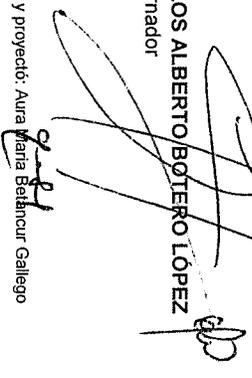


1480	PROVISION PARA DEUDORES	-13,024	-10,195
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	92,270,076	65,101,702
1605	TERRENOS	48,022,064	24,355,324
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	5,207,026	6,148,649
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	3,299,574	3,443,800
1640	EDIFICACIONES	34,792,425	34,792,457
1645	PLANTA, DUCTO Y TUNELES	270,867	270,867
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	844,807	689,154
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,817,238	1,666,584
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2,129,788	1,412,143
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4,872,767	3,048,895
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9,041,929	4,694,119
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	82,761	56,123
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-18,111,170	-15,476,413
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	146,421,930	17,980,3128
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1,186,887,150	1,040,483,200
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	17,980	17,980
1735	AMORTIZACION ACUMULADA, DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	-1,040,483,200	-1,040,483,200
19	OTROS ACTIVOS	505,573,597	465,709,486
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	467,180,155	427,923,687
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	421,983	1,082,608
1910	CARGOS DIFERIDOS	4,592,347	3,230,128
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	378,332	288,422
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-279,196	-204,386
1926	DERECHOS EN FIDELCOMISO	933	0
1970	INTANGIBLES	708,753	708,753
1999	VALORIZACIONES	32,570,290	32,680,274
TOTAL ACTIVO		977,085,006	752,713,330

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	DERECHOS CONTINGENTES	29,074,770	25,661,790
83	DEUDORAS DE CONTROL	136,713,041	67,831,136
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-165,787,811	-93,492,926
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0


CARLOS ALBERTO BOTERO LOPEZ
 Gobernador

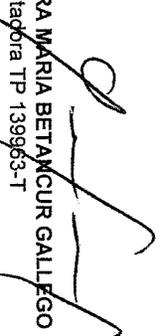
Estudio y proyectó: Aura Maria Betancur Gallego

TOTAL PASIVO		192,176,773	166,065,516
PATRIMONIO			
HACIENDA PUBLICA		784,908,233	586,647,814
CAPITAL FISCAL		670,129,602	435,304,903
RESULTADO DEL EJERCICIO		41,328,228	103,489,078
SUPERAVIT POR VALORIZACION		32,570,290	32,680,276
SUPERAVIT POR DONACIONES		13,003,356	13,003,356
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO		31,260,064	3,347,571
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		-3,383,307	-1,177,370
TOTAL PATRIMONIO		784,908,233	586,647,814

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		977,085,006	752,713,330
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		977,085,006	752,713,330
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		111,781,057	71,275,574
ACREEDORAS DE CONTROL		18,500,903	6,779,338
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-130,281,960	-78,054,912
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
 Contadora TP 139963-T


HÉCTOR FABIO CORRALES MONTES
 Secretario del Hacienda

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A Octubre de 2015 - 2014

Codigo	Cuentas	2015	2014
INGRESOS OPERACIONALES		<u>285,994,052</u>	<u>312,041,264</u>
41	INGRESOS FISCALES	140,854,795	126,072,839
4105	TRIBUTARIOS	110,847,145	102,820,383
4110	NO TRIBUTARIOS	32,319,360	24,382,417
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-2,311,710	-1,129,961
44	TRANSFERENCIAS	145,139,257	185,968,425
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	106,334,165	110,602,452
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	29,312,190	44,297,886
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	9,492,902	31,068,087
GASTOS OPERACIONALES		<u>272,745,174</u>	<u>231,128,431</u>
51	ADMINISTRACION	59,248,326	55,963,592
5101	SUELDOS Y SALARIOS	13,760,684	12,831,860
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	32,967,388	33,785,755
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,301,906	2,119,833
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	498,855	456,379
5111	GENERALES	6,510,632	4,329,613
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,208,861	2,440,152
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	50,500	6,434
5302	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	0	0
5304	PROVISION PARA DEUDORES	0	6,434
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	50,500	0
54	TRANSFERENCIAS	10,891,657	8,103,299
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	10,891,657	8,103,299
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	201,681,796	166,273,303
5501	EDUCACION	96,291,799	88,524,677
5502	SALUD	39,052,323	48,458,152
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	4,953,080	34,235
5504	VIVIENDA	2,580,810	2,796,953
5505	RECREACION Y DEPORTE	3,200,502	1,845,361
5506	CULTURA	445,513	451,562
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	54,942,439	23,806,143
5508	MEDIO AMBIENTE	215,330	356,220
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	872,895	781,803
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	872,895	781,803
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		<u>13,248,878</u>	<u>80,912,833</u>
48	OTROS INGRESOS	26,606,914	25,932,133
4805	FINANCIEROS	21,340,204	27,158,357
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	5,511,901	3,797,080
4810	EXTRAORDINARIOS	304,010	5,643
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-549,201	-5,028,947
58	OTROS GASTOS	-1,472,437	3,355,887
5801	INTERESES	1,231,602	3,230,285
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	44,454	78,482
5810	EXTRAORDINARIOS	13	14
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,748,506	47,106
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u>41,328,229</u>	<u>103,489,079</u>

CARLOS ALBERTO BOTERO LÓPEZ
 Gobernador

HÉCTOR FABIO CORRALES MONTES
 Secretario de Hacienda

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
 Contadora TP 139963-T

Estudió y proyectó: Aura Maria Betancur Gallego

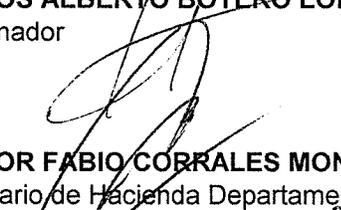
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
OCTUBRE 31 DE 2015 - 2014
 (Cifras en miles de pesos)

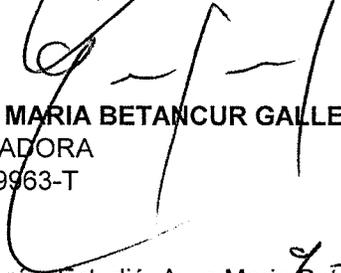
		%
SALDO DEL PATRIMONIO A OCTUBRE 31 DE 2014	(1)	586,647,814
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	(2)	0 198,260,419
SALDO DEL PATRIMONIO A OCTUBRE 31 DE 2015	(3)	784,908,233

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

		%
DISMINUCIONES:	(4)	
Resultados del ejercicio		-60%
 INCREMENTOS:	 (5)	
Capital fiscal		54%
Patrimonio Público Incorporado		834%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DE		187%
 PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	 (6)	
Superavit por Valorización		-0.3%
Superavit por Donaciones		0.0%


CARLOS ALBERTO BOTERO LOPEZ
 Gobernador


HÉCTOR FABIO CORRALES MONTES
 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 2015**

(Cifras en miles de pesos)

Razon Corriente	<u>Activo Corriente</u> Pasivo Corriente	<u>183,839,490</u> 38,722,023	4.75
Prueba Acida	<u>Activo Corriente - Inventarios</u> Pasivo Corriente	<u>183,503,577</u> 38,722,023	4.74
Nivel de Endeudamiento	<u>Total Pasivo</u> Total Activos	<u>192,176,773</u> 977,085,006	19.7%
Apalancamiento	<u>Total Pasivo Corriente</u> Patrimonio	<u>38,722,023</u> 784,908,233	4.9%
Margen Operacional	<u>Utilidad Operacional</u> Ingresos Operacionales	<u>13,248,878</u> 285,994,052	4.6%
Rendimiento Patrimonial	<u>Utilidad o Pérdida Neta</u> Patrimonio	<u>41,328,229</u> 784,908,233	5.3%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
OCTUBRE 31 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 \$4.75 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 335.913

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

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 19.7 % lo cual significa que de sus activos totales, el 19.7% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 19.7 % 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 4.9% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de Octubre de 2015

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
OCTUBRE 31 DE 2015

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 4.6%, 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 5.3% 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.


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T