

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

ABRIL 2015-2016

(Cifras en miles de pesos)

	Periodo Actual Abril - 2016	Periodo Anterior Abril - 2015		Periodo Actual Abril - 2016	Periodo Anterior Abril - 2015
CORRIENTE	149,860,373	180,177,124	CORRIENTE	42,900,875	42,339,938
ACTIVO			PASIVO		
11 EFECTIVO	125,583,881	145,927,060	22 OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	5,169,093	5,767,057
1105 CAJA	2,591	1,525	2208 DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	5,169,093	5,767,057
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	125,581,290	145,925,535	24 CUENTAS POR PAGAR	19,053,839	19,709,741
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBER	9,945,644	16,023,227	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,967,555	23,960
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	9,945,644	16,023,227	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0	3,848
13 RENTAS POR COBRAR	2,141,263	6,012,975	2402 INTERESES POR PAGAR	0	0
1305 VIGENCIA ACTUAL	2,141,263	6,012,975	2425 ACREEDORES	1,446,867	2,535,802
14 DEUDORES	10,894,500	10,570,816	2426 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	7,782,954	6,620,354
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	509,577	236,897	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	317,025	299,565
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	10,122,378	9,568,051	2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2,163,894	1,004,485
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	7,251	7,251	2480 ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1,305,431	4,786,508
1470 OTROS DEUDORES	1,104,641	2,059,740	25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	3,070,113	4,435,218
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	709,857	709,857	2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	7,431,682	5,789,834
1480 PROVISION PARA DEUDORES	-1,559,203	-2,010,979	2510 PENSIONES POR PAGAR	7,052,055	5,789,834
15 INVENTARIOS	419,249	705,042	26 OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS	-285,054	0
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	419,249	705,042	2625 BONOS PENSIONALES	-285,054	0
19 OTROS ACTIVOS	875,835	938,003	27 PASIVOS ESTIMADOS	9,012,019	8,364,928
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	875,835	938,003	2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	9,012,019	8,364,928
NO CORRIENTE	797,827,354	731,936,526	29 OTROS PASIVOS	2,519,295	2,708,379
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBER	2,564,477	2,564,477	2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2,519,295	2,708,379
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	2,917,134	2,917,134	22 NO CORRIENTE	162,525,198	126,661,908
1208 INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLANTES	70,000	70,000	22 OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	28,442,430	9,591,908
1216 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	170,921	170,921	2208 DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	28,442,430	9,591,908
1280 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (CR)	-593,578	-593,578	24 CUENTAS POR PAGAR	8,243,904	6,849,775
13 RENTAS POR COBRAR	314,478	5,554,461	2422 INTERESES POR PAGAR	2,245,037	0
1310 VIGENCIA ANTERIOR	314,478	5,554,461	2425 ACREEDORES	4,939,240	4,939,240
14 DEUDORES	25,897,575	21,295,067	2430 SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	500,000
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,007,771	1,196,659	2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1,053,230	1,410,535
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4,369,174	2,113,773	2460 CREDITOS JUDICIALES	6,398	0
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	11,010,335	9,505,977	27 PASIVOS ESTIMADOS	125,837,839	110,220,225
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	6,947,051	7,006,072	2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS	50,500	256,104
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	73,050	112,566	2720 PROVISION PARA PENSIONES	125,787,339	109,964,121
1470 OTROS DEUDORES	640,846	58,897	29 OTROS PASIVOS	1,024	0
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	862,370	1,314,147	2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1,024	0
			TOTAL PASIVO	205,426,073	169,001,846

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

ABRIL 2015-2016

(Cifras en miles de pesos)

	Periodo Actual Abril - 2016	Periodo Anterior Abril - 2015		Periodo Actual Abril - 2016	Periodo Anterior Abril - 2015
1480 PROVISION PARA DEUDORES	-13,024	-13,024			
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	94,478,571	66,931,383	PATRIMONIO		
1605 TERRENOS	47,500,698	25,198,679	31 HACIENDA PUBLICA	742,261,656	717,871,770
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	8,023,272	6,138,203	3105 CAPITAL FISCAL	647,289,819	669,625,051
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	3,259,068	3,007,356	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	42,785,820	25,240,032
1640 EDIFICACIONES	33,669,609	34,792,457	3115 SUPERAVIT POR VALORIZACION	32,729,000	32,606,788
1645 PLANTA, DUCTO Y TUNELES	388,271	270,867	3120 SUPERAVIT POR DONACIONES	13,004,689	13,003,356
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	1,010,392	805,316	3125 PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	7,348,703	3,351,486
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,065,645	1,701,680	3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-896,375	-714,912
1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2,411,349	1,776,990			
1670 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5,482,743	3,417,307			
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9,146,375	5,216,465	TOTAL PATRIMONIO	742,261,656	743,111,801
1680 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	78,744	86,811			
1685 DEPRECIACION ACUMULADA	-18,557,594	-15,480,748			
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURAL	146,421,930	146,421,930			
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1,186,887,150	1,186,887,150			
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	17,980	17,980			
1785 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	-1,040,483,200	-1,040,483,200			
19 OTROS ACTIVOS	528,150,324	489,169,208			
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	489,925,836	449,774,480			
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	767,917	691,149			
1910 CARGOS DIFERIDOS	3,379,351	5,278,757			
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	730,416	381,223			
1925 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-153,567	-272,875			
1926 DERECHOS EN FIDELCOMISO	62,618	933			
1970 INTANGIBLES	708,753	708,753			
1999 VALORIZACIONES	32,729,000	32,606,788			
TOTAL ACTIVO	947,687,727	912,113,650			

