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

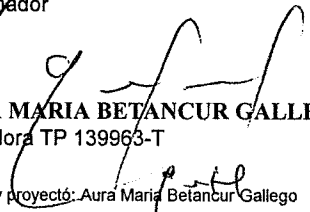
cifras en pesos

5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	121,384,556	0
5810	EXTRAORDINARIOS	114,461,315	5,009
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-117,504,136	365,172,322

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

81,618,043,788 37,741,258,676


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 139963-T

Estudió y proyectó: Aura Maria Betancur Gallego


LEONARDO ANTONIO RAMIREZ GIRALDO
Secretario de Hacienda


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

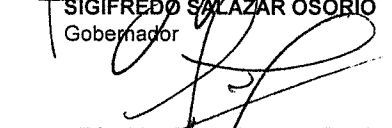
		%
SALDO DEL PATRIMONIO A MAYO 31 DE 2016	(1)	736,591,187,258
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO (2)	0	35,198,392,266
SALDO DEL PATRIMONIO A MAYO 31 DE 2017	(3)	771,789,579,524

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)


		%
DISMINUCIONES:	(4)	
Patrimonio Público Incorporado		-48%
Capital fiscal		-6.33%
INCREMENTOS:	(5)	
Superavit por valorización		136.0%
Superavit por Donaciones		13.8%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)		933%
Resultados del ejercicio		116%

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO (6)


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


LEONARDO ANTONIO RAMIREZ GIRALDO
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
MAYO 31 DE 2017**

(Cifras en pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{131,313,781,374}{54,484,981,179}$	2.41
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{131,067,431,366}{54,484,981,179}$	2.41
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{270,441,448,777}{1,042,231,028,303}$	25.9%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{54,484,981,179}{771,789,579,524}$	7.1%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{48,971,127,273}{166,727,072,673}$	29.4%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{81,618,043,788}{771,789,579,524}$	10.6%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
MAYO 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 \$2.41 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 \$246.350.008

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

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 25.9% 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
MAYO 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 7.1 % que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de mayo de 2017.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 29.4 %, 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 10.6% 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