

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

cifras en pesos


Codigo	Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		320,532,549,579	260,920,055,803
41	INGRESOS FISCALES	144,573,301,829	129,696,613,174
4105	TRIBUTARIOS	123,237,690,156	104,872,740,481
4110	NO TRIBUTARIOS	21,432,742,665	24,999,416,685
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-97,130,992	-175,543,992
44	TRANSFERENCIAS	175,959,247,750	131,223,442,629
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	116,044,997,099	104,540,389,940
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	19,692,541,885	16,176,449,674
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	40,221,708,766	10,506,603,015
GASTOS OPERACIONALES		281,321,343,847	268,858,399,153
51	ADMINISTRACION	74,617,079,881	66,696,314,522
5101	SUELDOS Y SALARIOS	12,523,895,569	13,076,674,579
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	45,611,044,188	38,609,349,437
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,424,767,077	2,271,139,380
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	530,535,400	488,288,200
5111	GENERALES	10,769,564,452	9,816,879,007
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,757,273,195	2,433,983,919
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	589,558,435	0
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	589,558,435	0
54	TRANSFERENCIAS	24,421,428,506	7,339,280,756
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	24,421,428,506	7,339,280,756
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	180,729,144,771	193,942,293,127
5501	EDUCACION	108,305,326,793	126,988,230,543
5502	SALUD	37,151,714,027	33,484,193,265
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	2,227,262,627	6,200,000
5504	VIVIENDA	910,331,203	1,326,409,076
5505	RECREACION Y DEPORTE	2,078,973,367	1,494,561,802
5506	CULTURA	44,593,640	154,280,307
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	30,010,943,114	30,471,896,267
5508	MEDIO AMBIENTE	0	16,521,867
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	964,132,254	880,510,748
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	964,132,254	880,510,748
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		39,211,205,732	-7,938,343,350
48	OTROS INGRESOS	50,698,736,373	53,875,240,505
4805	FINANCIEROS	43,894,480,761	49,320,458,641
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	5,556,569,651	5,310,168,526
4810	EXTRAORDINARIOS	363,572,184	99,998,363
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	884,113,777	-855,385,025

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

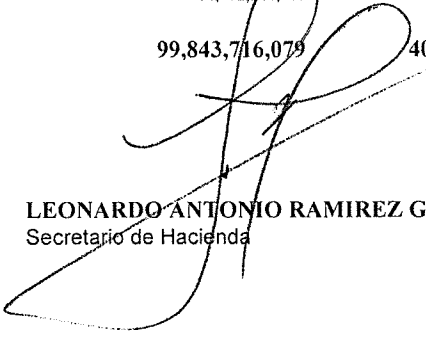
cifras en pesos

Codigo	Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		320,532,549,579	260,920,055,803
41	INGRESOS FISCALES	144,573,301,829	129,696,613,174
58	OTROS GASTOS	-9,933,773,974	5,398,126,781
5801	INTERESES	3,878,770,169	2,644,022,302
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	509,387,147	618,194,638
5810	EXTRAORDINARIOS	350,410,425	16,364
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-14,672,341,715	2,135,893,477
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		99,843,716,079	40,538,770,374


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

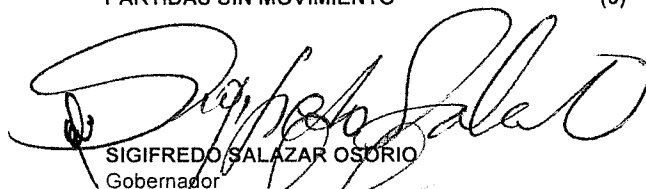
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
SEPTIEMBRE 30 DE 2017 - 2016
(Cifras en pesos)

		%
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2016 (1)	737,032,836,603	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO (2)	0	63,989,082,031
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2017 (3)	801,021,918,634	

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

		%
DISMINUCIONES: (4)		
Capital fiscal	-4.86%	
INCREMENTOS: (5)		
Superavit por valorización	201.9%	
Superavit por Donaciones	13.8%	
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)	1616%	
Resultados del ejercicio	146%	
Patrimonio Público Incorporado	3%	

