

**11666000 - Departamento de Risaralda
ADMN CENTRAL DEPARTAMENTAL
01-04-2017 al 30-06-2017
INFORMACION CONTABLE PUBLICA
CGN2016 01 VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS**

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	CIFRAS EN PESOS	
				VALOR	VARIACION
				(PESOS)	(Pesos)
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE			4085588380,00	
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 1	El Sector Central con respecto a la variación absoluta presenta un aumento del 37% ya que la Secretaría de Hacienda esta analizando las alternativas de inversión para la colocación de recursos.	4085588380,00	
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 2	EDUCACIÓN-Subcuenta 1110051102-Se observa un incremento del 69.42% que corresponde a \$74.959.192.00, el cual se debió a los recursos recibidos por PAC por parte del MEN, para pagos de primas y vacaciones del magisterio.	0,00	
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 3	EDUCACIÓN-Subcuenta 1110051101-Se observa un incremento del 22.76%, que corresponde a \$11.640.019.00. Este se debió a traslados entre cuentas, para pago proveedores con cheques.	0,00	
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 4	La Cta. Aux. 1110050615 Otros Gastos en Salud - Cta 846-1 Banco de Occidente presenta una disminución del 93.02% equivalente a \$ 1.325 Mll. se ha realizado un trabajo de depuración tesoral y presupuestal que ha interferido directamente en los egresos de esta cuenta, con el ánimo de cumplir con los planes de mejoramiento firmados con la contraloría departamental en el proceso de depuración contable, presupuestal y tesoral. En la cuenta FNR CONST ESE HOSP SAN VICENTE DE PAUL APIA 033-49251-3 se presenta una disminución del 99.9% equivalente a 1.267 millones de pesos que corresponden a la devolución de los recursos de capital al ministerio de Hacienda por solicitud del mismo como liquidación del proyecto.	0,00	
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 5	Las transferencias del Departamento se han realizado oprtnamente y se han reservado recursos para pretaciones \$434.241.958	0,00	
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO			0,00	

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)	
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DE	DETALLE 1	La cuenta de Salud Pública colectiva 302-72760-7 presenta una variación positiva del 77% lo que se representa en la diferencia en saldo inicial entre 2016 y 2017 de menos 417 millones pero además del incremento en entradas a la cuenta por 3,4 mil millones que en su mayoría corresponden a los traslados que esta haciendo la tesorería departamental en el saneamiento de fuente presupuestales y/o estados tesorerías de los recursos del balance de 2016. En la cuenta de loterías y apuestas permanentes 033-86564-3 se presenta un incremento del 13.4 % en el recuadro del periodo comparativo que supera los traslados por asignación de fuentes presupuestales para la asignación de gastos por parte de la administración con estos recursos.	0,00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DE	DETALLE 2	EDUCACIÓN-Subcuenta 1110061103-Se presenta una disminución del 76.20%, por valor de \$1.790.724.426.00, por pago de cuentas de necesidades educativas.	0,00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DE	DETALLE 3	EDUCACIÓN-Subcuenta 1110061108-Disminución del 96.85% por valor de \$782.372.348.00, porque de esta cuenta se pagaron deudas de ascensos en el escalafón docente.	0,00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DE	DETALLE 4	EDUCACIÓN-Subcuenta 1110061109-Incremento del 196.02%, por valor de \$13.283.171.00. Esta cuenta tuvo un incremento debido a ingresos por traslados para provisión nómina de temporales.	0,00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DE	DETALLE 5	EDUCACIÓN-Subcuenta 1110061111-Disminución del 100%, por valor de \$425.263.391. Debido a que en diciembre de 2016 se ejecutó parte de este recurso existente en inversión para brindar conectividad a los colegios de los 12 municipios no certificados del Departamento de Risaralda y el excedente se ejecutó en marzo de 2017 y correspondía a exigibilidades de los recursos del balance de la vigencia 2015.	0,00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DE	DETALLE 6	EDUCACIÓN-Subcuenta 1110061113-Disminución del 63.73% por valor de \$123.726.712.00. Se cancelaron cuentas por concepto de calidad de la educación.	0,00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DE	DETALLE 7	EDUCACIÓN-Subcuenta 1110061123-Disminución del 66.76% por valor de \$754.749.189.00. Esta cuenta corresponde a cancelaciones de pensionados magisterio y a final de año se pagaron primas.	0,00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DE	DETALLE 8	EDUCACIÓN-Subcuenta 1110061515-Incremento del 22.297.58%, por valor de \$8.585.972.643.00, debido a que se recibieron recursos del MEN para el programa PAE.	0,00

CODIGO NOMBRE		CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)	
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DE	DETALLE 9	EDUCACION-Subcuenta 1110061102-Incremento del 44,69% por \$1.933.299.491.00. El incremento en esta cuenta se debió a movimientos entre cuentas para pagos de Nómina y proveedores.	0,00
1.2.01.06	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO TÉRMINO	DE A			-11536981946,00
1.2.01.06	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO TÉRMINO	DE A	DETALLE 1	Los recursos que posee el Departamento en instituciones financieras en 5 cuentas por la modalidad de CDTs disminuyen con respecto a la variación absoluta en un 51,30% por la cancelación de inversiones temporales.	-11536981946,00
1.2.01.06	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO TÉRMINO	DE A	DETALLE 2	EDUCACION-Subcuenta 120106012013-Incremento del 100%, por valor de \$218.927.727.00. Su variación se debió a que se recibieron recursos para adición al convenio 1387 para permanencia de estudiantes universitarios.	0,00
1.2.07.51	ENTIDADES PRIVADAS				13909510,00
1.2.07.51	ENTIDADES PRIVADAS		DETALLE 1	La variacion se presenta por el aumento del numero de acciones por la capitalizacion de la cuenta de revalorizacion de la empresa Fondo Regional de Garantias del Café según titulo No 0425 de 30 abril 2016	13909510,00
1.3.05.26	IMPUESTO DE DEGÜELLO DE GANADO MAYOR	A DE			30344814,00
1.3.05.26	IMPUESTO DE DEGÜELLO DE GANADO MAYOR	A DE	DETALLE 1	Para la vigencia 2017, se realiza causación contable del Impuesto de Degüello de Ganado Mayor según las declaraciones presentadas por los contribuyentes teniendo en cuenta el Memorando SAIA 10188 Emitido por la Dirección de Fiscalización de la Secretaría de Hacienda Departamental, recaudo que será efectivo en Julio de 2017, el procedimiento de causación del impuesto se ha realizado durante la vigencia 2017, teniendo en cuenta la declaración establecida por la oficina de rentas, remitidas mes por mes al área contable para el debido proceso de causación contable.	30344814,00
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES				-25515603,00

CEL

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	A	DETALLE 1 Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto de \$ 25.515.437. Se reflejan en esta cuenta el 80% del Impuesto de los acuerdos de pago firmados por los contribuyentes y el Tesorero Departamental que con corte al 30 de Junio de 2017 fueron reportados por SYC y registrados en el Sistema Financiero 84 causaciones contables por valor de \$ 45.323.717 (Enero a Junio), cuyo saldo final por recaudar al 30 de Junio es de \$ 19.311.396; mientras que en la vigencia 2016 se realizaron 194 causaciones contables por valor de \$ 93.754.979 (Enero a Junio), cuyo saldo final por recaudar al 30 de Junio fue de \$ 44.826.832. Para la vigencia 2017 se dejan sin efecto 3 acuerdos de pago de la vigencia 2017, según Resolución 0185 del 28 de Marzo de 2017 emitida por la Tesorería Departamental por valor de \$ 512.334 (Valores en pesos).	-25515603,00
1.3.05.46	IMPUESTO GANADORES SORTEOS ORDINARIOS	A		-103670208,00
1.3.05.46	IMPUESTO GANADORES SORTEOS ORDINARIOS	A	DETALLE 1 Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto de \$ 103.670.173. El saldo registrado en el sistema financiero con corte al 30 de Junio de 2017, corresponde a la causación contable del Impuesto a Ganadores sorteo ordinario 17% por valor de \$ 54.396.792, que será cancelado por la Lotería del Risaralda en Julio de 2017; para la vigencia 2016 el valor reportado por la Lotería de Risaralda cancelado en julio de la misma vigencia fue de \$ 158.066.965, existiendo una disminución para la vigencia 2017, renta que corresponde y afecta directamente el presupuesto de ingresos de la Secretaría de Salud Departamental.	-103670208,00
1.3.05.46	IMPUESTO GANADORES SORTEOS ORDINARIOS	A	DETALLE 2 Se presenta una disminución del 100% equivalente a \$ 158.2 Millones Impuesto a ganadores sorteos ordinarios - Salud, por efectos de causación y ajustes al mes de junio.	0,00
1.3.05.47	IMPUESTO GANADORES SORTEOS EXTRAORDINARIOS	A		1515072,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.3.05.47	IMPUESTO GANADORES SORTEOS EXTRAORDINARIOS	A	DETALLE 1 Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto de \$ 1.514.744. El saldo registrado en el sistema financiero con corte al 30 de Junio de 2017, corresponde a la causacion contable del impuesto a ganadores sorteo extraordinario 17% por valor de \$ 5.872.072 , que será cancelado por el Sorteo Extraordinario de Colombia en Julio de 2017; para la vigencia 2016 el valor reportado por el Sorteo Extraordinario de Colombia y cancelado en Julio de la misma vigencia fue de \$ 4.357.328, existiendo u valor afragado para la vigencia 2017 de \$ 1.514.744, renta que esta integrada al presupuesto de ingresos de la Secretaría de Salud Departamental.	1515072,00
