

DEPARTAMENTO DE RISARALDA BALANCE GENERAL COMPARATIVO

	0 2208	0 2208	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	28.442.430	15.842.065
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	1.015.002				
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	REDITOS 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	6.946.950	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			
1673 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9.146.375	5.216.465 3105			
1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	86.957	59.611 3110			
1685 DEPRECIACION ACUMULADA	-18.404.542	-15.250.458 3115			
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	146.421.930	146.421.930 3120			
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1.186.887.150	1.186.887.150 3125			
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	17.980	17.980 3128			
1785 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	-1.040.483.200	-1.040.483.200			
19 OTROS ACTIVOS	523.440.051	485.265.258			
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	484.114.295	446.596.602			

PATRIMONIO

HACIENDA PUBLICA	733.298.018	741.838.980
CAPITAL FISCAL	647.278.285	669.625.051
RESULTADO DEL EJERCICIO	33.625.328	23.548.035
SUPERAVITT POR VALORIZACION	32.731.632	32.657.860
SUPERAVITT POR DONACIONES	13.004.689	13.003.356
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	7.348.703	3.279.931
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-690.619	-475.235

Periodo Actual Periodo Anterior

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 FIDEICOMISO	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
83	DEUDORAS DE CONTROL
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)

TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Periodo Actual

Periodo Anterior

Periodo Actual

Periodo Anterior

151,336,073	30,658,226 91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	110,044,584	73,579,743
59,228,691	148,209,056 93	ACREEDORAS DE CONTROL	21,401,174	14,652,823
-210,564,764	-178,867,282 99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-131,445,758	-88,232,566
0	0	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0

Sigfredo Salazar Osorio
Gobernador

Estudio y proyectó: Aura María Betancur Gallego

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 139966-T

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)

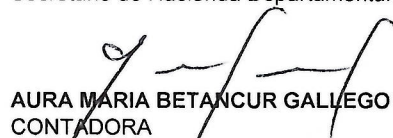
		%
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2015	(1)	741,838,980
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	(2)	0 -8,540,962
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2016	(3)	733,298,018

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	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{140,152,686}{39,774,423}$	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 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 \$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