

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
MARZO DE 2016-2015

	ACTIVO		PASIVO	
	Periodo Actual	Periodo Anterior	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE	140,475,000	185,041,995	CORRIENTE	39,774,423
11 EFECTIVO	119,536,286	151,173,987	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	5,637,910
1105 CAJA	1,636	1,525	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	5,637,910
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	119,534,650	151,172,462	CUENTAS POR PAGAR	17,299,514
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	6,813,526	15,650,969	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,601,933
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	6,813,526	15,650,969	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0
13 RENTAS POR COBRRAR	2,054,743	5,698,345	INTERESES POR PAGAR	1,472,469
1305 VIGENCIA ACTUAL	2,054,743	4,932,256	ACREEDORES	7,517,188
1310 VIGENCIA ANTERIOR	0	766,089	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	326,882
14 DEUDORES	10,315,805	10,936,902	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	2,030,185
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	494,405	193,286	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1,308,509
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRRAR	9,652,760	8,536,431	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3,042,348
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	7,251	119,817	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	7,483,759
1470 OTROS DEUDORES	1,010,735	2,087,368	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	7,483,759
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	709,857	2,024,003	PASIVOS ESTIMADOS	6,722,918
1480 PROVISION PARA DEUDORES	-1,559,203	-2,004,003	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	6,722,918
15 INVENTARIOS	332,314	913,730	OTROS PASIVOS	2,630,332
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	322,314	913,730	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2,630,332
19 OTROS ACTIVOS	1,432,326	668,062		
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	1,432,326	668,062		
NO CORRIENTE	795,155,504	726,366,074	NO CORRIENTE	162,558,063
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE ACTIVOS	3,579,479	2,564,477	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	28,442,430
				15,842,065

DEPARTAMENTO DE RISARALDA BALANCE GENERAL COMPARATIVO

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001
1201	DEUDA	1,013,002	0	2208	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	28,442,430	15,842,065													
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	2,917,134	2,917,134	24	CUENTAS POR PAGAR	8,276,799	1,926,135													
1208	INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLANTES	70,000	70,000	2422	INTERESES POR PAGAR	2,245,037	0													
1216	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	170,921	170,921	2425	ACREEDORES	4,939,240	0													
1280	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (CR)	-593,578	-593,578	2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	500,000													
13	RENTAS POR COBRAR	314,478	4,788,641	2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1,086,124	1,426,135													
1310	VIGENCIA ANTERIOR	314,478	4,788,641	2460	RECURSOS JUDICIALES	6,398	0													
14	DEUDORES	26,279,509	19,708,144	27	PASIVOS ESTIMADOS	125,837,838	110,220,225													
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,003,640	1,119,423	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	50,500	256,104													
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4,520,267	2,082,446	2720	PROVISION PARA PENSIONES	125,787,338	109,964,121													
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	11,285,481	9,446,072	29	OTROS PASIVOS	996	0													
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	6,946,930	7,006,072	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	996	0													
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	73,050	0																	
1470	OTROS DEUDORES	600,775	54,131																	
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	862,370	0																	
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-13,024	0																	
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	95,120,057	67,617,624		TOTAL PASIVO	202,332,486	169,569,089													
1605	TERRENOS	47,500,698	25,198,679																	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	8,424,600	7,134,497																	
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	3,322,850	2,981,393																	
1640	EDIFICACIONES	33,669,609	34,792,457																	
1645	PLANTA, DUCTO Y TUNELES	388,271	270,867																	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,012,100	704,349																	
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,065,645	1,668,330																	
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2,414,622	1,606,100																	
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5,492,872	3,235,334	31	PATRIMONIO	733,298,018	741,838,980													
1675	EQUIPO DE TRANSPORTES, TRACCION Y TELEVISION	9,146,375	5,216,465	3105	HACIENDA PUBLICA	647,278,285	669,625,051													
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	86,997	59,611	3110	CAPITAL FISCAL	33,625,328	23,548,035													
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-18,404,542	-15,250,458	3115	RESULTADO DEL EJERCICIO	32,731,632	32,857,860													
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	146,421,930	146,421,930	3120	SUPERAVITT POR VALORIZACION	13,004,689	13,003,356													
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1,186,887,150	1,186,887,150	3125	SUPERAVITT POR DONACIONES	7,348,703	3,279,931													
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	17,980	17,980	3128	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	-690,619	-475,253													
1785	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	-1,040,483,200	-1,040,483,200		PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)															
19	OTROS ACTIVOS	523,440,051	485,265,258																	
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	484,114,295	446,596,602																	





**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO**

1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	907,069	776,239
1910 CARGOS DIFERIDOS	4,728,634	4,214,804
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	340,617	373,569
1925 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-153,567	-263,506
1926 DERECHOS EN FIDECOMISO	62,618	933
1970 INTANGIBLES	708,753	708,753
1999 VALORIZACIONES	32,731,632	32,857,864

TOTAL ACTIVO

935,630,504

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

935,630,504 911,408,069

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81 DERECHOS CONTINGENTES	151,336,073
83 DEUDORAS DE CONTROL	59,228,691
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-210,564,764

TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

0

Periodo Actual Periodo Anterior

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	30,658,226.91
ACREEDORAS DE CONTROL	148,209,056.93
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-178,867,282.99

TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

0

Periodo Actual Periodo Anterior

Sigfredo Salazar Osorio
SIGFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador

Aura María Betancur Gallego
Estudio y proyecto: Aura María Betancur Gallego

Aura María Betancur Gallego
AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 139967-T

Vicente Galvis Herrera
VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda

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

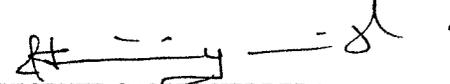
Codigo	Cuentas	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES		<u>82,183,120</u>	<u>72,965,285</u>
41	INGRESOS FISCALES	39,139,897	43,212,091
4105	TRIBUTARIOS	30,103,657	35,063,544
4110	NO TRIBUTARIOS	9,085,866	10,197,682
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-49,626	-2,049,135
44	TRANSFERENCIAS	43,043,223	29,753,194
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	32,714,705	28,888,937
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	5,513,263	0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	4,815,255	864,257
GASTOS OPERACIONALES		<u>57,848,461</u>	<u>60,109,856</u>
51	ADMINISTRACION	14,240,181	10,644,548
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4,490,164	3,737,678
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,931,032	4,661,711
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	795,933	661,131
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	175,254	146,466
5111	GENERALES	5,920,304	777,657
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	927,494	659,905
54	TRANSFERENCIAS	2,895,559	7,455,305
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,895,559	7,455,305
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	40,435,884	41,748,135
5501	EDUCACION	28,998,654	25,028,391
5502	SALUD	6,151,191	7,023,191
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0	0
5504	VIVIENDA	189,487	338,347
5505	RECREACION Y DEPORTE	79,166	188,422
5506	CULTURA	10,000	1,167
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	5,007,386	9,151,144
5508	MEDIO AMBIENTE	0	17,473
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	276,837	261,868
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	276,837	261,868
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		<u>24,334,659</u>	<u>12,855,429</u>
48	OTROS INGRESOS	12,240,001	11,797,156
4805	FINANCIEROS	11,830,520	10,879,309
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1,208,425	1,042,929
4810	EXTRAORDINARIOS	5,764	0
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-804,708	-125,082
58	OTROS GASTOS	2,949,332	1,104,550
5801	INTERESES	2,644,022	1,231,602
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	0

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

5810	EXTRAORDINARIOS	3	0
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	305,307	-127,052

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO **33,625,328** **23,548,035**


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 139963-T

Estudió y proyectó: Aura Maria Betancur Gallego

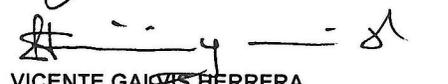
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
MARZO 31 DE 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)

		%
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2015	(1)	741,838,980
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	(2)	0 -8,540,962
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2016	(3)	733,298,018

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

		%
DISMINUCIONES:	(4)	
Capital fiscal		-3%
Superavit por Valorización		-0.4%
INCREMENTOS:	(5)	
Patrimonio Público Incorporado		124%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)		45%
Resultados del ejercicio		43%
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	
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
MARZO 31 DE 2016**

(Cifras en miles de pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{140,475,000}{39,774,423}$	3.53
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{140,152,686}{39,774,423}$	3.52
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{202,332,486}{935,630,504}$	21.6%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{39,774,423}{733,298,018}$	5.4%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{24,334,659}{82,183,120}$	29.6%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{33,625,328}{733,298,018}$	4.6%

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
MARZO 31 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 \$3.53 para responder.

Una razón corriente demasiado baja puede indicar que la Gobernación tendría problemas de liquidez y por lo tanto estaría en dificultad par 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 \$322.314

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

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 21.6 % lo cual significa que de sus activos totales, el 21.6% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 21.6% de la Entidad

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



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
MARZO 31 DE 2016

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

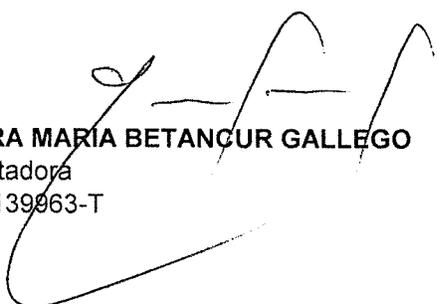
La fórmula nos arroja un porcentaje equivalente al 5.4% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de marzo de 2016.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 29.6%, 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 4.6% 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