

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A DICIEMBRE 31 DE 2017 - 2016

cifras en pesos

Código	Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		431,046,035,995	378,734,829,812
41	INGRESOS FISCALES	219,152,755,116	184,650,094,499
4105	TRIBUTARIOS	181,689,764,019	151,726,273,970
4110	NO TRIBUTARIOS	37,665,863,083	33,154,266,618
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-202,871,986	-230,446,119
44	TRANSFERENCIAS	211,893,280,879	194,084,735,313
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	164,739,851,767	152,134,409,602
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	22,852,080,486	23,429,715,565
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	24,301,348,626	18,520,610,146
GASTOS OPERACIONALES		448,572,174,928	440,336,145,338
51	ADMINISTRACION	89,152,626,342	102,514,443,630
5101	SUELDOS Y SALARIOS	19,980,320,113	19,572,425,459
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	47,576,253,327	54,782,422,273
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,320,565,388	2,943,487,293
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	709,454,600	626,167,700
5111	GENERALES	13,727,656,052	21,031,211,741
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,838,376,662	3,558,729,164
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	34,231,546,544	21,828,283,925
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	34,231,546,544	21,828,283,925
54	TRANSFERENCIAS	39,431,881,892	32,860,307,327
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	39,431,881,892	32,860,307,327
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	281,952,979,873	281,975,762,792
5501	EDUCACION	148,095,413,399	163,087,062,656
5502	SALUD	57,031,957,426	49,501,769,411
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	2,227,262,627	4,822,824,167
5504	VIVIENDA	3,832,798,167	1,894,870,111
5505	RECREACION Y DEPORTE	4,640,877,395	2,751,201,417
5506	CULTURA	291,166,179	327,656,256
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	64,995,145,825	59,186,473,494
5508	MEDIO AMBIENTE	838,358,855	103,905,280
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3,803,140,277	1,157,347,664
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	3,803,140,277	1,157,347,664
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-17,526,138,933	-61,601,315,526
48	OTROS INGRESOS	84,289,809,261	68,806,074,859
4805	FINANCIEROS	58,688,250,703	60,817,564,143
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	24,712,068,278	8,089,838,138
4810	EXTRAORDINARIOS	558,177,729	100,007,384

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A DICIEMBRE 31 DE 2017 - 2016

cifras en pesos

Código	Cuentas	2017	2016
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	331,312,551	-201,334,806
58	OTROS GASTOS	9,055,050,541	4,516,801,400
5801	INTERESES	2,290,606,760	2,746,019,409
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	521,590,968	772,649,122
5810	EXTRAORDINARIOS	350,514,618	26,495
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,892,338,195	997,906,374
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		57,708,619,787	2,687,957,933