1.3.10.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES			30982800,00
1.3.10.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	A	DETALLE 1 Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto de \$ 30.982.537, esta cuenta maneja las reclasificaciones de los saldos iniciales registrados en la cuenta 130533, que para la vigencia 2017 ascendieron a un valor de \$ 61.348.526, además se dejan sin efecto 27 acuerdos de pago de la vigencias anteriores, según Resolución 0185 del 28 de Marzo de 2017 emitida por la Tesoreria Departamental por valor de \$ 6.927.812 (Valores en pesos). para la vigencia 2016 el saldo reportado con corte al 30 de Junio fue de \$ 1.840.263, mientras que en la vigencia 2017 el saldo se ve reflejado en el sistema financiero por valor de \$ 32.822.800, generando esto un incremento en la cartera por acuerdos de pago por la renta impuesto de vehículos de las vigencias anteriores.	30982800,00
1.3.10.47	IMPUESTO LOTERÍAS FORÁNEAS	A		-312347000,00
1.3.10.47	IMPUESTO LOTERÍAS FORÁNEAS	A	DETALLE 1 Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto de \$ 312.347.292 , y su variación relativa desciende al - 100 %, esto tiene que ver con la depuración realizada de la cartera registrada en esta cuenta según solicitud realiza por el Tesorero Departamental al Comité Técnico de Sostenibilidad Financiera del Departamento de Risaralda, recomendar al señor Gobernador realizar ajuste de los saldos registrados en los Estados Financieros del Departamento de la vigencia 2003 al 2011 y registrarlas en las cuentas de orden deudoras, teniendo en cuenta la antigüedad y la difícil posibilidad de recuperación; para lo cual se hace ajuste contable cuyo soporte es el Acta 004 y la Resolución 0543 del 29/12/2016, afectando directamente el Patrimonio de la entidad.	-312347000,00
1.4.01.71	RENTA MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	DEL DE DE		67242902,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.4.01.71	RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	DETALLE 1	Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto de \$50.036.040, este valor se ve representado en los movimientos contables de la vigencia 2017 por valor de \$ 3.547.160 y en la vigencia 2016 por valor \$ 46.488.880, valor que será recaudado por el departamento en el mes de junio del 2017 cuyo pago lo realizan la lotería del Risaralda por 12% impuesto venta de lotería ordinaria y premios caducos, el sorteo extraordinario de Colombia por 12% impuesto de lotería extraordinaria, COLJUEGOS por concepto de premios caducos, apostar por premios caducos	67242902,00
1.4.01.90	OTROS DEUDORES POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS			-42941840,00
1.4.01.90	OTROS DEUDORES POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS	DETALLE 1	EDUCACIÓN-Subcuenta 1401903701-Disminución del 100%, por valor de \$33.269.420.00, que obedece a RECLASIFICACIÓN A CUENTAS DE ORDEN DEUDAS-COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE-RESOL.0543 DEL 29-12-2016	-42941840,00
1.4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS			7037494177,00
1.4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS	DETALLE 1	La variacion se presenta básicamente por resoluciones de secretaria de educacion. Cuenta 14131404 convenios	7037494177,00
1.4.13.15	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-PARTICIPACIÓN PARA SALUD			724775099,00
1.4.13.15	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-PARTICIPACIÓN PARA SALUD	DETALLE 1	Esta cuenta presenta un aumento del 38.35 equivalente a \$ 724.7 Millones. Por la variación positiva en las siguientes cuentas auxiliares: 14131501 SGP - Prestación de Servicios Con situación de fondos que presenta una aumento del 68.0 % en \$ 302.6 Mll; la cuenta 14131502 SGP - PS SSF con un aumento del 45.4% por valor de \$ 491.0 Millones y la Cta 14131503 SGP Salud Publica con un aumento del 5.47% en \$ 27.7 Mll. El resultado de las variaciones es por efecto de la causación y tranferencias de las onceavas que se hace con base en el documento de distribución del SGP expedido por el departamento nacional de planeación.	724775099,00
1.4.13.22	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO			322062078,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.4.13.22	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES- PARTICIPACION PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	DETALLE 1	Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto de \$ 4.825.581.849, este valor se ve representado en los movimientos contables de la vigencia 2017 por valor de \$ 2.573.822.078 y en la vigencia 2016 por valor \$ 2.251.759.771	322062078,00
1.4.20.11	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE			10374828,00
1.4.20.11	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	DETALLE 1	La cuenta contable anticipos y avances presentó un incremento del 70% aproximadamente, en razón a que se realizó un anticipo de Viáticos a las funcionarias Osorio Bernal Diana Yaneth y Noreña Rendón Gladis en el mes de septiembre y octubre del 2016 respectivamente, saldos que a corte de 31 de junio de 2017 están pendientes por legalizar.	10374828,00
1.4.20.13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN			-2683004252,00
1.4.20.13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	La variación existente entre en la cuenta contable de anticipos y avances para proyectos de inversión corresponde a las legalizaciones de anticipos realizados en la vigencia 2016 por el mismo concepto, entendiéndose que el 60% de los anticipos entregados en vigencias anteriores fueron legalizados al corte de mes de junio, un 15% de los mismos presentaron una legalización parcial, y el 25% restante presenta condiciones especiales en la ejecución los cuales han sido fundamentados por la Secretarías ordenadores del gasto mediante memorandos internos. Adicionalmente en la vigencia 2017 se han presentado anticipos y avances por valores pequeños para las ligas deportivas, los cuales se legalizan en el mismo periodo, de igual forma los anticipos por contratos de obra pública que se han realizado en el año 2017 tienen por objeto mantenimiento y adecuaciones en pequeña locaciones, en comparación a los realizados en el año 2016, siendo así significativa la disminución de los recursos entregados por anticipado.	-2683004252,00
1.4.70.48	DESCUENTOS NO AUTORIZADOS			-5827804,00
1.4.70.48	DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	DETALLE 1	La variación significativa de esta cuenta obedece a que la comisión de cuentas bancarias del sector central disminuyeron en el 2017 comparado con el mismo periodo en 2016 pasando de \$ 7.88.193 a \$ 1.841.623 con una variación total de 28%	-5827804,00
1.4.70.90	OTROS DEUDORES			-458690779,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	DETALLE 1	EDUCACIÓN-En la subcuenta 14709002, se presenta una disminucion del 13,83%, que corresponde a \$43,032,163, por depuracion realizada de acuerdo a Resolucion No,0543 Acta 004 del 29 de diciembre/16, en la cual se realizo una depuracion de incapacidades vigencias 2008 a 2011 las cuales no van hacer reconocidas por la Fiduprevisora S.a por cuanto no se cumplia con la normatividad de esta Entidad incapacidades en las cuales no existe reemplazo de personal no son reconocidas, de igual manera se realizo una reclasificacion de cartera para cuentas de orden toda vez que existe la incertidumbre en el pago de estas por su antiguedad.	-458690779,00
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	DETALLE 2	EDUCACIÓN-En la subcuenta 14709026, se presenta una variacion del 100%, por valor de \$528,475,471, del 2016 con respecto al 2017, dado que en la vigencia 2016 se registro el saldo a favor del Departamento de Risaralda en cuanto a cruce de aportes patronales y docentes SSF VS giros PAC a la Fiduprevisora S.A, saldo que se viene conciliando con dicha entidad y que a la fecha estaba verificado y cruzado hasta 2015, pendiente años 2016 y 2017 para los cruces y verificaciones respectivas para poder llevar a cabo cruce de saldos entre las partes .	0,00
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	DETALLE 3	EDUCACIÓN-Subcuenta 1470903004-Aumento del 100% por valor de \$58.000.000.00-PAGO DOBLE EFECTUADO POR EL INFIDER A LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA EL 11-04-2017, DE LO CUAL YA LA TESORERÍA INICIÓ EL PROCESO DE COBRO	0,00
1.5.18.01	MEDICAMENTOS			-324532219,00
1.5.18.01	MEDICAMENTOS	DETALLE 1	La Subcuenta Medicamentos - Salud presenta una disminucion del 55.4% equivalente a \$ 324.5 Millones por un menor valor en el saldo de inventarios (\$ 261.2 Mill) a junio de 2017 en medicamentos para tuberculosis, lepra y biologicos.	-324532219,00
1.5.18.02	MATERIALES MÉDICO QUIRÚRGICOS			-34369456,00
1.5.18.02	MATERIALES MÉDICO QUIRÚRGICOS	DETALLE 1	La cuenta presenta una disminucion del 65.5 % equivalente a \$ 34.3 Millones, por un menor saldo en inventarios (\$ 18.0 Mill) a junio de 2017 en material medico quirurgico - Jeringas	-34369456,00
1.6.05.02	RURALES			1168086208,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.6.05.02	RURALES		DETALLE 1 Para esta cuenta surgio un incremento del 26% en la cuenta auxiliar 1605021201 Terrenos Rurales - Nivel Central, por un valor de \$1,168,086,149.00, ya que a febrero de 2017 se adquirieron 3 predios protectores de acueductos por un valor total de \$1,220,833,149, y a Junio de 2017 se reclasifico un Terreno rural a Terreno urbano por un valor de \$52.747.000	1168086208,00