	Periodo Actual	Periodo Anterior		Periodo Actual	Periodo Anterior
Cuentas de Orden Deudoras			Cuentas de Orden Acreedoras		
81 DERECHOS CONTINGENTES	160,886,520	26,091,283	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	108,337,905	73,266,159
83 DEUDORAS DE CONTROL	58,894,441	137,494,805	93 ACREEDORAS DE CONTROL	21,540,806	7,009,324
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-219,780,960	-163,586,087	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-129,878,711	-87,917,822
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0

SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador

JAMES SEPULVEDA OVIEDO
Contador T-177948-T

VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
Comparativo Abril de 2016 - 2015
 (Cifras en miles de pesos)

COD.	CUENTAS	Periodo Actual Abril - 2016	Periodo Anterior Abril - 2015
------	---------	--------------------------------	----------------------------------

INGRESOS OPERACIONALES

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	43,043,222	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	4,815,254	864,257
		82,183,119	72,965,285

GASTOS OPERACIONALES

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	2,895,558	7,455,305
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,895,558	7,455,305
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	40,435,883	41,748,135
5501	EDUCACION	28,998,653	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
		57,848,459	60,109,856



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
Comparativo Abril de 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)

COD.	CUENTAS	Período Actual	Período Anterior
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	Abril - 2016	Abril - 2015
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	276,837	261,868
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			
48	OTROS INGRESOS	12,240,000	11,797,156
4805	FINANCIEROS	11,830,519	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	2,949,331	1,104,550
5801	INTERESES	2,644,022	1,231,602
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	0
5810	EXTRAORDINARIOS	3	0
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	305,306	-127,052
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
		33,625,329	23,548,035

VICENTE GALVIS HERRERA
 Secretario de Hacienda

SIGIFRIDO SALAZAR OSORIO
 Gobernador

JAMES SEPULVEDA OVIEDO
 Contador TP 77948-T

Estudió y proyectó: James Sepulveda Oviedo

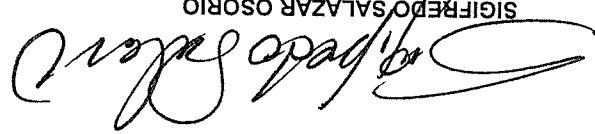


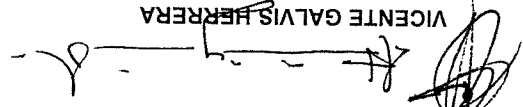
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ABRIL 30 DE 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)

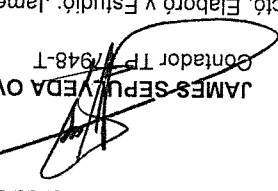
SALDO DEL PATRIMONIO A ABRIL 30 DE 2015		(1)	743,111,801
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO		(2)	-850,145
SALDO DEL PATRIMONIO A ABRIL 30 DE 2016		(3)	742,261,656

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

DISMINUCIONES:		(4)	%
Capital fiscal			
INCREMENTOS:		(5)	
Patrimonio Público Incorporado			119.3%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)			25.4%
Resultados del ejercicio			69.5%
Superavit por Valorización			0.4%
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		(6)	0.0%
Superavit por Donaciones			


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda Departamental


JAMES SEPÚLVEDA OVIEDO
Contrador TP 7948-T

Proyecto, Elaboró y Estudió: James Sepúlveda Oviedo



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
ABRIL 30 DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Razon Corriente	Activo Corriente	Pasivo Corriente	149,860,373	42,900,875	3.49
Prueba Acida	Activo Corriente - Inventarios	Pasivo Corriente	149,441,124	42,900,875	3.48
Nivel de Endudamiento	Total Pasivo	Total Activos	205,426,073	947,687,727	21.7%
Apalancamiento	Total Pasivo Corriente	Patrimonio	42,900,875	742,261,656	5.8%
Margen Operacional	Utilidad Operacional	Ingresos Operacionales	24,334,660	82,183,119	29.6%
Rendimiento Patrimonial	Utilidad o Périda Neta	Patrimonio	33,625,329	742,261,656	4.5%

JAMES SEPULVEDA OVIEDO
Contador
R.P. 77948-1

Proyecto, Elaboró y Estudio: James Sepulveda Oviedo



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
ABRIL 30 DE 2016

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 \$3.49 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

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 \$ 419 Mill pesos.

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

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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
ABRIL 30 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 5.8% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a Abril 30 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.

$$\text{Rendimiento Patrimonial} = \frac{\text{Utilidad o Périda Neta}}{\text{Patrimonio}}$$

La utilidad del ejercicio representa un 4.5% 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.

JAMES SEPULVEDA OVIEDO
Contador
TP 77948-T

Proyecto, Elaboró y Estudió: James Sepulveda Oviedo