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
TP 139963-T

Estudió y proyectó: Aura Maria Betancur Gallego


DEPARTAMENTO DE RISARALDA BALANCE GENERAL COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2017-2016

cifras en pesos

	ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	PASIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior
	CORRIENTE			CORRIENTE		
11	EFFECTIVO	121.439.165.571,00	100.519.660.029,00	CUENTAS POR PAGAR	44.552.724.508,00	38.393.395.358,00
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	88.522.309.803,00	79.075.366.333,00	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	34.451.465.666,00	26.051.373.006,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	88.522.309.803,00	79.075.366.333,00	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	3.126.277.548,00	4.749.720.060,00
1201	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	10.140.056.880,00	5.843.646.812,00	ACREDORES	39.999.990,00	0,00
13	RENTAS POR COBRAR	10.140.056.880,00	5.843.646.812,00	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	4.407.351.416,00	5.650.608.719,00
1305	VIGENCIA ACTUAL	3.811.393.292,00	2.453.316.463,00	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	956.722.846,00
14	DEUDORES	3.811.393.292,00	2.453.316.463,00	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	82.919.804,00	2.420.856.225,00
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18.155.228.463,00	11.835.946.494,00	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	5.600.000,00	1.352.895.289,00
1417	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	869.222.190,00	640.782.364,00	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3.600.000.000,00	209.018.095,00
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.878.218,00	6.400.000,00	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	23.189.316.908,00	10.708.980.372,00
1470	OTROS DEUDORES	9.688.384.066,00	1.370.000.553,00	OTROS PASIVOS	7.758.508.756,00	10.345.635.110,00
1480	PROVISION PARA DEUDORES	0,00	-461.638.943,00	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	7.758.508.756,00	10.345.635.110,00
15	INVENTARIOS	511.943.996,00	270.736.376,00		2.342.750.086,00	1.993.387.242,00
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	511.943.996,00	270.736.376,00			
19	OTROS ACTIVOS	298.233.147,00	1.040.748.531,00			
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	298.233.147,00	1.040.748.531,00			
	NO CORRIENTE	961.134.244.327,00	864.159.619.005,00	NO CORRIENTE	286.227.011.393,00	211.430.842.051,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	2.669.987.000,00	2.578.387.080,00	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	26.221.809.267,00	28.442.430.466,00
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	3.022.043.931,00	2.931.043.931,00	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	26.221.809.267,00	28.442.430.466,00
1208	INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLADAS	70.000.000,00	70.000.000,00	CUENTAS POR PAGAR	10.048.183.759,00	7.731.382.671,00
1216	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	170.921.000,00	170.921.000,00	INTERESES POR PAGAR	1.704.137.110,00	1.704.137.110,00
1280	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (C/R)	-693.577.851,00	-693.577.851,00	ACREDORES	7.057.120.919,00	4.958.978.794,00
13	RENTAS POR COBRAR	7.234.950.484,00	1.125.862.200,00	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.286.925.770,00	1.061.860.107,00
1310	RENTAS POR COBRAR	7.234.950.484,00	1.125.862.200,00	CN FORTOS JUDICIALES	0,00	0,00
14	DEUDORES	73.991.866.746,00	26.331.471.794,00	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	3.690.785.370,00	0,00

DEPARTAMENTO DE RISARALDA BALANCE GENERAL COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2017-2016

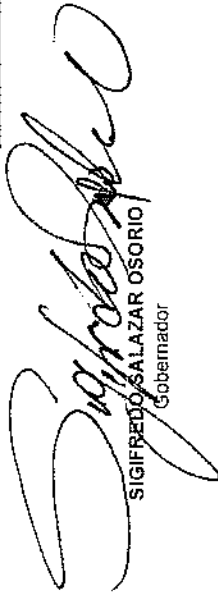
cifras en pesos

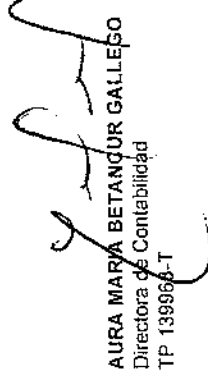
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	59,576,812,389.00	2,238,770,224.00	3505	SALARIOS Y PROVISIONES SOCIALES	3,609,785,720.00	0.00
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2,479,147,949.00	4,404,232,623.00	27	PASIVOS ESTIMADOS	246,215,285,105.00	175,285,641,501.00
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,446,660,280.00	7,182,466,125.00	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	60,802,930,638.00	21,828,283,924.00
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	15,021,782,590.00	12,373,850,419.00	2720	PROVISION PARA PENSIONES	185,412,351,437.00	151,427,357,576.00
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	65,284,774.00	65,284,774.00	29	OTROS PASIVOS	50,947,942.00	1,387,413.00
1470	OTROS DEL DORES	12,322,343,755.00	655,628,685.00	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	50,947,942.00	1,387,413.00
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	0.00	470,458,676.00				
1480	PROVISION PARA DEL DORES	0.00	8,889,132.00				
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	83,358,512,808.00	92,877,326,169.00				
1605	TERRENOS	42,880,747,040.00	48,105,201,528.00				
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	7,133,591,148.00	7,181,924,900.00				
1637	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EMPLOYADOS	458,550,534.00	2,790,258,900.00				
1640	EDIFICACIONES	45,542,668,206.00	33,669,608,635.00				
1645	PLANTA, DUCTO Y TUBERIAS	407,869,728.00	381,925,178.00				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,216,256,987.00	1,019,250,509.00				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,192,529,368.00	2,136,698,200.00				
1665	MUEBLES ESERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3,642,428,691.00	2,627,438,975.00				
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6,610,731,948.00	5,637,842,905.00				
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9,313,025,704.00	9,146,375,594.00				
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	86,971,105.00	43,790,422.00	31	HACIENDA PUBLICA	751,793,673,997.00	714,885,041,625.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	43,255,795,422.00	-19,429,936,519.00	3105	CAPITAL FISCAL	617,018,445,096.00	644,255,328,675.00
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (C/R)	-12,870,371,249.00	-152,632,755.00	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	57,708,619,787.00	2,687,957,953.00
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	52,299,135,721.00	146,421,930,208.00	3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	99,433,892,615.00	51,452,441,046.00
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	982,846,692,533.00	1,186,887,150,208.00	3120	SUPERAVIT POR DONACIONES	14,794,640,445.00	14,794,640,445.00
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	0.00	17,990,000.00	3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	89,234,432,787.00	4,530,678,451.00
1785	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	-939,247,556,812.00	-1,040,483,200,000.00	3128	PROVISIONES AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (D/R)	-126,395,956,733.00	-2,384,805,105.00
19	OTROS ACTIVOS	741,579,791,488.00	595,049,277,592.00				
1904	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	629,273,015,513.00	534,376,261,404.00				
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,128,350,581.00	1,312,003,615.00				
1910	CARGOS DIFERIDOS	9,410,687,596.00	7,401,336,029.00				
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	1,631,736,310.00	789,511,201.00				
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-49,263,151.00	-153,567,288.00				
1926	DERECHOS EN FIDUCIARIO	62,618,434.00	62,618,434.00				
1970	ENTRUGUAS	708,755,471.00	708,755,471.00				
1999	AMORTIZACIONES	99,433,892,615.00	51,452,441,026.00				
	TOTAL PATRIMONIO					751,793,673,997.00	714,885,041,625.00