1.6.35.01	MAQUINARIA EQUIPO	Y		-22901607,00
1.6.35.01	MAQUINARIA EQUIPO	Y	DETALLE 1 EDUCACIÓN-La subcuenta 16350103 MAQUINARIA Y EQUIPO-Educacion, presenta una disminucion del 33,33% con respecto al mismo periodo del año 2016 , el cual corresponde a lala salida por bienes entregados en servicio de elementos para dotacion a los colegios a cargo del Depto	-22901607,00
1.6.35.01	MAQUINARIA EQUIPO	Y	DETALLE 2 La subcuenta 16350101 MAQUINARIA Y EQUIPO-NIVEL CENTRAL presenta una disminucion del 16% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$16.526.358,58, el cual corresponde a lala salida por bienes entregados en servicio sin contraprestacion a distintos municipios del Departamento y asignacion de elementos en el edificio de la gobernacion	0,00
1.6.35.01	MAQUINARIA EQUIPO	Y	DETALLE 3 La Ctra Aux. 16350102 Maquinaria y Equipo - Salud presenta una disminucion del 100% equivalente a \$ 3.8 Millones por bienes entregados en servicio (bodega) para el laboratorio de salud.	0,00
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Y		-13283203,00
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Y	DETALLE 1 La subcuenta 16350201 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO NIVEL CENTRAL presenta una disminucion del 13% con respecto al mismo periodo del año 2016 el cual corresponde por alida por bienes entregados en Donación (Bodega) *BAJA*. ENTREGA DE AYUDAS TECNICAS A LA POBLACION DISCAPACITADA.DEL DEPARTAMENTO y Salida por bienes entregados en Servicio (Bodega). Asinacion de elementos de elementos por remodelación tecnologica en el CIDAR	-13283203,00
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Y	DETALLE 2 La Cta Aux. 16350202 Equipo Médico y Cientifico - Salud presenta una disminucion del 80.25 % en \$ 6.7 MII, por la salida de bienes (sillas de ruedas) entregados en donación en la vigencia 2017.	0,00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			-1380667000,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	DETALLE 1	EDUCACIÓN-La subcuenta 16350302 MUEBLES Y ENSERES - EQUIPO DE OFICINA FER- presenta una disminución del 28% con respecto al mismo periodo del año 2016 , la cual se debe a Salida por bienes entregados en Servicio (Bodega). Asignación de sillas y muebles a los diferentes colegios a cargo del Depto y funcionarios de la SED	-1380667000,00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	DETALLE 2	La subcuenta 16350401 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION presenta un aumento del 13% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$97.255.397,13, la cual se debe a Salida por bienes entregados en Servicio (Bodega). Asignación de elementos por remodelación mobiliaria de la Secretaría de Hacienda , administrativa y direccion de pasaportes y a Salida por bienes entregados en Donación (Bodega) *BAJA*. Elementos donados al SENA Regional Risaralda según ordenanza No 023del 15/12/2016 y Contrato de Cesión No 0453 del 28/02/2016.	0,00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	DETALLE 3	La Ctra Aux. 16350303 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina - Salud presenta una disminución del 15.66 % , por bienes (en bodega) entregados en servicio.	0,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			-514595338,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	EDUCACIÓN-La subcuenta 16350403 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION BODEGA FER- presenta una disminución del 99,21% con respecto al mismo periodo del año 2016 , la cual se debe a Salida por bienes entregados en Servicio (Bodega). Asignación de equipos de computo para renovacion de sistemas en la SED	-514595338,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 2	La subcuenta 16350402 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION -asamblea presenta un aumento del 208% con respecto al mismo periodo del año 2016 , La cual se debe a una entrada en el mes de juliol de 2016 por ADQUISIÓN DE EQUIPOS Y SUMINISTROS CON SUS RESPECTIVAS LICENCIAS PARA LA ASAMBLEA DEPARTAMENTAL. VIGENCIA 2016	0,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	DETALLE	VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DE Y	DETALLE 3	La subcuenta 16350405 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION-SGR presenta una disminución del 25% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$293.831.084.22, esta diferencia corresponde a una Salida por bienes entregados en Servicio (Bodega). Dotación de computadores portatiles a los diferentes Colegios del Departamento	0,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DE Y	DETALLE 4	La Cta Aux. 16350404 Equipo de comunicación y computación - Salud, presenta una disminución del 72.4 % equivalente a \$ 52.4 millones, por salida bienes (bodega) entregados en servicio a las dependencias de salud para renovación tecnologica.	0,00
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	DE Y			-1380667000,00
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	DE Y	DETALLE 1	La Cta Aux. 16350502 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación - Salud, presenta una disminución , por la entrega sin contraprestación de servicio de las ambulancias a los municipios del departamento durante el periodo Mayo-Julio del 2016.	-1380667000,00
1.6.37.05	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES				-1400000,00
1.6.37.05	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		DETALLE 2	La subcuenta 16370501 Plantas, Ductos Y Tuneles - Nivel Central presenta una disminución del 80% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$1.400.000, esta diferencia corresponde principalmente a la reclasificación de cuenta contable de una salida de Almacén	-1400000,00
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	Y			44215553,00
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	Y	DETALLE 1	La subcuenta 16370701 MAQUINARIA Y EQUIPO NIVEL CENTRAL presenta una disminución del 68% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$15.521.439.56, esta diferencia se debe a Baja por inservible. Baja por Chatarrización de acuerdo al Acta del Comité Evaluador de bajas N° 1 del 2017	44215553,00
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	Y	DETALLE 2	La subcuenta 16370705 Maquinaria Y Equipo recibidos sin contraprestación - Sector Central presenta una aumento del 100% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$179210858.49, esta diferencia se debe a Baja por inservible. Baja por Chatarrización de acuerdo al Acta del Comité Evaluador de bajas N° 1 del 2017	0,00
1.6.37.08	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO				0,00
1.6.37.08	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Y	DETALLE 1	La Cta Aux. 16370802 Equipo Medico y Cientifico - Salud presenta un aumento superior al 100% equivalente a 12.4 Millones por ajuste contable por la no integración con el modulo de almacen de tipo de entrada por reintegro de bienes entregados en servicio.	0,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			22748855,00
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	DETALLE 1	EDUCACIÓN-La subcuenta 16370904 Muebles, Enseres Y Equipos De Oficina - Educacion, presenta un aumento del 100% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$300,000, esta diferencia corresponde Entrada por reintegro de bienes entregados en Servicio, elementos por deterioro en uso, Asignación de elementos para cuadro de inventarios en la Secretaria de Educación.	22748855,00
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	DETALLE 2	La subcuenta 16370901 Muebles, Enseres Y Equipos De Oficina - Nivel Central presenta un aumento del 50.45% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$17692697.79, esta diferencia corresponde Entrada por reintegro de bienes entregados en Servicio. Entrega de elementos por remodelación mobiliaria de la Secretaria Jurídica y Salida por bienes entregados en Servicio (No Explotados). Asignación de elementos para cuadro de inventarios en la Secretaria de Educación. y Entrada por reintegro de bienes entregados en Servicio. Entrega de elementos por deterioro de uso.	0,00
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	DETALLE 3	La Cta Aux. 16370903 Muebles y Enseres y equipo de oficina - No explotados presenta un aumento del 100% equivalente a \$ 4.7 Millones, por entrada de elementos a la bodega de no explotados por deterioro y obsolescencia.	0,00
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			24591112,00
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	La subcuenta 16371001 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION presenta un aumento del 19% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$21.984.637., esta diferencia se debe a la Entrada por reintegro de bienes entregados en Servicio. Entrega de impresora por cambio de una nueva y Entrada por reintegro de bienes entregados en Servicio. Entrega de equipos por renovación tecnológica en la Secretaria de Planeación	24591112,00
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 2	La Cta Aux. 16371002 Equipos de comunicación y computación - Salud presenta un aumento del 12.6 % equivalente a \$ 3.0 Millones por entradas - reintegro de bienes entregados sin contraprestación de servicios por deterioro y obsolescencia.	0,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN			-83500000,00
