

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL
A 31 de Mayo de 2014 - 2013

(Miles de pesos)

	ACTIVO		PASIVO	
	CORRIENTE		CORRIENTE	
	Periodo Actual	Periodo Anterior	Periodo Actual	Periodo Anterior
11 EFECTIVO	190,548,247	113,762,697	53,851,250	44,922,119
1105 CAJA	168,715,120	88,357,498	13,221,515	8,357,341
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	2,727	3,294	0	8,357,341
	168,712,393	88,354,204	13,221,515	0
13 RENTAS POR COBRAR	6,688,307	6,977,329	1,365,009	1,816,118
1305 VIGENCIA ACTUAL	6,684,568	6,604,026	0	1,816,118
1310 VIGENCIA ANTERIOR	3,739	373,303	1,365,009	0
14 DEUDORES	10,180,941	12,252,018	17,268,677	16,998,526
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	950,886	197,013	174,554	128,929
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6,578,704	8,864,698	5,187,921	4,832,742
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	119,817	133,905	10,617,874	11,800,120
1470 OTROS DEUDORES	1,754,144	1,778,673	189,361	174,853
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	0	1,330,451	4,551	4,551
1476 CUOTAS PARTES DE BONOS Y TITULOS PENSIONALES	777,390	1,277,729	440,344	0
1480 PROVISION PARA DEUDORES	0	-1,330,451	654,072	57,331
15 INVENTARIOS	726,198	739,982	9,125,473	8,058,651
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	726,198	739,982	9,125,473	8,058,651
19 OTROS ACTIVOS	4,237,681	5,435,870	8,707,086	7,019,339
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	4,237,681	5,435,870	8,707,086	7,019,339
NO CORRIENTE	548,340,388	510,133,444	4,163,490	2,672,144
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON	13,646,839	13,514,437	4,163,490	2,672,144
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TIT	11,082,362	10,841,866	4,163,490	2,672,144
1203 INVERSIONES CON FINES DE POLITICA EN TITULOS D)	0	4,094	98,143,098	93,928,890
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CC	2,917,134	2,767,934	16,448,686	33,837,409
1208 INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLANTES	70,000	70,000	16,448,686	33,837,409
1216 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LC	170,921	170,921	0	4,079,727
1280 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (C*)	-593,578	-340,378	0	4,079,727
13 RENTAS POR COBRAR	6,290,353	664,569	0	4,079,727
1310 VIGENCIA ANTERIOR	6,290,353	664,569	0	4,079,727
14 DEUDORES	12,144,671	25,085,573	4,645,808	4,497,304
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	477,311	497,612	7,126	950
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	756,012	9,376,296	0	0
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,873,997	5,082,198	500,000	500,000
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	7,037,345	10,338,866	0	3,661
1470 OTROS DEUDORES	0	-209,399	3,032,996	3,061,268
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	1,966,493	0	1,105,686	931,425
1480 PROVISION PARA DEUDORES	-1,966,487	0	0	0
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	64,561,970	64,025,055	77,048,604	51,514,450
1605 TERRENOS	24,355,324	24,273,813	256,104	256,104
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	5,290,735	4,248,301	76,792,500	51,216,838
			0	41,488

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL
A 31 de Mayo de 2014 - 2013

(Miles de pesos)

	Periodo Actual	Periodo Anterior		Periodo Actual	Periodo Anterior
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	3,838,760	3,387,955	TOTAL PASIVO	151,994,348	138,851,009
1640 EDIFICACIONES	34,792,457	34,792,457			
1645 PLANTA, DUCTO Y TUNELES	272,267	272,267			
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	689,154	673,768			
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,535,407	1,544,651			
1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1,416,084	1,325,203			
1670 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2,849,513	2,672,672			
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	4,694,119	4,504,119			
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELEF	56,573	56,573			
1685 DEPRECIACION ACUMULADA	-15,228,443	-13,726,724	PATRIMONIO		
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORIC	17,980	17,980	31 HACIENDA PUBLICA	586,894,287	485,045,132
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1,040,483,200	1,040,483,200	3105 CAPITAL FISCAL	433,809,358	394,917,440
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	17,980	17,980	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	105,412,379	53,027,965
1785 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFI	-1,040,483,200	-1,040,483,200	3115 SUPERAVIT POR VALORIZACION	32,986,051	22,675,507
			3120 SUPERAVIT POR DONACIONES	13,003,356	12,924,247
			3125 PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	2,280,655	2,065,088
19 OTROS ACTIVOS	451,678,575	406,825,830	3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AM	-597,512	-565,115
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	409,982,332	376,119,065			
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	410,863	244,985			
1910 CARGOS DIFERIDOS	7,516,756	6,882,214			
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	269,350	377,052			
1925 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-195,530	-181,743			
1970 INTANGIBLES	708,753	708,753			
1999 VALORIZACIONES	32,986,051	22,675,504			
TOTAL TOTAL ACTIVO	738,888,635	623,896,141	TOTAL PATRIMONIO	586,894,287	485,045,132

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81 DERECHOS CONTINGENTES	25,468,381	17,638,010	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	70,361,080	62,857,492
83 DEUDORAS DE CONTROL	71,871,948	74,344,256	93 ACREEDORAS DE CONTROL	6,940,036	5,797,356
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-97,340,329	-91,982,266	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-77,301,116	-68,654,848