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2017-2016**

cifras en pesos

TOTAL ACTIVO		1.082.573.409,898,00	964.679.279,034,00	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.082.573.409,898,00	964.679.279,034,00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		Periodo Actual	Periodo Anterior	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		Periodo Actual	Periodo Anterior
81	DERECHOS CONTINGENTES	24.716.962,681,00	107.349.395,762,00	93	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	22.868.584,291,00	174.442.970,366,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	377.774.037,437,00	59.311.080,650,00	94	ACREEDORAS DE CONTROL	293.233.433,216,00	9.476.408,640,00
89	DEUDORAS POR CONTRA-CR)	447.491.035,113,00	-166.660.475,811,00	99	ACREEDORAS POR CONTRA-CR)	-316.122.017,507,00	-184.619.376,066,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	1,00	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
TP 139966-T

Estudió y proyectó Aura María Betancur Gallego


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

		%
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	(1)	714,855,041,625
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	(2)	0 36,938,632,372
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	(3)	751,793,673,997

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

		%
DISMINUCIONES:	(4)	
Capital fiscal		-4.23%
INCREMENTOS:	(5)	
Superavit por valorización		93.3%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)		4313%
Resultados del ejercicio		2047%
Patrimonio Público Incorporado		1870%
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	
Superavit por Donaciones		0.0%


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego

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

(Cifras en pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{121,439,165,571}{44,552,724,508}$	2.73
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{120,927,221,575}{44,552,724,508}$	2.71
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{330,779,735,901}{1,082,573,409,898}$	30.6%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{44,552,724,508}{751,793,673,997}$	5.9%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{-17,526,138,933}{431,046,035,995}$	-4.1%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{57,708,619,787}{751,793,673,997}$	7.7%

AURA MARIA BETANCUR GALLEG0
Directora de Contabilidad
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
DICIEMBRE 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 \$2.73 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

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

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 \$511.943.996

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

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 30.6% lo cual significa que de sus activos totales, el 30.6% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 30.6% de la Entidad

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



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

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

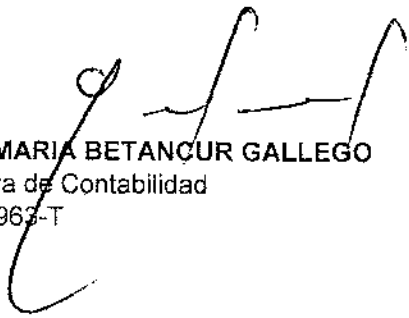
La fórmula nos arroja un porcentaje equivalente al 5.9 % que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de diciembre de 2017.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del -4.1%, lo cual nos refleja que operativamente la Entidad no esta cubriendo todos sus gastos operaciones con los ingresos operacionales

$$\text{Rendimiento Patrimonial} = \frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$$

La utilidad del ejercicio representa un 7.7% 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
Directora de Contabilidad
TP 139963-T