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	DETALLE 1	La subcuenta 16371101 Equipos De Transporte, Traccion Y Elevacion - Nivel Central presenta una disminucion del 20% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$83.500.000, esta variación corresponde a la Salida por venta de bienes (No Explotados) *BAJA*. Baja realizada por venta de Vehículo a la Comercializadora Nave según contrato N° 1152 del 28 de octubre de 2013.	-83500000,00
1.6.37.12	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA			-8813000,00
1.6.37.12	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	DETALLE 1	La subcuenta 16371201 Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hoteleria - Nivel Central presenta una disminucion del 100% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$8.813.333, esta diferencia se debe a la Entrada por reintegro de bienes entregados en Servicio. Entrega de elementos por deterioro de uso y al Ajuste contable por parametrizacion incorrecta en cuenta contable de la categoria 0607 en salida No 844	-8813000,00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS			8449405732,00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	DETALLE 1	Para esta cuenta se presento una variación en la auxiliar 1640011001 Edificios y Casas - Nivel Central, la variación a junio de 2016 con respecto a junio de 2017, es del 27% ya que se ingresaron al módulo de bienes inmuebles Edificaciones, inventario inicial al mes de mayo 2017 y se realizó una reclasificación de un terreno urbano a un edificio urbano ya que correspondía a esta clasificación por un valor de \$8,412,977,000	8449405732,00
1.6.40.04	LOCALES			3279783000,00
1.6.40.04	LOCALES	DETALLE 1	Para el año 2017 se creo esta cuenta con el auxiliar 16400401 LOCALES, en el Plan de cuentas, donde se registraron unos locales comerciales de mercados en liquidación por la suma de \$3,279,783,000	3279783000,00
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL			109752575,00
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	DETALLE 1	La subcuenta 16550401 Maquinaria Industrial - Nivel Central presenta un aumento del 32.16% con respecto al mismo periodo del año 2016 , esta diferencia se debeSalida por bienes entregados en Servicio (Bodega). Asignación de Aires Acondicionados al Nit del Departamento por ser empotrados en el Edificio	109752575,00
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	DETALLE 2	La Cta Aux. 16550402 Maquinaria industrial - Salud presenta un aumento del 93.6% , por bienes entregados en servicio (bodega) en el mes de enero de 2017 s/n salida Nro. 60.	0,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA			28370683,00
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	DETALLE 1	EDUCACIÓN-La subcuenta 16550503 Equipo de Musica Educacion presenta un aumento del 100% con respecto al mismo periodo del año 2016 , esta diferencia se debe Salida por bienes entregados en Servicio (Bodega). Dotacion tecnologica a los colegios a cargo del Depto Rda	28370683,00
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO			14924765,00
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	DETALLE 1	La Cta Aux. 16559002 Otros Maquinaria y Equipo - Salud presenta un aumento del 739.9 % , por bienes entregados en servicios de la bodega de Salud para el laboratorio.	14924765,00
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN			6890360,00
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	DETALLE 1	La subcuenta 16600101 Sector Central Muebles Y Enseres - Nivel Central presenta un aumento del 18.96% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$6890000, esta diferencia se debe a salida por bienes entregadas en servicio (bodega) salida No 880	6890360,00
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO			-3455780,00
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	DETALLE 1	La subcuenta 16609001 Otros Equipo Medico Y Cientifico - Nivel Central presenta uan disminucion del 13.19% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$3.456.000, esta diferencia se debe a salida por bienes entregadas en servicio (bodega) salida No 621-622-623	-3455780,00
1.6.65.01	MUEBLES ENSERES	Y		1218216333,00
1.6.65.01	MUEBLES ENSERES	Y DETALLE 1	La subcuenta 16650101 Sector Central Muebles Y Enseres - Nivel Central presenta un aumento del 100% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$647632281.5, esta diferencia se debe a la Entrada por reintegro de bienes entregados en Servicio. Entrega de elementos por deterioro de uso y al Ajuste contable por parametrizacion incorrecta en cuenta contable de la categoria 0607 en salida No 844	1218216333,00
1.6.65.01	MUEBLES ENSERES	Y DETALLE 2	La subcuenta 16650106 Sector Central Muebles Y Enseres - SGR presenta un aumento del 100% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$1432136, esta diferencia se debe a la Salida por bienes entregados en Servicio (Bodega). Asignacion de elementos por remodelación mobiliaria de la Secretaria de Planeación.	0,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	DETALLE	VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.6.65.01	MUEBLES ENSERES	Y	DETALLE 3	La Cta Aux. 16650105 Muebles, enseres y equipo de oficina - Salud, se incrementa en un 91.0 % equivalente a 250.9 Millones, resultado de las diferentes salidas que se han presentado durante la vigencia 2017 de la bodega de salud y se entregaron en servicio para la remodelación inmobiliaria de la secretaria de Salud.	0,00
1.6.65.01	MUEBLES ENSERES	Y	DETALLE 4	EDUCACIÓN-La subcuenta 16650103 Muebles y Enseres Equipos de oficina Educacion, presenta un aumento del 99,20% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$29,579,770, esta diferencia se debe Salida por bienes entregados en Servicio (Bodega), por cuadros de inventarios, renovacion tecnologica de la Secretaria de Educacion	0,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA				12444542,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA		DETALLE 1	EDUCACIÓN-La subcuenta 16650203 Equipos y Maquinaria de oficina Educacion, presenta un aumento del 93,35% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$7,767,233, esta diferencia se debe Salida por bienes entregados en Servicio (Bodega),por asignacion de elementos segun memorando 12935 Direccion de Sistemas	12444542,00
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA				78501351,00
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		DETALLE 1	La Cta Aux. 16659002 Otros Muebles, Enseres y Equipo de Oficina - Salud presenta un aumento del 220.7 % equivalente a 22.7 Millones, por bienes de bodega de salud entregados en servicio por renovación tecnologica de la Secretaria de Salud.	78501351,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN				779873518,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		DETALLE 1	EDUCACIÓN-La subcuenta 16700203 Computacion Educacion, presenta un aumento del 53,80%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$178,529,174, esta diferencia se debe Salida por bienes entregados en Servicio (Bodega),por remodelacion tecnologica de la Gobernacion de Risaralda	779873518,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		DETALLE 2	La subcuenta 16700207 Equipo De Computación SGR presenta un aumento del 100% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$293831084.22, esta diferencia se debe a la Salida por bienes entregados en Servicio (Bodega). Dotación de Portatiles a los diferentes colegios del Departamento.	0,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 3	La Cta Aux. 16700206 Equipo de Computación - Salud presenta un aumento del 17.1 % equivalente a \$ 108.3 Millones, por bienes entregados en servicio de la bodega salud para renovación tecnologica de la Secretaria.	0,00
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			20387105,00
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	La Cta Aux. 16709002 Otros Equipos de Computación y computación - Salud, se incrementa en un 561.1% equivalente a \$ 16.4 millones por bienes entregados en servicio de la bodega salud s/n salida nro. 45/ene-2017 para renovación tecnologica de la secretaria de salud. En el periodo de Feb a jun de 2017 no se presentan movimientos.	20387105,00
1.9.01.01	EFFECTIVO			-248124339,00
1.9.01.01	EFFECTIVO	DETALLE 1	EDUCACIÓN-Subcuenta 19010102-Disminución del 90.94%, por valor de \$290.860.678.00, ya que se trasladaron los recursos a la cuenta de Davivienda para pagos de sueldos de pensionados del magisterio.	-248124339,00
1.9.01.01	EFFECTIVO	DETALLE 2	EDUCACIÓN-La subcuenta 19100103 Materiales y sumiistros Educacion, presenta una disminucion del 63,49%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$76,648,087, la cual corresponde a bienes entregados para consumo de la Secretaria de Educacion	0,00
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS			86499875024,00
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS	DETALLE 1	Las Cta Aux. 19010404-19010404 y 19010406 Encargos Fiduciarios - Pasivo Prestacional Alianza Fiduciaria presenta una disminución del 100%, por el traslado de saldos a las cuentas 19010408 y 19010409 Encargo Fiduciario FIDUBOGOTA que inicia operaciones a partir de Enero de 2017. La variación significativa se presenta por un incremento en la cuenta de mesadas pensionales por valor de \$ 19.815 Millones, por consignación del 12-May-2017 del Ministerio de hacienda en cumplimiento del contrato de concurrencia con el hospital san jorge.	86499875024,00
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS	DETALLE 2	La subcuenta 1901040702 FONPET- Rendimientos Financieros - Nivel Central presenta un aumento del 34.75% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$54645134354.4, esta diferencia corresponde ajustes realizados de recurso del fonpet segun web del ministerio de hacienda	0,00