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 BALANCE GENERAL COMPARATIVO SEPTIEMBRE DE 2017-2016

cifras en pesos

ACTIVO		Periodo Actual	Periodo Anterior	PASIVO		Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE		168.273.331,526.00	131,548,513,393.00	CORRIENTE		66,686,012,990.00	43,095,134,715.00
11	EFFECTIVO	134,122,355,263.00	109,063,904,096.00	22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	569,260,805.00	1,798,839,233.00
1105	CAJA	1,635,756.00	1,636,600.00	2208	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	569,260,805.00	1,798,839,233.00
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	134,120,719,507.00	109,062,267,496.00	24	CUENTAS POR PAGAR	43,119,701,544.00	18,801,691,703.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA	18,234,670,835.00	7,551,904,680.00	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,430,911,710.00	1,701,577,358.00
1201	DE ACTIVOS	18,234,670,835.00	7,551,904,680.00	2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	4,251,660.00	100,000,000.00
13	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	2,891,648,153.00	2,194,313,744.00	2422	INTERESES POR PAGAR	1,409,741,200.00	459,945,278.00
1305	RENTAS POR COBRAR	2,891,648,153.00	2,194,313,744.00	2425	ACREEDORES	7,805,006,046.00	6,419,801,817.00
14	VIGENCIA ACTUAL	11,810,620,428.00	10,108,121,912.00	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	271,307,411.00	365,590,611.00
1401	DEUDORES	613,032,175.00	594,357,587.00	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	2,506,576,529.00	2,332,499,817.00
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10,416,533,415.00	9,097,989,339.00	2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	868,131,940.00	1,316,772,123.00
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3,838,218.00	0.00	2453	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00	107,099,143.00
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	7,250,756.00	2480	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION DE SALUD	28,823,775,048.00	6,008,405,556.00
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	777,226,020.00	1,141,563,050.00	25	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3,596,197,847.00	4,424,666,446.00
1470	OTROS DEUDORES	0.00	709,856,634.00	2505	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	3,528,327,518.00	4,424,666,446.00
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	0.00	-1,442,895,454.00	2510	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	67,870,329.00	0.00
1480	PROVISION PARA DEUDORES	0.00	864,411,754.00	27	PENSIONES POR PAGAR	16,745,194,350.00	15,997,791,271.00
15	INVENTARIOS	404,496,219.00	864,411,754.00	2715	PASIVOS ESTIMADOS	16,745,194,350.00	15,997,791,271.00
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	809,540,628.00	1,765,857,207.00	29	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	2,655,658,444.00	2,072,146,062.00
19	OTROS ACTIVOS	809,540,628.00	1,765,857,207.00	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2,655,658,444.00	2,072,146,062.00
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	979,958,277,041.00	838,959,524,975.00		NO CORRIENTE	230,523,676,943.00	190,380,067,050.00
	NO CORRIENTE	2,669,987,080.00	2,578,387,080.00	22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	26,173,925,334.00	28,442,430,466.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA	3,022,643,931.00	2,931,043,931.00	2208	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	26,173,925,334.00	28,442,430,466.00
1207	DE ACTIVOS	70,000,000.00	70,000,000.00	24	CUENTAS POR PAGAR	9,800,173,932.00	8,416,326,811.00
1208	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	170,921,000.00	170,921,000.00	2422	INTERESES POR PAGAR	2,382,897,286.00	1,878,149,343.00
1216	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION						

DEPARTAMENTO DE RISARALDA BALANCE GENERAL COMPARATIVO SEPTIEMBRE DE 2017-2016

cifras en pesos

1280	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (CR)	-593,577,851.00	-593,577,851.00	2425	ACREEDORES	4,939,239,791.00	5,569,967,450.00
13	RENTAS POR COBRAR	25,429,502.00	313,660,995.00	2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2,478,036,855.00	961,812,358.00
1310	VIGENCIA ANTERIOR	25,429,502.00	313,660,995.00	2460	CREDITOS JUDICIALES	0.00	6,397,660.00
14	DEUDORES	37,736,417,086.00	26,132,925,011.00	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	170,348,008.00	0.00
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6,660,562,888.00	2,208,841,117.00	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	170,348,008.00	0.00
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	11,728,523,143.00	4,370,043,248.00	27	PASIVOS ESTIMADOS	194,353,051,458.00	153,477,857,749.00
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5,666,161,755.00	8,224,668,509.00	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	8,940,697,021.00	50,500,173.00
1422	ANTICIPOS Y SALDO A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6,848,895.00	0.00	2720	PROVISION PARA PENSIONES	183,412,354,437.00	153,427,357,576.00
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	9,264,172,336.00	9,802,351,135.00	29	OTROS PASIVOS	26,178,211.00	43,452,024.00
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	63,284,774.00	82,550,432.00	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	26,178,211.00	43,452,024.00
1470	OTROS DEUDORES	4,344,863,295.00	631,394,005.00				
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	0.00	746,100,088.00				
1480	PROVISION PARA DEUDORES	0.00	-13,023,713.00				
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	78,682,217,317.00	91,287,826,339.00		TOTAL PASIVO	297,209,689,933.00	233,475,201,765.00
1605	TERRENOS	42,880,747,041.00	47,500,698,169.00				
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4,356,330,144.00	5,566,922,059.00				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXLOTADOS	458,469,890.00	2,553,112,333.00				
1640	EDIFICACIONES	42,329,493,719.00	33,669,608,635.00				
1645	PLANTA, DUCTO Y TUNELES	403,925,178.00	388,270,793.00				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,213,949,779.00	1,010,972,827.00				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,194,617,361.00	2,163,544,200.00				
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3,530,744,506.00	2,450,336,486.00				
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6,581,048,320.00	5,650,355,960.00				
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9,313,025,394.00	9,146,375,394.00				
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	86,553,503.00	83,660,423.00				
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-21,789,694,368.00	-18,896,030,940.00	31	HACIENDA PUBLICA	801,021,918,634.00	737,032,836,603.00
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-12,877,193,150.00	0.00	3105	CAPITAL FISCAL	614,069,606,700.00	645,422,210,616.00
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	96,840,774,570.00	148,623,124,473.00	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	99,843,716,079.00	40,538,770,374.00
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	935,569,537,532.00	1,189,088,344,473.00	3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	98,678,945,551.00	32,683,319,678.00
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	17,980,000.00	17,980,000.00	3120	SUPERAVIT POR DONACIONES	14,794,640,445.00	13,004,688,678.00
1785	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	-838,746,744,955.00	-1,140,493,200,000.00	3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	7,570,848,747.00	7,361,313,828.00
19	OTROS ACTIVOS	714,003,453,486.00	570,023,601,077.00	3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-33,955,838,888.00	-1,977,466,571.00

