

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
OCTUBRE DE 2017-2016

cifras en pesos

	ACTIVO		PASIVO	
	Periodo Actual	Periodo Anterior	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE	167,806,353,248.80	145,290,303,951.00	CORRIENTE	67,638,333,310.00
11 EFECTIVO	135,291,837,595.00	121,442,057,431.00	22 OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	569,260,805.00
1105 CAJA	1,634,436.00	1,634,600.00	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	569,260,805.00
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	133,290,202,139.00	121,440,320,831.00	CUENTAS POR PAGAR	42,429,463,634.00
12 DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	18,234,763,959.00	7,577,346,313.00	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,402,388,145.00
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	18,234,763,959.00	7,577,346,313.00	INTERESES POR PAGAR	1,409,741,200.00
13 RENTAS POR COBRAR	2,790,282,740.80	2,215,341,193.00	ACREEDORES	7,464,682,563.00
1305 VIGENCIA ACTUAL	2,790,282,740.80	2,215,341,193.00	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	428,531,077.00
14 DEUDORES	10,539,981,145.00	12,122,417,314.00	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	2,506,577,069.00
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	615,587,295.00	623,343,112.00	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	441,190,800.00
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	9,278,798,878.00	11,266,651,819.00	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0.00
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,838,218.00	0.00	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	28,776,152,786.00
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	0.00	7,230,756.00	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	3,327,021,236.00
1470 OTROS DEUDORES	641,736,754.00	958,210,447.00	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	3,327,021,236.00
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	0.00	709,856,634.00	PASIVOS ESTIMADOS	18,783,345,858.00
1480 PROVISION PARA DEUDORES	0.00	-1,442,895,454.00	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	18,783,345,858.00
15 INVENTARIOS	404,496,219.00	864,411,754.00	OTROS PASIVOS	2,529,241,777.00
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	404,496,219.00	864,411,754.00	RECARGOS A FAVOR DE TERCEROS	2,529,241,777.00
19 OTROS ACTIVOS	544,991,590.00	1,068,729,946.00		
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	544,991,590.00	1,068,729,946.00		
NO CORRIENTE	883,838,517,261.90	840,774,999,725.00	NO CORRIENTE	237,097,838,836.00
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	2,669,987,080.00	2,578,587,080.00	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	26,173,925,334.00
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	3,022,643,931.00	2,931,043,931.00	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	26,173,925,334.00
1208 INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLANTES	70,000,000.00	70,000,000.00	CUENTAS POR PAGAR	9,914,541,300.00
1216 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	170,921,000.00	170,921,000.00	INTERESES POR PAGAR	2,382,897,286.00

DEPARTAMENTO DE RISARALDA BALANCE GENERAL COMPARATIVO OCTUBRE DE 2017-2016

	-593.577.851,00	-593.577.851,00	2435	ACREEDORES	4.939.239.706,00	5.569.967.451,00
1280 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (GR)				RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2.592.404.218,00	866.973.958,00
13 RENTAS POR COBRAR	8.382.223.565,00	313.614.075,00	2453	CREDITOS JUDICIALES	0,00	6.397.660,00
1305 VIGENCIA ACTUAL	1.106.909.600,00	0,00	2460	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	4.377.344.428,00	0,00
1310 VIGENCIA ANTERIOR	7.275.353.965,00	313.614.075,00	25	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	4.377.344.428,00	0,00
14 DEUDORES	64.897.994.811,90	25.321.768.668,00	2505	PASIVOS ESTIMADOS	196.600.900.890,00	153.477.857.748,00
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	33.173.076.674,00	2.160.272.547,00	27	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	11.188.546.453,00	50.500.173,00
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	11.815.020.587,00	4.962.316.498,00	2710	PROVISION PARA PENSIONES	185.412.354.437,00	153.427.357.576,00
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.302.606.014,00	6.871.849.246,00	2720	OTROS PASIVOS	31.126.884,00	27.741,00
1422 ANTICIPOS Y SALDO A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	342.736,00	0,00	29	RECIBIDOS A FAVOR DE TERCEROS	31.126.884,00	27.741,00
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	10.169.174.941,00	9.882.575.465,00	2905			
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	65.284.774,00	82.550.432,00				
1470 OTROS DEUDORES	4.372.399.285,90	629.127.505,00				
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	78.486.237.832,00	91.035.302.585,00				
1605 TERRENOS	42.880.747.040,00	47.500.698.169,00				
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.114.695.604,00	5.491.047.193,00				
1637 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	452.531.282,00	2.566.687.916,00				
1640 EDIFICACIONES	42.329.493.735,00	33.669.608.635,00				
1645 PLANTA, DUCTO Y TUNELES	407.869.178,00	388.270.793,00				
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	1.216.496.588,00	1.011.242.827,00				
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2.192.529.361,00	2.163.344.200,00	31	HACIENDA PUBLICA	746.898.698.365,00	741.883.197.962,00
1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.623.153.235,00	2.517.960.644,00	3105	CAPITAL FISCAL	615.125.214.921,00	645.422.210.616,00
1670 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6.615.698.144,00	5.640.677.016,00	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	104.543.454.915,00	45.544.580.053,00
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9.313.025.394,00	9.146.375.394,00	3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	99.169.030.275,00	32.773.351.244,00
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	86.971.103,00	83.390.423,00	3120	SUPERAVIT POR DONACIONES	14.794.640.445,00	13.007.378.478,00
1685 DEPRECIACION ACUMULADA	-21.869.169.682,00	-19.144.200.625,00	3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	34.519.865.617,00	7.361.315.828,00
1695 PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (GR)	-12.877.193.150,00	0,00	3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-121.253.507.808,00	-2.225.656.257,00
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	9.602.605.798,00	148.623.124.473,00				
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	935.569.537.523,00	1.189.088.344.473,00				
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	17.980.000,00	17.980.000,00				
1785 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	-925.984.911.727,00	-1.040.483.200.000,00				
19 OTROS ACTIVOS	719.789.468.175,00	572.902.803.444,00				
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	616.013.770.248,00	534.482.234.502,00				