CODIGO NOMBRE		CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS		DETALLE 3 La subcuenta 1901040703 FONPET- Capital - Salud presenta un aumento del 19.47% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$2445063878, esta diferencia corresponde ajustes realizados de recurso del fonpet segun web del ministerio de hacienda	0,00
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS		DETALLE 4 La subcuenta 1901040704 FONPET- Rendimientos Financieros - Salud presenta un aumento del 29.05% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$2665317493.89, esta diferencia corresponde ajustes realizados de recurso del fonpet segun web del ministerio de hacienda	0,00
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS		DETALLE 5 La subcuenta 1901040705 FONPET- Capital - Educacion presenta un disminucion del 44.82% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$5127908131, esta diferencia corresponde ajustes realizados de recurso del fonpet segun web del ministerio de hacienda	0,00
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS		DETALLE 6 La subcuenta 1901040706 FONPET- Rendimientos Financieros - Educacion presenta un disminucion del 16.85% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$907424699.89, esta diferencia corresponde ajustes realizados de recurso del fonpet segun web del ministerio de hacienda	0,00
1.9.10.01	MATERIALES SUMINISTROS	Y		-364784430,00
1.9.10.01	MATERIALES SUMINISTROS	Y	DETALLE 1 La subcuenta 19100101 MATERIALES Y SUMINITROS- NIVEL CENTRAL presenta una disminucion del 85% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$427395973, esta diferencia corresponde a Salida por bienes entregados en Servicio (Gastos Generales). salida de elementos de papeleria para la secretaria administrativa, Salida por bienes entregados en Servicio (Gastos Generales). salida de elementos deportivos varios para los diferentes programas de deporte y recreacion y Salida por bienes entregados en Servicio (Gastos Generales). SALIDA DE ELABORACION DE MATERIAL IMPRESO PARA LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DE LA GOBERNACION DE RISARALDA	-364784430,00
1.9.10.01	MATERIALES SUMINISTROS	Y	DETALLE 2 La Cta Aux. 19100102 Materiales y Suministros - Salud, registra un incremento del 35.7% por valor de \$ 176.5 millones, principalmente por la elaboracion y suministro de material impreso y audiovisual s/n contrato 1400-16 con el fondo editorial. Durante el primer semestre del 2017 la salida por bienes entregados en servicio disminuye el saldo a \$ 670 Millones.	0,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.9.10.04	DOTACIÓN TRABAJADORES	A		-3977348,00
1.9.10.04	DOTACIÓN TRABAJADORES	A	DETALLE 1 La subcuenta 19100401 DOTACION A TRABAJADORES-NIVEL CENTRAL presenta una disminución del 100% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$11.534.576, La diferencia que presenta esta cuenta se debe a la Salida por bienes entregados en Servicio (Gastos Generales). Salida de dotación de primera, segunda y tercera dotación del año 2016 para personal docente y administrativo de la secretaria de educación de los 12 municipios no certificados de departamento	-3977348,00
1.9.10.04	DOTACIÓN TRABAJADORES	A	DETALLE 2 La Cta Aux. 19100402 Dotación a trabajadores - Salud, presenta un incremento del 50.9% equivalente a \$ 7.5 millones. Por los seguimientos movimientos debitos y creditos: compra de dotacion personal administrativo en oct y dic 2016 s/n contrato 709-16 por \$ 13.5 Millones y entrega de dotación s/n salida Nro. 257 de 20-Feb-2017 por valor de \$ 5.5 Millones.	0,00
1.9.10.21	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA			24558833,00
1.9.10.21	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA		DETALLE 1 EDUCACIÓN-La subcuenta 19102103 Elementos de aseo, Educacion, presenta una disminucion del 100%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$1,109,468, la cual corresponde a elementos de consumo entregados a la SED.	24558833,00
1.9.10.21	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA		DETALLE 2 La subcuenta 19102101Elementos De Aseo, Lavanderia Y Cafeteria - Nivel Central , presento un aumento del 351% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$20903996.7, esta diferencia corresponde a la Salida por bienes entregados en Servicio (Gastos Generales). SALIDA DE ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA PARA LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DE LA GOBERNACION DE RISARALDA	0,00
1.9.10.21	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA		DETALLE 3 La Cta Aux. 19102102 Elementos de aseo, lavandera y cafeteria - Salud, se incrementa en un 95.5% equivalente a 4.7 millones. Por compra de suministro para las diferentes dependencias de salud s/n OP Nro. 12123 de 30-12-2016. Solo se registra una salida en Abril-2017 por valor de \$ 127 Mil. pesos.	0,00
1.9.10.90	OTROS CARGOS DIFERIDOS			-314601307,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.9.10.90	OTROS CARGOS DIFERIDOS	DETALLE 1	EDUCACION-La subcuenta 19109004 Otros Cargos difereidos - Educacion, presenta una disminucion del 100%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$569,691, la cual corresponde a salida de material impreso para las diferentes actividades de las dependencias de la Gobernacion de Rda	-314601307,00
1.9.10.90	OTROS CARGOS DIFERIDOS	DETALLE 2	La subcuenta 19109001 OTROS CARGOS DIFERIDOS- NIVEL CENTRAL presenta una disminucion del 11.44% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$6224756.22, esta diferencia corresponde a Salida por bienes entregados en Servicio (Gastos Generales). SALIDA DE EQUIPOS CONTRA INCENDIOS Y EXTINTORES CONTRA INCENDIOS Y COMPRA DE ELEMENTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL y ADICION AL CONTRATO 1386 DEL 2-12-2016 OBJETO ES REALIZAR ADECUACIONES LOCATIVAS SUMINISTRO DE ELEMENTOS ELECTRICOS E INSTALACION DEL SISTEMA DE OFICINA ABIERTO Y MOBILIARIO PARA DOTAR LAS DIFERENTES AREAS DEL EDIFICIO DE LA GOBERNACION DE RISARAL	0,00
1.9.10.90	OTROS CARGOS DIFERIDOS	DETALLE 3	La subcuenta 19109005 OTROS CARGOS DIFERIDOS- SGR presenta una disminucion del 73% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$63.726.000, esta variacion se debe a una reclasificacion cuenta contable salida de almacen no.786 saldo que corresponde a devolutivo bodega sgr y no bodega de educacion.	0,00
1.9.10.90	OTROS CARGOS DIFERIDOS	DETALLE 4	La Cta Aux. 19109003 Otros cargos Diferidos - Salud disminuye en un 99.6% equivalente a \$ 259.1 millones por la salida de bienes de consumo entregados en servicio, principalmente reactivos para el laboratorio de salud.	0,00
1.9.20.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO			151583311,00

221

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.9.20.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	DETALLE 1	La subcuenta 1920050801 Maquinaria Y Equipo - Nivel Central presenta un aumento del 40.85% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$12458630.32, esta diferencia corresponde a Salida por bienes entregados en Comodato (Bodega). Se entregan en Comodato, Instrumentos Musicales a la Corporación Musical y Artística de Santa Rosa de Cabal QUE NOTA, para apoyar actividades musicales desarrolladas por esta Institución y Salida por bienes entregados en Comodato (Bodega). Entrega de instrumentós Musicales al Colegio San José, con el fin de apoyar las actividades lúdicas y culturales de este establecimiento educativo.	151583311,00
1.9.20.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	DETALLE 2	La subcuenta 1920050901 Muebles Y Enseres - Nivel Central presenta un aumento del 28.31% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$136897280, esta diferencia corresponde a Salida por bienes entregados en Comodato (Bodega). Entrega de Bienes Muebles como apoyo a las organizaciones Comunales del Departamento. y Salida por bienes entregados en Comodato (Bodega). Entrega de Bienes Muebles para fortalecer las actividades de las Juntas de Acción Comunal de los diferentes Barrios y Veredas de los Municipios del Departamento.	0,00
1.9.25.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO			50510245,00
1.9.25.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	DETALLE 1	EDUCACIÓN-La subcuenta 19250503 Bienes muebles en comodato - Educacion, presenta una disminucion del 100%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$2,890,347, toda vez que en la vigencia 2016 se realizo la reversion de la salida de almacen No. 491, la cual en su debido momento habia quedado parametrizada en forma incorrecta, los elementos entregados en comodato correspondian al sector central mas no a Educacion. Se procedio a realizar los ajustes necesarios a este movimiento.	50510245,00
1.9.25.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	DETALLE 2	La subcuenta 19250501 Bienes Muebles En Comodato Sector Central presenta un aumento del 43.69% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$49842767.39, esta diferencia corresponde aEntrada por reintegro de bienes entregados Sin Contraprestación de Servicios. Se recibe Vehiculo al Municipio de Apia por terminación del Contrato de Comodato.	0,00
1.9.99.52	TERRENOS			22516414591,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
1.9.99.52	TERRENOS		DETALLE 1 Esta cuenta presenta una variación de la auxiliar 19995201 Terrenos Nivel Central, del 88% del año 2017 con respecto al año 2016, y corresponde a las Valorizaciones de los Terrenos por un incremento de \$22,516,414,668.13, lo cual incrementa tambien en el patrimonio la cuenta 31155201	22516414591,00
1.9.99.62	EDIFICACIONES			21749862842,00
1.9.99.62	EDIFICACIONES		DETALLE 1 Esta cuenta presenta una variación de la auxiliar 19996201 Edificaciones Nivel Central, 421% del año 2017 con respecto al año 2016, y corresponde a las Valorizaciones de las Edificaciones por un incremento de \$21,749,862,932.90, lo cual incrementa tambien el patrimonio en la cuenta 31156201	21749862842,00
2.4.25.18	APORTES FONDOS PENSIONALES	A		-252103426,00
2.4.25.18	APORTES FONDOS PENSIONALES	A	DETALLE 1 EDUCACIÓN-Subcuenta 24251803-Disminución del 19.28% por valor de \$341.160.370.00LA DISMINUCIÓN DEL SALDO DEL PASIVO OBEDECE A AJUSTES EFECTUADOS POR RECLASIFICACIONES DE NIT Y CUENTAS CONTABLES, DENTRO DEL PLAN DE ACCIÓN IMPLEMENTADO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD PARA LA DEPURACIÓN DE LOS PASIVOS, CON MIRAS A LA ENTRADA EN VIGENCIA DE LAS NICSP EN 2018	-252103426,00
2.4.25.18	APORTES FONDOS PENSIONALES	A	DETALLE 2 EDUCACIÓN-La subcuenta 24251813 Aportes a fondo pensiones FER SIST presenta un aumento del 100%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$127,699,800, mediante la causacion de la nomina de la SED en forma mensual, se deja causado todos los pagos a las Entidades promotoras de salud y pension, pero los CE para los pagos se realizan los cinco primeros días habiles del mes siguiente, los saldos que quedan reflejados en esta cuenta son los descontados en nomina a los empleados.	0,00
2.4.25.18	APORTES FONDOS PENSIONALES	A	DETALLE 3 La Cta Aux. 24251802 Aportes a Fondos Pensiones - Salud presenta una disminución del 73.8 % equivalente a \$ 30.6 Millones, generados por un menor valor causado y pendiente de pago en los esquemas (4,7,11,18) de nomina de salud.	0,00
2.4.25.19	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	A		235564666,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
2.4.25.19	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	A A	DETALLE 1 Subcuenta 24251902-Disminución del 12.68% por valor de \$322.441.470.00-LA DISMINUCIÓN DEL SALDO DEL PASIVO OBEDECE A AJUSTES EFECTUADOS POR RECLASIFICACIONES DE NIT Y CUENTAS CONTABLES, DENTRO DEL PLAN DE ACCIÓN IMPLEMENTADO POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD PARA LA DEPURACIÓN DE LOS PASIVOS, CON MIRAS A LA ENTRADA EN VIGENCIA DE LAS NICSP EN 2018	235564666,00
2.4.25.19	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	A A	DETALLE 2 EDUCACIÓN-Subcuenta 24251913-Disminución del 100% por valor de \$57.452.200.00LA DISMINUCIÓN DEL SALDO DEL PASIVO OBEDECE A QUE CON CORTE A JUNIO DE 2016, QUEDARON CAUSADOS LOS APORTES A SALUD DE LOS PENSIONADOS, QUE FUERON PAGADOS EN LOS PRIMEROS DÍAS DE JULIO DE 2016, MIENTRAS QUE PARA EL CORTE DE JUNIO DE 2017, SE CAUSARON Y PAGARON DENTRO DEL MISMO MES	0,00
2.4.25.19	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	A A	DETALLE 3 EDUCACIÓN-La subcuenta 24251914 Aportes a Salud FER SIST presenta un aumento del 100%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$614,086,382, mediante la causacion de la nomina de la SED en forma mensual, se deja causado todos los pagos a las Entidades promotoras de salud y pension, pero los CE para los pagos se realizan los cinco primeros dias habiles del mes siguiente, los saldos que quedan reflejados en esta cuenta son los descontados en nomina a los empleados. En esta cuenta contable queda registrado el valor de reintegro que se realiza el Depto de Risaralda con relacion a los descuentos realizados a los docentes, los cuales el MEN gira directamente a la Fiduciaria para su respectivo pago, pero el Departamento se hace el reintegro de estos descuentos con situacion de fondos.	0,00
2.4.25.19	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	A A	DETALLE 4 Comprenden las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social. Dicha variación se presenta significativamente en los aportes a seguridad social de Sector Central y Asamblea reactivamente, en cumplimiento con el cometido estatal	0,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
2.4.25.19	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	A	DETALLE 5 La Cta Aux. 24251903 Aportes Salud - Salud presenta una disminucion del 59.22% equivalente a \$ 20.3 Millones, por menores valores causados y pendientes de pago en los esquemas (4.7.11.18) de nomina salud.	0,00
2.4.25.22	COOPERATIVAS			-11134226,00
2.4.25.22	COOPERATIVAS		DETALLE 1 EDUCACION-La subcuenta 24252202 Cooperativas FER - presenta una disminucion del 34,37%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$3,787,208, depuraciones contables autorizadas mediante comité de sostenibilidad contable llevado a cabo en diciembre de 2016, en la cual se demostro la antiguedad de estas cuentas por pagar sin cobrabilidad por parte de los proveedores.	-11134226,00
2.4.25.22	COOPERATIVAS		DETALLE 2 La Cta Aux. 24252203 Cooperativas - Salud presenta una disminucion del 100% por valor de \$ 929.8 mil pesos por que lo causado a junio del 2017 se pago dentro del mismo mes.	0,00
2.4.25.23	FONDOS EMPLEADOS	DE		-5827977,00
2.4.25.23	FONDOS EMPLEADOS	DE	DETALLE 1 La Cta Aux. 24252303 Fondos de Empleados - Salud presenta una disminucion del 99.3 % por valor de \$ 6.0 Millones, por que en junio del 2017 los valores causados, fueron pagados durante el mismo mes. Pendiente \$ 42 mil pesos	-5827977,00
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES			-11294366,00
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES		DETALLE 1 EDUCACION-La subcuenta 24252402 Embargos Judiciales Fer -presenta una disminucion del 90,04%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$86,912,480, toda vez que se realizaron todos los pagos de los descuentos que estaban pendientes de su giro, el saldo de cuenta contable a 2017, es saldo que esta pendiente de depuracion contable, toda vez que corresponde a menores valores girados al Banco Agrario por concepto de modificaciones mensuales en las liquidaciones de Nomina y valor orden de pago a girar .	-11294366,00
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES		DETALLE 2 EDUCACION-La subcuenta 24252412 Embargos Judiciales Fer Sis -presenta una aumento del 100%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$91,697,899, descuentos realizados en la nomina del mes de Junio/17, los cuales quedaron pendientes de su respectivo pago, los CE son elaborados y girados en el mes de Julio/17	0,00
2.4.80.01	SUBSIDIO A LA OFERTA	A LA		17067343031,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
2.4.80.01	SUBSIDIO A LA OFERTA	DETALLE 1	La Cta 24800101 Subsidio a la Oferta - Salud presenta un aumento considerable del 339.7% equivalente a \$ 17.067 Millones. Este incremento se explica por los siguientes hechos: se incorpora al pasivo el valor registrado en la cuenta de orden acreedora 93909002 Facturación recibida por compra de servicios de salud por valor de \$ 8.810 millones ajuste del 31-10-2016. Adicionalmente En Junio de 2017 se registra y ajusta saldos deuda PPNA y NO POS por valor de \$ 22.090 Millones de acuerdo a informe de Auditoria - Salud generando un incremento sustancial en el saldo.	17067343031,00
2.4.80.02	RÉGIMEN SUBSIDIADO			-27765000,00
2.4.80.02	RÉGIMEN SUBSIDIADO	DETALLE 1	La Cta 24800201 Regimen Subsidiado - Salud presenta una disminución del 100% por valor de \$ 27.7 Millones. Durante la vigencia 2017 todo lo causado por este concepto se ha pagado dentro de los cinco días hábiles subsiguientes. Es por ello que no quedan saldos pendientes de pago al final del periodo - Junio 2017.	-27765000,00
2.5.05.12	BONIFICACIONES			-20421470,00
2.5.05.12	BONIFICACIONES	DETALLE 1	EDUCACIÓN-La subcuenta 25051204 Bonificacion por servicios prestados FER - presenta un aumento del 36,65%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$30,285,878, saldo en cuenta prestaciones sociales causadas como pasivos laborales de acuerdo a certificacion emitida anualmente por parte de recursos humanos SED , y que a la fecha aun estan pendientes de su respectivo pago	-20421470,00
2.7.10.05	LITIGIOS			26736249788,00
2.7.10.05	LITIGIOS	DETALLE 1	EDUCACIÓN-La subcuenta 27100502 Litigios Educacion - presenta una disminucion del 100%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$50,500,173, toda vez que a corte de junio 2016 se traia una provision de datos emitidos por la Oficina juridica del Dpto, pero en diciembre 31/2016 mediante NC 257 se realizo ajuste a esta saldo dado que la misma oficina juridica no reporto saldo para esta provision que se venia realizando .	26736249788,00
2.7.10.05	LITIGIOS	DETALLE 2	La subcuenta 27100501 Litigios Sector Central presenta un aumento del 100% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$26786749788, esta diferencia corresponde a una Transferencia de fondos de Provision para el cumplimiento de un a sentencia de devoluciones de Estampilla pro desarrollo de la fuente 20 con el comprobante de egreso 17738 del del 30 de diciembre del 2016-2017	0,00
2.7.15.03	VACACIONES			360183699,00

CODIGO NOMBRE		CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)	
2.7.15.03	VACACIONES		DETALLE 1	EDUCACIÓN-La subcuenta 27150302 Vacaciones FER - presenta un aumento del 22,59%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$455,145,751, provision de las nominas en la cual se incluyen todos los esquemas de pago de la SED, provision en forma mensual y de acuerdo a los porcentajes establecidos en las normas legales laborales para las prestaciones sociales	360183699,00
2.7.15.06	PRIMA DE VACACIONES				-543692057,00