DEPARTAMENTO DE RISARALDA BALANCE GENERAL COMPARATIVO SEPTIEMBRE DE 2017-2016

cifras en pesos

1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	611.719.744.121 00	532.079.756.898 00	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	440.293.760 00	473.644.835 00	
1910	CARGOS DIFERIDOS	843.456.068 00	3.379.563.868 00	
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	1.618.905.232 00	789.511.201 00	
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-69.263.131 00	-153.567.288 00	
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	62.618.434 00	62.618.434 00	
1970	INTANGIBLES	708.753.471 00	708.753.471 00	
1999	VALORIZACIONES	98.678.945.531 00	32.683.319.658 00	
TOTAL ACTIVO		1.098.231.608.567 00	970.508.038.368 00	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.098.231.608.567 00	970.508.038.368 00	

TOTAL PATRIMONIO

801.021.918.634 00	737.032.836.603 00
--------------------	--------------------

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

1.098.231.608.567 00	970.508.038.368 00
----------------------	--------------------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		Periodo Actual	Periodo Anterior	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		Periodo Actual	Periodo Anterior
81	DERECHOS CONTINGENTES	104.391.276.256 00	118.169.899.418 00	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	30.128.672.367 00	114.077.151.904 00
83	DEUDORAS DE CONTROL	284.189.724.883 00	57.320.233.981 00	93	ACREEDORAS DE CONTROL	285.144.441.290 00	24.328.981.253 00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-388.581.001.139 00	-175.490.133.399 00	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-315.273.113.657 00	-138.406.133.157 00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORA:		0.00	0.00	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDOR:		0.00	0.00


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador

LEONARDO ANTONIO RAMIREZ GIRALDO
Secretario de Hacienda

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 1399637

Estudió y proyectó: Aura María Betancur Gallego

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 30 DE 2017**

(Cifras en pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{168,273,331,526}{66,686,012,990}$	2.52
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{167,868,835,307}{66,686,012,990}$	2.52
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{297,209,689,933}{1,098,231,608,567}$	27.1%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{66,686,012,990}{801,021,918,634}$	8.3%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{39,211,205,732}{320,532,549,579}$	12.2%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{99,843,716,079}{801,021,918,634}$	12.5%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 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 \$2.52 para responder.

Una razón corriente demasiado baja puede indicar que la Gobernación tendría problemas de liquidez y por lo tanto estaría en dificultad para atender sus compromisos a corto plazo. No es nuestro caso para este análisis efectuado.

Una razón corriente muy alta significa más tranquilidad para los acreedores, pero para quien este a cargo de las finanzas departamentales representa mucho recurso inmovilizado, Para lo cual deberían analizar y tomar las medidas del caso

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

Conocida también como prueba de fuego, constituye un índice más exigente para medir la liquidez de la Gobernación de Risaralda, ya que al activo corriente se le restan los activos menos líquidos como los inventarios y la diferencia se divide entre el pasivo corriente

Mide la capacidad inmediata de la Gobernación de Risaralda para cubrir sus obligaciones corrientes, es decir, la disponibilidad de activos líquidos que tiene la Gobernación de Risaralda para hacer frente a los pasivos más exigibles.

Para el caso del presente balance, los cambios no son significativos, en el resultado de la razón corriente y su prueba acida dado que el valor de inventarios tomado es de \$404.496.219

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

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 27.1% lo cual significa que de sus activos totales, el 27.1% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 27.1% de la Entidad

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

del

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 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 8.3 % que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 30 de septiembre de 2017.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 12.2%, 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 12.5% sobre el valor del patrimonio de la Gobernación de Risaralda, por tanto se observa que estamos cumpliendo nuestro cometido estatal, generando tranquilidad en cuanto a la estabilidad patrimonial.



AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139968-T