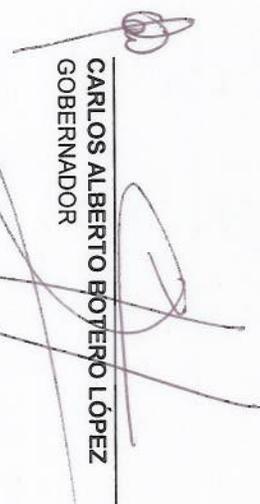


DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 28 de febrero de 2015 - 2014

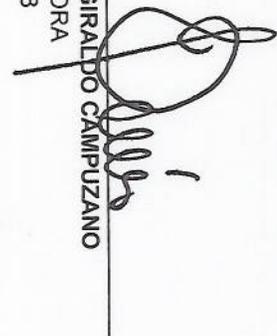
ACTIVO	Periodo Actual		Periodo Anterior		PASIVO	Periodo Actual		Periodo Anterior	
CORRIENTE					CORRIENTE				
11 EFECTIVO	176,579,299	176,468,240	22 OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	39,162,300	35,440,791				
1105 CAJA	146,332,436	150,632,933	2208 DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	7,444,915	0				
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	1,525	0		7,444,915	0				
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	146,330,911	150,632,933							
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN	15,611,136	0	24 CUENTAS POR PAGAR	18,144,005	18,477,584				
13 RENTAS POR COBRAR	4,491,498	5,650,415	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	75,678	675,142				
1305 VIGENCIA ACTUAL	4,491,498	5,250,530	2422 INTERESES POR PAGAR	2,757,551	5,402,475				
1310 VIGENCIA ANTERIOR		399,885	2425 ACREEDORES	6,262,200	11,139,458				
14 DEUDORES	8,639,419	13,513,294	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	241,385	276,102				
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	196,053	193,308	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR P.	449,615	4,551				
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7,910,732	10,600,382	2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3,976,990					
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	7,251	124,893	2480 ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS	4,380,586	979,856				
1470 OTROS DEUDORES	1,305,456	1,746,506	25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD :	6,904,692	10,579,317				
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	709,857	1,969,223	2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	6,904,692	10,579,317				
1476 CUOTAS PARTES DE BONOS Y TITULOS PENSIO	521,049	848,199	26 OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS	0	159,750				
1480 PROVISION PARA DEUDORES	-2,010,979	-1,969,217	2625 BONOS PENSIONALES		159,750				
15 INVENTARIOS	768,371	803,752	27 PASIVOS ESTIMADOS	3,638,172	3,343,371				
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICI	768,371	803,752	2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	3,638,172	3,343,371				
19 OTROS ACTIVOS	736,439	5,867,846	29 OTROS PASIVOS	3,030,516	2,880,769				
1901 RESERVA FINANICERA ACTUARIAL	736,439	5,867,846	2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	3,030,516	2,880,769				
NO CORRIENTE	728,880,449	507,758,275	NO CORRIENTE	126,481,578	115,896,235				
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS C	2,564,477	15,739,697	22 OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	9,591,908	31,971,076				
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DE	2,917,134	12,998,420	2208 DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	9,591,908	31,971,076				
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES N	70,000	70,000							
1208 INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLANTE	70,000	70,000							
1216 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES E	170,921	170,921							
1280 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONE	-593,578	-340,378							

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 28 de febrero de 2015 - 2014

ACTIVO	Periodo Actual		Periodo Anterior		PASIVO	Periodo Actual		Periodo Anterior	
	Actual	Anterior	Actual	Anterior		Actual	Anterior	Actual	Anterior
19 OTROS ACTIVOS	484,554,838	402,893,024							
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	446,531,210	360,418,327							
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	861,695	280,617							
1910 CARGOS DIFERIDOS	3,618,295	8,039,172							
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	362,766	269,350							
1925 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-254,606	-193,085							
1970 INTANGIBLES	708,753	708,753							
1999 VALORIZACIONES	32,726,725	33,369,890							
TOTAL ACTIVO	905,459,748	684,226,515			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	905,459,748	684,226,515		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0		
81 DERECHOS CONTINGENTES	30,658,226	24,883,784	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		76,260,808	75,792,673			
83 DEUDORAS DE CONTROL	152,995,214	83,513,958	93 ACREEDORAS DE CONTROL		6,865,890	6,974,237			
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-183,653,440	-108,397,742	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-83,126,698	-82,766,910			


CARLOS ALBERTO BOTERO LÓPEZ
GOBERNADOR


HÉCTOR FABIO CORRALES MONTEJ
SECRETARIO DE HACIENDA


DENNIS GIRALDO CAMPUZANO
CONTADORA
T.P. 48308

Proyectó, Elaboró y Estudió : Dennis Giraldo C 

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
 Al 28 de febrero de 2015 - 2014

Código	Cuentas	Periodo Actual	Periodo Anterior
INGRESOS OPERACIONALES		40,456,420	83,129,582
41	INGRESOS FISCALES	21,143,811	25,397,777
4105	TRIBUTARIOS	15,938,887	16,500,060
4110	NO TRIBUTARIOS	5,387,745	9,070,817
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-182,821	-173,100
44	TRANSFERENCIAS	19,312,609	57,731,805
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	19,122,543	21,793,904
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	35,664,358
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	190,066	273,543
COSTO DE VENTAS			
GASTOS OPERACIONALES		30,007,027	31,137,847
51	ADMINISTRACION	6,463,292	6,544,012
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2,197,406	2,257,837
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,894,594	2,736,627
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	439,474	422,729
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	98,551	96,092
5111	GENERALES	416,392	606,640
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	416,875	424,087
54	TRANSFERENCIAS	487,420	511,333
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	487,420	511,333
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	22,881,736	23,926,141
5501	EDUCACION	16,424,488	15,813,946
5502	SALUD	4,348,534	5,767,435
5504	VIVIENDA		741,594
5505	RECREACION Y DEPORTE	62,419	106,916
5506	CULTURA		32,800
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	2,037,559	1,450,966
5508	MEDIO AMBIENTE	8,736	12,484
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	174,579	156,361
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	174,579	156,361
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		10,449,393	51,991,735
48	OTROS INGRESOS	12,191,383	1,817,624
4805	FINANCIEROS	11,451,144	1,646,085
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	740,135	567,804
4810	EXTRAORDINARIOS	104	2
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		-396,267
58	OTROS GASTOS	1,215,587	2,974,429
5801	INTERESES	1,231,602	2,969,853
5810	EXTRAORDINARIOS		1
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-16,015	4,575
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		21,425,189	50,834,930


CARLOS ALBERTO BOTERO LÓPEZ
 GOBERNADOR


HÉCTOR FABIO CORRALES MONTES
 SECRETARIO DE HACIENDA


DENNIS GIRALDO CAMPUZANO
 CONTADORA

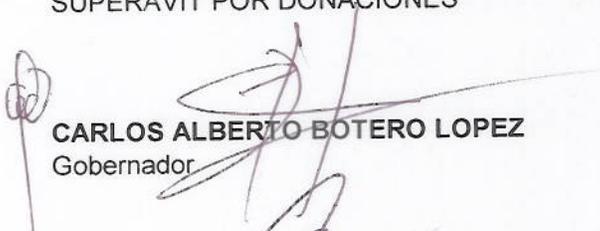
T.P. 48308
 Proyectó, Elaboró y Estudió : Dennis Giraldo C 

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
FEBRERO 28 DE 2015 - 2014
(Cifras en miles de pesos)

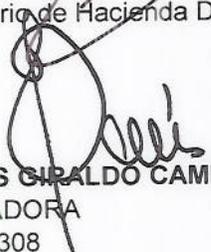
	%
SALDO DEL PATRIMONIO A FEBRERO 28 DE 2014 (1)	532,889,489
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIC (2)	28 206,926,381
SALDO DEL PATRIMONIO A FEBRERO 28 DE 2015 (3)	739,815,870

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

	%
DISMINUCIONES: (4)	
RESULTADO DEL EJERCICIO	-58
SUPERAVIT POR VALORIZACION	-2
INCREMENTOS: (5)	
CAPITAL FISCAL	54
PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	51
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	12
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO (6)	
SUPERAVIT POR DONACIONES	


CARLOS ALBERTO BOTERO LOPEZ
Gobernador


HÉCTOR FABIO CORRALES MONTES
Secretario de Hacienda Departamental


DENNIS GIRALDO CAMPUZANO
CONTADORA
T.P. 48308

Proyectó, Elaboró y Estudió : Dennis Giraldo C 

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
FEBRERO 28 DE 2015**

(Cifras en miles de pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{176,579,299}{39,162,300}$	4.51
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{175,810,928}{39,162,300}$	4.49
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{165,643,878}{905,459,748}$	18%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{39,162,300}{739,815,870}$	5%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{10,449,393}{40,456,420}$	26%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{21,425,189}{739,815,870}$	3%


DENNIS GIRALDO CAMPUZANO
 CONTADORA
 T.P. 48308

Proyectó, Elaboró y Estudió: Dennis Giraldo C. 

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
FEBRERO 28 DE 2015

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

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 \$4.51 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.

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

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 acida dado que el valor de inventarios tomado es de \$768.371.

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

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 18 % lo cual significa que de sus activos totales, el 18% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 18% de la Entidad.

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

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 5% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado al 28 de febrero de 2015.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 26%, 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 3% 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.



DENNIS GIRALDO CAMPUZANO
Contadora
T.P. 48308