2.7.15.06	PRIMA DE VACACIONES		DETALLE 1	EDUCACIÓN-La subcuenta 27.15.06 Prima de Vacaciones FER - presenta una disminucion del 22,09%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$471,275,995, por reclasificaciones de saldos para la cuenta en la cual se llevan a cabo los pagos calculadas en la nomina de la SED, y las cuales estan parametrizadas en la cta contable 25050402, una vez se lleven a cabo los pagos en forma mensual se realizan todas la reclasificaciones y ajustes a que hayan lugar.	-543692057,00
2.7.15.07	BONIFICACIONES				-52111085,00
2.7.15.07	BONIFICACIONES		DETALLE 1	EDUCACIÓN-La subcuenta 2715070604 Bonificacion servicios prestados FER- presenta un aumento del 100%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$29,700,123, provision de las nominas personal administrativo de la SED, provision en forma mensual y de acuerdo a los porcentajes establecidos en las normas legales laborales para las prestaciones sociales	-52111085,00
2.7.15.07	BONIFICACIONES		DETALLE 2	EDUCACIÓN-La subcuenta 27150702 Bonificaciones FER - presenta una disminucion del 85,60%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$111,417,867, dado que para la vigencia 2016 se realiza provisiones de forma manual y este se tenian en cuenta todas las bonificaciones tanto de personal admon como docentes, ya en la vigencia 2017 como la nomina de la SED esta parametrizada con el sistema contable PCTG, estas provisiones las esta realizando el programa contable pero con la debida parametrizacion por los diferentes conceptos tanto para la parte administrativa como la de docentes.	0,00
2.7.15.07	BONIFICACIONES		DETALLE 3	EDUCACIÓN-La subcuenta 27150711 Bonificacion mensual docentes - presenta un aumento del 100%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$29,055,095, toda vez que se parametrizo el sistema para que llevara a cabo esta provision que es especial para los Docentes a cargo del Depto y de la cual adquieren el derecho de acuerdo a instrucciones impartidas por el MEN, provision en forma mensual y de acuerdo a los porcentajes establecidos en las normas legales laborales para las prestaciones sociales	0,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
2.7.15.09	PRIMA DE NAVIDAD			571783421,00
2.7.15.09	PRIMA DE NAVIDAD	DETALLE 1	EDUCACIÓN-La subcuenta 27150902 Prima navidad FER presenta una aumento del 25,08%, con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$683,843,519, provision de las nominas en la cual se incluyen todos los esquemas de pago de la SED, provision en forma mensual y de acuerdo a los porcentajes establecidos en las normas legales laborales para las prestaciones sociales	571783421,00
4.1.05.22	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS			1944164000,00
4.1.05.22	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	DETALLE 1	Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto de \$ 1.944.164.000; para la vigencia 2016 a junio 30 esta cuenta presentó un recaudo por impuesto al consumo de cigarrillo y tabaco nacional por valor e \$ 9.123.201.000, mientras que para la vigencia 2017 el valor del recaudo es de \$ 11.067.365.000, incremento que se refleja en el presupuesto de ingresos del Departamento para el Nivel central, para Deporte y para la Secretaría de Salud Departamental según las distribuciones que designa la Ley.	1944164000,00
4.1.05.22	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	DETALLE 2	Las Cta Aux. 41052202 Impuesto al consumo cigarillo Ley 1393/2010 y la Cta Aux. 41052203 Imp. Consumo cigarrillo ley 1816 de 2016, presentan variaciones inversamente opuestas explicadas en el hecho de que por entrada en vigencia de la nueva ley, se sigue realizando la causación de este ingreso en la nueva cuenta que presenta un saldo a Jun.-2017 por valor de \$ 1.520 Millones.	0,00
4.1.05.23	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES PARTICIPACIÓN PORCENTUAL			4319642039,00
4.1.05.23	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES PARTICIPACIÓN PORCENTUAL	DETALLE 1	Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto de \$ 4.319.641.369; el Departamento de Risaralda para la vigencia 2017 aplicó lo establecido en la ley 1816 del 19 de diciembre del 2016, generando esto un incremento al Impuesto al consumo que con corte al 30 de Junio refleja esta cuenta un valor de \$ 9.492.838.784, teniendo en cuenta la distribucion de ingresos que el 60% del impuesto corresponde al presupuesto del Departamento, el 37% al presupuesto de la Secretaría de Salud y el 3% del Impuesto al Deporte.	4319642039,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
4.1.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES			3010171178,00
4.1.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	DETALLE 1	Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto de \$ 3.010.146.397; para la vigencia 2017 el valor del recaudo por Impuesto de Vehículo Automotor es de \$ 20.616.653.777, mientras que para la vigencia 2016 el valor recaudado al 30 de Junio fue de \$ 17.606.507.380, esto debido al vencimiento del impuesto de la vigencia 2017 que fue establecido por el Departamento hasta el 30/06/2017. Esta variación positiva por parte del Departamento se refleja en las Campañas publicitarias de vehículo (Entrega de volante puerta a puerta, pasacalles, vallas, cuñas radiales y de televisión), la descentralización de la atención al contribuyente en los municipios, atendiendo con un punto de liquidación los fines de semana; la ubicación de un punto de liquidación y pago en los principales centros comerciales y conjuntos habitacionales cerrados del municipio de Pereira, el pago a través del internet con tarjeta débito y crédito, la extensión de horarios para facilitarle al usuario el pago del impuesto oportunamente después de la jornada laboral, actividades realizadas por parte de la los funcionarios responsables de estas rentas de la Secretaría de Hacienda del Departamento.	3010171178,00
4.1.05.46	IMPUESTO GANADORES SORTEOS ORDINARIOS	A		-188872185,00
4.1.05.46	IMPUESTO GANADORES SORTEOS ORDINARIOS	A DETALLE 1	Se presenta un disminucion del 50.8% equivalente a \$ 243.4 millones, por un menor valor causado en el primer semestre de 2017 por concepto de impuesto que se cobra (17%) a ganadores de sorteos ordinarios.	-188872185,00
4.1.10.03	INTERESES			-5662735,00
4.1.10.03	INTERESES	DETALLE 1	Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto De \$ 5.662.738; referente al nivel central los intereses causados en esta cuenta, corresponden a los pagos que realizan los contribuyentes por mora de las cuotas por convenios, además se registran recaudos por intereses de las Declaraciones por INFOCONSUMO, que cancelan después de la fecha estipulada para dicho recaudo. Para la vigencia 2017, esta cuenta refleja un recaudo efectivo por valor de \$ 5.527.265, mientras que en la vigencia 2016 el recaudo al 30 de junio fue de \$ 11.190.003, presentando un estado positivo en el pago de los impuestos por parte del contribuyente que no han generando intereses de mora en las declaraciones presentadas.	-5662735,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
4.1.10.04	SANCIONES			745948753,00
4.1.10.04	SANCIONES	DETALLE 1	Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto De \$ 745.948.613. Para la vigencia 2017 esta cuenta refleja un valor de recaudo al 30 de Junio por valor de \$ 2.707.369.753, mientras que para la vigencia 2016 el recaudo representado por Sanciones fue de \$ 1.961.421.140, esto se debe a las campañas realizadas para el recaudo del impuesto de vehículo de las vigencias anteriores con los beneficios generados en los descuentos en sanciones e intereses para las vigencias anteriores generando mayores ingresos en la recuperación de la cartera por Impuesto de Vehículo automotor.	745948753,00
4.1.10.32	PUBLICACIONES			2628061,00
4.1.10.32	PUBLICACIONES	DETALLE 1	Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto de \$ 2.628.361; para la vigencia 2017, el Departamento de Risaralda realiza recuperación de contribuciones correspondientes al impuesto de degüello de ganado mayor que debían transferir los municipios al Departamento según lo establecido en la ordenanza 013 de 1990, generando un incremento en los ingresos que genera el Departamento en el rubro de contribuciones.	2628061,00
4.1.10.72	RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR			121668403,00
4.1.10.72	RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	DETALLE 1	Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto de \$ 121.668.859; para la vigencia 2016 la cuenta presentó un recaudo efectivo por Monopolio por valor de \$ 1.414.368.544, en cuanto a la vigencia 2017 el saldo recaudado por este concepto es de \$ 1.536.037.403 saldos reflejados en esta cuenta que corresponden a los pagos que realizan la lotería del Risaralda por 12% impuesto venta de lotería ordinaria, el sorteo extraordinario de Colombia por 12% impuesto de lotería extraordinaria y premios caducos de COLJUEGOS, APOSTAR, Lotería del Risaralda y Sorteo Extraordinario de Colombia, se hace claridad que el recaudo de Junio se ve reflejado presupuestalmente en Julio de 2017..	121668403,00
4.1.10.90	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS			2161584,00
4.1.10.90	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	DETALLE 1	Para la vigencia 2017 esta cuenta presenta una variación referente a la vigencia 2016 en valor absoluto de \$ 2.161.852; en la vigencia 2016 esta cuenta presenta a junio un saldo de \$ 6688732, mientras en la vigencia 2017 un valor de \$8850584 esto corresponde a los descuentos realizados por parte de la oficina de nómina del Departamento, que se deben ser reintegrados al Departamento, este incremento se ve reflejado en la contabilidad en la vigencia de 2017.	2161584,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
4.4.08.17	PARTICIPACION PARA SALUD			1266643754,00
4.4.08.17	PARTICIPACION PARA SALUD	DETALLE 1	Las transferencias del Sistema General de participaciones para Salud, aumentan en un 18,74% equivalente a \$ 1.266 Mll por las siguientes variaciones: Aumento del 68.06% en SGP - CSF por \$ 1.235 millones; disminucion del 7.1% en SPG - SSF por \$ 135.9 Millones y aumento del 5.4% en recursos de salud publica por valor de \$ 166.6 Millones. La causacion se hace con base en el documento de distribucion de SGP expedido por el Departamento nacional de planeacion para cada una de las vigencias.	1266643754,00
4.4.28.01	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTIAS			19933024752,00
4.4.28.01	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	DETALLE 1	Esta cuenta presenta un aumento significativo superior al 100% que asciende a la suma de \$ 19.933 Millones, por la causacion del ingreso en mayo-2017 por parte del Ministerio de Hacienda en cumplimiento del encargo fiduciario para las mesadas pensionales del Hospital San Jorge por valor de \$ 19.815 Millones, registrado en la cta. aux. 4428010202	19933024752,00
4.4.28.04	PARA PROGRAMAS DE SALUD			782107986,00
4.4.28.04	PARA PROGRAMAS DE SALUD	DETALLE 1	Se presenta un incremento del 100% equivalente a \$ 782.1 Millones por efectos de reclasificacion de saldos de la cuenta 44209002 Otras Transferencias Nal-Admon Central a la una nueva cuenta 44280401 para programas de Salud - Nal.Admon central - Salud.	782107986,00
4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS			-400900000,00
4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	DETALLE 1	Se presenta una disminucion del 100% equivalente a \$ 400.9 Millones por efectos de reclasificacion de saldos de la cuenta 44289002 Otras Transferencias Nal-Admon Central a la una nueva cuenta 44280401 para programas de Salud - Nal.Admon central - Salud.	-400900000,00
4.8.05.22	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			1363505443,00
4.8.05.22	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	DETALLE 1	para la vigencia 2017 la variacion absoluta por valor de \$ 1.357.744.285, esto teniendo en cuenta que al 30 de Junio de 2016, el Departamento obtiene un recaudo por rendimientos financieros por \$ 1.634.805.904, mientras que para la vigencia 2017 el recaudo es de \$ 2.992.550.190, aclarando que se registran rendimientos financieros de las cuentas maestras de la Secretaria de Salud, pendientes por registrar correspondiente al 2do semestre de la vigencia 2016 y el 1r semestre de la vigencia 2017.	1363505443,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
4.8.05.22	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	DETALLE 2	EDUCACIÓN-Subcuenta 4805220201-Disminución del 25.64% por valor de \$18.776.186,19. EN ESTA CUENTA SE MANEJAN LOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS QUE GENERAN LAS CUENTAS BANCARIAS DEL SGP EDUCACIÓN. SU DISMINUCIÓN OBEDECE A QUE EL MINISTERIO, A TRAVÉS DE SUS POLÍTICAS EDUCATIVAS, INVIRTIÓ TODOS LOS EXCEDENTES QUE SE TENÍAN EN LA SECRETARÍA. EN LAS CUENTAS SOLO SE MANEJAN ACTUALMENTE LAS TRANSFERENCIAS MENSUALES PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO.	0,00
5.1.01.31	DOTACIÓN SUMINISTRO TRABAJADORES	Y A		-191309047,00
5.1.01.31	DOTACIÓN SUMINISTRO TRABAJADORES	Y A DETALLE 1	Comprenden las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral, Que represento una disminución del 68,47% respecto al año 2016.	-191309047,00
5.1.01.47	VIÁTICOS			-201428773,00
5.1.01.47	VIÁTICOS	DETALLE 1	El incremento de la cuenta obedece al cambio de afectación contable por cuanto en el año 2016 se estaba realizando en la cuenta 510147 y en el año 2017 se está realizando por la cuenta 511119, dicha cuenta presenta una variación porcentual del 274%	-201428773,00
5.1.11.19	VIÁTICOS GASTOS DE VIAJE	Y		214913710,00
5.1.11.19	VIÁTICOS GASTOS DE VIAJE	Y DETALLE 1	El incremento de la cuenta obedece al cambio de afectación contable por cuanto en el año 2016 se estaba realizando en la cuenta 510147 y en el año 2017 se está realizando por la cuenta 511119, dicha cuenta presenta una variación porcentual del 274%	214913710,00
5.1.11.27	PROMOCIÓN DIVULGACIÓN	Y		413438920,00
5.1.11.27	PROMOCIÓN DIVULGACIÓN	Y DETALLE 1	Con el objeto de divulgar y promocionar a Risaralda como departamento nacional invitado a la vitrina turística ANATO 2017 a través de publicaciones en una revista turística de amplia cobertura a nivel regional. Contrato 0443 de 27 02 2017 plazo 1 mes sin exceder el 26 12 2017 se presenta la inversión del gasto mas representativa en lo que va corrido del año, no siendo menos importante la promoción y divulgación del recaudo del impuesto vehicular que presentaba fecha límite de pago hata el 30 de junio de 2017. Cuenta que tuvo una variación de 4.867% de acuerdo a lo antes decrito	413438920,00
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES			922328532,00

CODIGO NOMBRE		CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	DETALLE 1	En el mes de mayo se causó el gasto por concepto de contribución por servicios sometidos a control, inspección y vigilancia por la Super Intendencia de vigilancia y seguridad privada en función del cometido estatal según resolución No.593 DEL 25 04 2017. Lo que representó la variación significativa en la vigencia actual.	922328532,00
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	DETALLE 2	Cuenta 55119005 Otros gastos generales en salud el cual representa un incremento de 867% teniendo en cuenta que se dio de baja a muchos elementos desde bodega y otros se entregaron en donación a los hospitales del Departamento	0,00
5.4.23.04	PARA PROGRAMAS DE SALUD			9508742274,00
5.4.23.04	PARA PROGRAMAS DE SALUD	DETALLE 1	Las transferencias que realiza el Departamento a los municipios para los programas de salud del Regimen Subsidiado presenta un incremento superior al 100% equivalente a la suma de \$ 9.508 Millones esta variación se genera por reclasificación de cuentas ya que durante la vigencia 2017 se viene causando dichas transferencias en la cuenta 54230402, mientras que durante el la vigencia del 2016 se registraban en la cuenta 55021001. Esta es la razón de la variación que se presenta en saldos con fecha de corte Junio 30 del 2016 y 2017.	9508742274,00
5.5.02.08	SUBSIDIO A LA OFERTA			10424806342,00
5.5.02.08	SUBSIDIO A LA OFERTA	DETALLE 1	La Cuenta Subsidio a la Oferta se incrementa en un 205.7 % equivalente a \$ 10.424 Millones por concepto de servicios, debido a que para la vigencia 2017, las CxP por concepto de prestación de servicios de salud que se radican en el area de auditoria, se esta causando directamente con el gasto contra la CxP 24800101. En el 2016 estos valores no se contabilizaban en el balance si no que se registraban en cuentas de orden acreedoras mientras surtir el proceso de auditoria y/o conciliación, este hecho explica la gran diferencia entre los saldos reportados a junio 30 del 2016 comparativamente con lo reportado en el 2017.	10424806342,00
5.5.05.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			489523843,00
5.5.05.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Se presentan en función del desarrollo de las actividades de cometido estatal, Donde la Secretaría de recreación y deporte requiere ampliación de cobertura en la prestación de servicios a la comunidad mediante contratación de personal idoneo en la formación y la recreación del Deporte en el Departamento de Risaralda, incrementando la inversión en un 117% representado en \$489,523,512.	489523843,00
5.5.06.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			-33030920,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (PESOS)(Pesos)
5.5.06.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	La inversión en cultura para el primer semestre del año 2017 presenta una disminución del 54% respecto al año inmediatamente anterior, siendo la inversión del presente año representada en la prestación de servicios y desarrollo de actividades dirigidas directamente a la comunidad.	-33030920,00
5.8.10.03	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD			285048061,00
5.8.10.03	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	DETALLE 1	En la cta Aux. 58100301 Y 58100303 Ajustes o mermas sin responsabilidad - Salud presenta un aumento por que se registro en el mes de junio baja por inservible de bienes, por aprobación del comité evaluador de bajas según acta 01 de chatarrización.	285048061,00
9.1.20.01	CIVILES			721530878,00
9.1.20.01	CIVILES	DETALLE 1	La subcuenta 91200101Civiles - Nivel Central presenta un aumento del 100% con respecto al mismo periodo del año 2016 equivalente a \$653531000, esta diferencia corresponde a AJUSTAR LITIGIOS Y DEMANDAS EN CONTRA DEL DEPARTAMENTO de tipo civil que re realizaron según el reporte que mensualmente manda la Direccion de Juridica.	721530878,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS			97678487695,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	DETALLE 1	La subcuenta 91200401Administrativos - Nivel Central presenta un aumento del 99.84% con respecto al mismo periodo del año 2016 , esta diferencia corresponde a AJUSTAR LITIGIOS Y DEMANDAS EN CONTRA DEL DEPARTAMENTO de tipo administrativo que re realizaron según el reporte que mensualmente manda la Direccion de Juridica.	97678487695,00


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
 Gobernador


LEONARDO ANTONIO RAMIREZ GIRALDO
 Secretario de Hacienda Departamental


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
 CONTADORA
 TP-139963-T