CARLOS ALBERTO BOTERO LOPEZ
GOBERNADOR


GUSTAVO DE J. RAMIREZ LOPEZ
CONTADOR TP 71159


VICENTE GALVIS HERRERA
SECRETARIO DE HACIENDA

Estudio y Proyecto: Gustavo de J. Ramirez L.
Revisó:

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
Al 31 de Mayo de 2014 -2013

(Miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo	Periodo
		Actual	Anterior
INGRESO OPERACIONALES		189,436,470	113,019,228
41	INGRESOS FISCALES	66,010,879	53,048,349
4105	TRIBUTARIOS	52,452,212	43,020,441
4110	NO TRIBUTARIOS	14,141,780	10,090,002
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-583,113	-62,094
44	TRANSFERENCIAS	123,425,591	59,970,879
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	54,027,453	52,536,909
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	39,295,853	3,962,117
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	30,102,285	3,471,853
GASTOS OPERACIONALES		92,977,880	84,919,456
51	ADMINISTRACION	18,348,413	17,711,502
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6,372,577	6,025,595
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8,063,261	7,749,687
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,060,200	1,103,007
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	230,579	239,326
5111	GENERALES	1,234,375	1,298,529
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,387,421	1,295,358
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	0	417,645
5302	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	0	161,541
5304	Provision para deudores	0	0
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0	256,104
54	TRANSFERENCIAS	1,620,166	1,403,332
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,620,166	1,403,332
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	72,618,399	65,016,041
5501	EDUCACION	42,597,950	41,946,602
5502	SALUD	21,071,425	17,606,932
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	17,536	34,431
5504	VIVIENDA	1,844,069	1,168,065
5505	RECREACION Y DEPORTE	697,956	656,870
5506	CULTURA	175,608	99,722
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	6,067,104	3,473,120
5508	MEDIO AMBIENTE	146,751	30,299
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	390,902	370,936
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	390,902	370,936
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		96,458,590	28,099,772

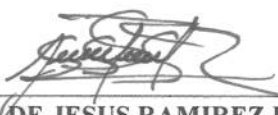
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
Al 31 de Mayo de 2014 -2013

(Miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual	Periodo Anterior
OTROS INGRESOS		11,998,932	20,583,838
48	OTROS INGRESOS	11,998,932	20,583,838
4805	FINANCIEROS	15,024,820	8,899,219
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1,934,294	3,744,783
4810	EXTRAORDINARIOS	5,298	11
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-4,965,480	7,939,825
OTROS GASTOS		3,045,143	-4,344,357
58	OTROS GASTOS	3,045,143	-4,344,357
5801	INTERESES	2,983,742	5,075,359
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	21,650	1,485
5810	EXTRAORDINARIOS	10	14
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	39,741	-9,421,215
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		105,412,379	53,027,965


CARLOS ALBERTO BOTERO LOPEZ
GOBERNADOR


VICENTE GALVIS HERRERA
SECRETARIO DE HACIENDA


GUSTAVO DE JESUS RAMIREZ LOPEZ
CONTADOR T.P. 71159

Estudió y Proyectó: Gustavo de Jesus Ramirez Lopez
Revisó:

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE MAYO DE 2013 Y DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

		%	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MAYO DE 2013	(1)		485,045,132
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2014	(2)	21	101,849,155
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MAYO DE 2014	(3)		586,894,287

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

		%	
DISMINUCIONES:	(4)		
INCREMENTOS:	(5)		
Capital fiscal		10	
Resultados del ejercicio		99	
Superávit por valorización		45	
Superávit por donación		1	
Patrimonio público incorporado		10	
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones		6	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)		


CARLOS ALBERTO BOTERO LOPEZ
 Gobernador


VICENTE GALVIS HERRERA
 Secretario de Hacienda Departamental

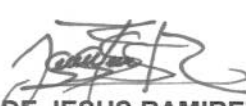

GUSTAVO DE JESUS RAMIREZ LOPEZ
 CONTADOR
 T.P. 71159

Proyectó y Estudió: Gustavo de J. Ramírez L.
 Revisó:

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
MAYO 31 DE 2014**

(Miles de pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{190,548,247}{53,851,250}$	3.54
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{189,822,049}{53,851,250}$	3.52
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{151,994,348}{738,888,635}$	21%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{53,851,250}{586,894,287}$	9%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{96,458,590}{189,436,470}$	51%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{105,412,379}{586,894,287}$	18%


GUSTAVO DE JESUS RAMIREZ LOPEZ
CONTADOR
T.P. 71159

Estudió y Proyectó:  Gustavo de J. Ramirez López
Revisó:

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
MAYO 31 DE 2014

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

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 \$3.54 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 726.198

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

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 21 % lo cual significa que de sus activos totales, el 21% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 21% de la Entidad

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
MAYO 31 DE 2014**

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

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% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de mayo de 2014

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 51%, lo cual nos refleja que operativamente la Entidad esta generando los recursos para el cumplimiento de su cometido estatal, en la medida que todos sus gastos operaciones son cubiertos por los ingresos operacionales, generando incluso utilidad.

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

La utilidad del ejercicio representa un 18% sobre el valor del patrimonio de la Gobernación de Risaralda, con el incremento en los ingresos operacionales se observa que estamos cumpliendo nuestro cometido estatal, generando tranquilidad en cuanto a la estabilidad patrimonial.



GUSTAVO DE JESUS RAMIREZ LOPEZ
Contador
T.P. 71159

Estudió y Proyectó: Gustavo de J. Ramírez López
Revisó: