



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
FEBRERO DE 2016-2015

	ACTIVO		PASIVO	
	Periodo Actual	Periodo Anterior	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE				
11 EFECTIVO	111,880,888	146,332,436 22	6,711,555	7,444,915
1105 CMA	1,636	1,523 2208	6,711,555	7,444,915
1110 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	111,879,332	146,330,911 24	15,858,142	18,144,005
12 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	6,791,815	15,611,136 2401	1,810,167	75,678
1201 RENTAS POR COBRAR	6,791,815	15,611,136 2403	4,467	0
13 VIGENCIA ACTUAL	1,932,006	4,491,498 2432	1,334,351	2,757,351
1305 DEUDORES	1,932,006	4,491,498 2435	6,535,351	6,262,200
14 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8,161,825	8,639,419 2436	315,406	241,385
1401 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	506,267	196,053 2440	1,922,196	449,615
1413 DEPOSITOS ENTREGADOS	7,444,030	7,910,732 2450	886,656	3,976,990
1425 OTROS DEUDORES	7,251	7,251 2480	3,042,348	4,380,586
1470 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	1,053,623	1,305,456 25	7,822,325	6,904,692
1475 CUOTAS PARTES DE BONOS Y TITULOS PENSIONALES	709,857	709,857 2505	7,822,325	6,904,692
1476 PROVISION PARA DEUDORES	0	521,049 27	4,459,598	3,638,172
1480 INVENTARIOS	-1,559,203	-2,010,979 2715	4,459,598	3,638,172
15 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	241,397	768,371 29	2,341,719	3,030,516
1518 OTROS ACTIVOS	241,397	768,371 2905	2,341,719	3,030,516
19 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	1,430,324	736,439		
1901	1,430,324	736,439		
NO CORRIENTE				
	791,030,836	728,880,449		
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	3,579,479	2,564,477 22	162,810,222	126,481,578
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	1,015,002	0 2208	28,442,430	9,591,908
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	2,917,134	2,917,134 24	28,442,430	9,591,908
1208 INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLANTES	70,000	70,000 2422	7,824,237	6,865,375
1216 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	170,921	170,921 2425	1,704,137	0
1280 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (CR)	-593,578	-593,578 2430	4,939,240	4,939,240
13 RENTAS POR COBRAR	314,644	7,927,348 2453	0	500,000
1310 VIGENCIA ANTERIOR	314,644	7,927,348 2460	1,174,462	1,426,135
14 DEUDORES	26,330,488	19,488,253 27	6,398	0
			126,542,559	110,024,295
OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO				
			28,442,430	9,591,908
			28,442,430	9,591,908
			7,824,237	6,865,375
			1,704,137	0
			4,939,240	4,939,240
			0	500,000
			1,174,462	1,426,135
			6,398	0
			126,542,559	110,024,295

DEPARTAMENTO DE RISARALDA BALANCE GENERAL COMPARATIVO FEBRERO DE 2016-2015

1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,034,296	1,153,234	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	50,500	256,104
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4,393,174	2,145,210	2720	PROVISION PARA PENSIONES	126,492,059	109,904,121
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	11,363,623	7,711,171	2721	PROVISION PARA BONOS PENSIONALES	0	-195,930
1422	ANTICIPOS Y SALDO A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	36	29	OTROS PASIVOS	996	0
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	7,006,594	7,006,016	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	996	0
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	73,050	112,566				
1470	OTROS DEUDORES	598,405	58,897				
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	862,370	1,314,147				
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-13,024	-13,024				
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	95,365,746	67,923,603				
1605	TERRENOS	47,500,698	25,198,679				
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	9,275,534	9,357,411				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	3,310,199	2,945,609				
1640	EDIFICACIONES	33,669,609	34,792,457				
1643	PLANTA, DUCTO Y TUNELES	270,867	270,867				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	844,274	689,154				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,857,154	1,666,584				
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2,352,817	1,404,035				
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5,318,229	2,933,234				
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9,041,929	3,637,937				
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	86,957	56,123				
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-18,162,521	-15,028,487	31	PATRIMONIO		
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	146,421,930	146,421,930	3105	HACIENDA PUBLICA	721,465,530	739,815,870
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1,186,887,150	1,186,887,150	3110	CAPITAL FISCAL	647,281,376	669,625,051
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	17,980	17,980	3115	RESULTADO DEL EJERCICIO	21,542,781	21,425,189
1785	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	-1,040,483,200	-1,040,483,200	3120	SUPERAVIT POR VALORIZACION	32,731,578	32,726,127
19	OTROS ACTIVOS	519,028,549	484,554,838	3125	SUPERAVIT POR DONACIONES	13,004,689	13,003,356
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	473,900,766	446,531,210	3128	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	7,348,703	3,279,931
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,046,219	861,695		PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-448,597	-244,384
1910	CARGOS DIFERIDOS	10,391,565	3,618,295				
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	340,617	362,766				
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-153,567	-254,606				
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	62,618	0				
1970	INTANGIBLES	708,733	708,733				
1999	VALORIZACIONES	32,731,578	32,726,725				
	TOTAL ACTIVO	921,469,091	905,459,748		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	921,469,091	905,459,748

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Periodo Actual Periodo Anterior

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Periodo Actual Periodo Anterior

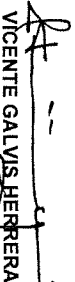
DEPARTAMENTO DE RISARALDA BALANCE GENERAL COMPARATIVO FEBRERO DE 2016-2015

81	DERECHOS CONTINGENTES	149,522,917	30,658,226 91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	109,816,208	76,260,808
83	DEUDORAS DE CONTROL	59,004,291	152,995,214 93	ACREEDORAS DE CONTROL	18,887,403	6,865,890
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-208,527,207	-183,653,440 99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-128,703,611	-83,126,698
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador

Estudió y proyectó: Aura María Betancur Gallego


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TTP 139968-T


VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A Febrero de 2016 - 2015**

Codigo	Cuentas	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES		<u>52,867,488</u>	<u>40,456,420</u>
41	INGRESOS FISCALES	26,694,352	21,143,811
4105	TRIBUTARIOS	19,604,032	15,938,887
4110	NO TRIBUTARIOS	7,130,978	5,387,745
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-40,658	-182,821
44	TRANSFERENCIAS	26,173,136	19,312,609
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	19,861,177	19,122,543
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	1,815,573	0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	4,496,386	190,066
GASTOS OPERACIONALES		<u>31,678,039</u>	<u>30,007,027</u>
51	ADMINISTRACION	6,243,344	6,463,292
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2,957,889	2,197,406
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,325,374	2,894,594
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	533,822	439,474
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	121,330	98,551
5111	GENERALES	887,510	416,392
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	417,419	416,875
54	TRANSFERENCIAS	1,777,852	487,420
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,777,852	487,420
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	23,472,285	22,881,736
5501	EDUCACION	17,854,482	16,424,488
5502	SALUD	3,812,974	4,348,534
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0	0
5504	VIVIENDA	0	0
5505	RECREACION Y DEPORTE	29,000	62,419
5506	CULTURA	10,000	0
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	1,765,829	2,037,559
5508	MEDIO AMBIENTE	0	8,736
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	184,558	174,579
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	184,558	174,579
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		<u>21,189,449</u>	<u>10,449,393</u>
48	OTROS INGRESOS	2,336,640	12,191,382
4805	FINANCIEROS	2,932,217	11,451,143
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	209,130	740,135
4810	EXTRAORDINARIOS	1	104
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-804,708	0
58	OTROS GASTOS	1,978,308	1,215,587
5801	INTERESES	1,669,228	1,231,602
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	0

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A Febrero de 2016 - 2015

5810	EXTRAORDINARIOS	2	0
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	309,078	-16,015

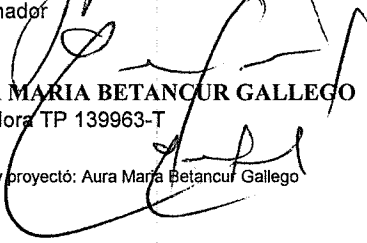
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

21,547,781

21,425,188


SIGIEREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 139963-T

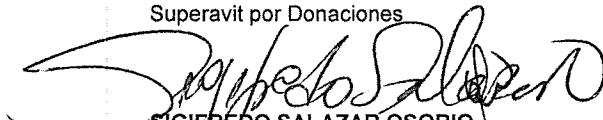
Estudió y proyectó: Aura Maria Betancur Gallego

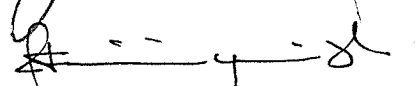
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
FEBRERO 29 DE 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)

		%
SALDO DEL PATRIMONIO A FEBRERO 28 DE 2015	(1)	739,815,870
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	(2)	0 -18,350,340
SALDO DEL PATRIMONIO A FEBRERO 29 DE 2016	(3)	721,465,530

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

		%
DISMINUCIONES:	(4)	
Capital fiscal		-3%
INCREMENTOS:	(5)	
Patrimonio Público Incorporado		124%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)		84%
Resultados del ejercicio		1%
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	
Superavit por Valorización		0.0%
Superavit por Donaciones		0.0%


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


VICENTE GALVIS HERRERA
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
FEBRERO 29 DE 2016**

(Cifras en miles de pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{130,438,255}{37,193,339}$	3.51
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{130,196,858}{37,193,339}$	3.50
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{200,003,561}{921,469,091}$	21.7%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{37,193,339}{721,465,530}$	5.2%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{21,189,449}{52,867,488}$	40.1%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{21,547,781}{721,465,530}$	3.0%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
FEBRERO 29 DE 2016**

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

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 \$3.51 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

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

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 \$241.397

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

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 21.7 % lo cual significa que de sus activos totales, el 21.7% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 21.7% de la Entidad

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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
FEBRERO 29 DE 2016

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

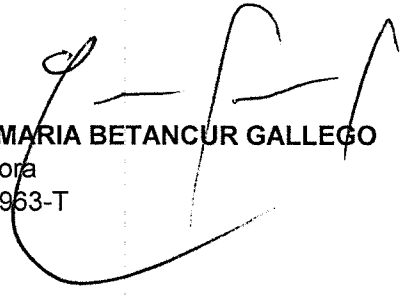
La fórmula nos arroja un porcentaje equivalente al 5.2% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 29 de febrero de 2016.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 40.1%, 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 3.0% 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