TOTAL PASIVO

	Periodo Actual	Periodo Anterior
	304.736.172.146,00	244.182.105.714,00

PATRIMONIO

	Periodo Actual	Periodo Anterior
	746.898.698.365,00	741.883.197.962,00
	615.125.214.921,00	645.422.210.616,00
	104.543.454.915,00	45.544.580.053,00
	99.169.030.275,00	32.773.351.244,00
	14.794.640.445,00	13.007.378.478,00
	34.519.865.617,00	7.361.315.828,00
	-121.253.507.808,00	-2.225.656.257,00
	746.898.698.365,00	741.883.197.962,00

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
OCTUBRE DE 2017-2016

1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	609,312,813.00	343,232,743.00
1910	CARGOS DIFERIDOS	1,663,509,675.00	3,896,669,157.00
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	1,631,736,410.00	789,511,201.00
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-69,263,131.00	-153,567,288.00
1926	DERECHOS EN FIDUCIARIO	62,618,434.00	62,618,434.00
1970	INTANGIBLES	708,753,471.00	708,753,471.00
1999	VALORIZACIONES	99,169,030,255.00	32,773,551,224.00

TOTAL ACTIVO

1,051,634,870,511	986,065,303,676
-------------------	-----------------

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

1,051,634,870,511	986,065,303,676
-------------------	-----------------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	DERECHOS CONTINGENTES	113,359,444,839.00	104,940,810,002.00	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	33,145,278,395.00	114,206,934,383.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	316,480,262,066.00	57,086,572,680.00	93	ACREEDORAS DE CONTROL	295,315,602,621.00	6,591,026,785.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-429,839,706,905.00	-162,027,382,682.00	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-228,460,881,016.00	-120,887,961,168.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00	0.00	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0.00	0.00

[Signature]
SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador

[Signature]
LEONARDO ANTONIO RAMIREZ GIRALDO
Secretario de Hacienda

Estudio y proyección: Aura Maria Betancur Gallego
[Signature]

[Signature]
AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 1339983-T

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

		cifras en pesos	
Código	Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		357,766,559,695	296,160,940,677
41	INGRESOS FISCALES	166,027,783,049	146,272,774,667
4105	TRIBUTARIOS	139,320,451,852	119,386,791,068
4110	NO TRIBUTARIOS	26,837,571,876	27,099,503,339
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-130,240,679	-213,519,740
44	TRANSFERENCIAS	191,738,776,646	149,888,166,010
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	126,962,306,852	116,405,356,421
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	20,189,006,398	17,302,825,137
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	44,587,463,396	16,179,984,452
GASTOS OPERACIONALES		315,187,738,882	300,872,780,319
51	ADMINISTRACION	78,765,600,084	70,814,086,900
5101	SUELDOS Y SALARIOS	13,984,891,396	14,648,454,359
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	46,876,698,661	40,092,950,020
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,710,280,220	2,490,797,232
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	585,135,200	530,891,300
5111	GENERALES	11,575,114,261	10,267,010,070
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,033,480,346	2,783,983,919
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	985,645,897	0
5302	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	0	0
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	985,645,897	0
54	TRANSFERENCIAS	28,007,455,262	8,025,367,201
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	28,007,455,262	8,025,367,201
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	206,357,779,579	221,060,536,498
5501	EDUCACION	121,483,691,145	137,260,954,522
5502	SALUD	41,367,335,600	46,360,802,783
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	2,227,262,627	9,300,000
5504	VIVIENDA	1,024,122,520	1,515,896,087
5505	RECREACION Y DEPORTE	2,587,432,118	1,646,691,553
5506	CULTURA	83,364,160	166,345,050
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	37,557,571,409	34,059,024,636
5508	MEDIO AMBIENTE	27,000,000	41,521,867
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,071,258,060	972,789,720
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	1,071,258,060	972,789,720
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		42,578,820,813	-4,711,839,642
48	OTROS INGRESOS	55,139,127,390	56,627,246,794
4805	FINANCIEROS	48,161,268,698	51,467,627,299
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	5,694,414,025	5,477,360,688
4810	EXTRAORDINARIOS	390,436,172	99,998,363
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	893,008,495	-417,739,556

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

cifras en pesos

Codigo	Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		357,766,559,695	296,160,940,677
41	INGRESOS FISCALES	166,027,783,049	146,272,774,667
58	OTROS GASTOS	-6,825,506,712	6,370,827,100
5801	INTERESES	3,878,770,169	2,644,022,302
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	521,510,967	618,194,638
5810	EXTRAORDINARIOS	350,413,485	16,364
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-11,576,201,332	3,108,593,796
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		104,543,454,915	45,544,580,052


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 139963-T


LEONARDO ANTONIO RAMIREZ GIRALDO
Secretario de Hacienda

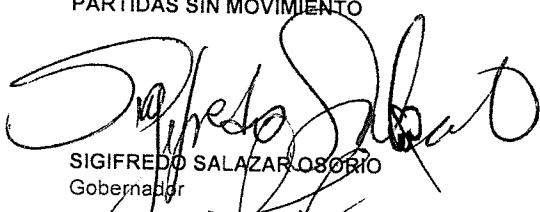
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
OCTUBRE 31 DE 2017 - 2016
(Cifras en pesos)


		%
SALDO DEL PATRIMONIO A OCTUBRE 31 DE 2016	(1)	741,883,197,962
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODOC (2)	0	5,015,500,403
SALDO DEL PATRIMONIO A OCTUBRE 31 DE 2017	(3)	746,898,698,365

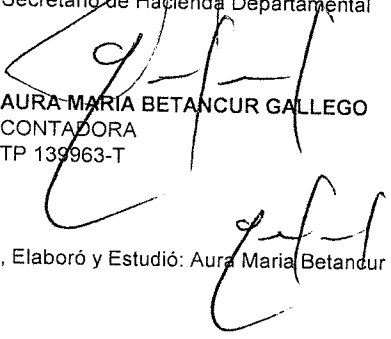
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

DISMINUCIONES:	(4)	%
Capital fiscal		-4.69%
INCREMENTOS:	(5)	
Superavit por valorización		202.6%
Superavit por Donaciones		13.7%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)		5348%
Resultados del ejercicio		130%
Patrimonio Público Incorporado		369%

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO (6)


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


LEONARDO ANTONIO RAMIREZ GIRALDO
Secretario de Hacienda Departamental


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
CONTADORA
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
OCTUBRE 31 DE 2017**

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Respaldo que tiene el Departamento de Risaralda para cubrir oportunamente los compromisos de corto plazo

Por cada peso que la Gobernación de Risaralda debe en el corto plazo, cuenta con \$2.48 para responder.

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

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

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

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

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

Para el caso del presente balance, los cambios no son significativos, en el resultado de la razón corriente y su prueba ácida dado que el valor de inventarios tomado es de \$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 29% lo cual significa que de sus activos totales, el 29% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 29% de la Entidad

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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
OCTUBRE 31 DE 2017

SIGNIFICADO: El porcentaje que poseen los acreedores inmediatos o de corto plazo respecto al patrimonio de la Entidad.

La fórmula nos arroja un porcentaje equivalente al 9.1 % que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de octubre de 2017.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 11.9%, 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 14% sobre el valor del patrimonio de la Gobernación de Risaralda, por tanto se observa que estamos cumpliendo nuestro cometido estatal, generando tranquilidad en cuanto a la estabilidad patrimonial.



AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
OCTUBRE 31 DE 2017**

(Cifras en pesos)

Razon Corriente	<u>Activo Corriente</u> <u>Pasivo Corriente</u>	<u>167,806,353,249</u> <u>67,638,333,310</u>	2.48
Prueba Acida	<u>Activo Corriente - Inventarios</u> <u>Pasivo Corriente</u>	<u>167,401,857,030</u> <u>67,638,333,310</u>	2.47
Nivel de Endeudamiento	<u>Total Pasivo</u> <u>Total Activos</u>	<u>304,736,172,146</u> <u>1,051,634,870,511</u>	29.0%
Apalancamiento	<u>Total Pasivo Corriente</u> <u>Patrimonio</u>	<u>67,638,333,310</u> <u>746,898,698,365</u>	9.1%
Margen Operacional	<u>Utilidad Operacional</u> <u>Ingresos Operacionales</u>	<u>42,578,820,813</u> <u>357,766,559,695</u>	11.9%
Rendimiento Patrimonial	<u>Utilidad o Pérdida Neta</u> <u>Patrimonio</u>	<u>104,543,454,915</u> <u>746,898,698,365</u>	14.0%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego