

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)**

| Código | Cuentas | 2018 |
|--|--|------------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | 106,075,788,537 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 45,347,225,557 |
| 4105 | IMPUESTOS | 35,386,342,754 |
| 4110 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 9,963,357,303 |
| 4195 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB) | -2,474,500 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 60,728,562,979 |
| 4408 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES | 39,051,414,615 |
| 4413 | SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS | 18,926,799,445 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 2,750,348,919 |
| GASTOS OPERACIONALES | | 138,056,120,342 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 10,098,573,011 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 3,722,033,008 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 1,296,941,048 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 1,055,731,400 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 221,658,000 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 1,102,113,740 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 684,274,607 |
| 5111 | GENERALES | 846,784,741 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 1,169,036,467 |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 61,642,287,102 |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 3,870,961,864 |
| 5364 | DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO | 57,760,083,425 |
| 5368 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 11,241,813 |
| 54 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 13,483,437,497 |
| 5423 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 13,483,437,497 |
| 55 | GASTO PÚBLICO SOCIAL | 52,417,576,912 |
| 5501 | EDUCACION | 37,060,401,263 |
| 5502 | SALUD | 9,827,372,782 |
| 5504 | VIVIENDA | 189,536,596 |
| 5505 | RECREACIÓN Y DEPORTE | 341,212,301 |
| 5506 | CULTURA | 98,087,526 |
| 5507 | DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL | 4,900,966,444 |
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 414,245,820 |
| 5705 | FONDOS ENTREGADOS | 414,245,820 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | | -31,980,331,806 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 6,878,148,304 |

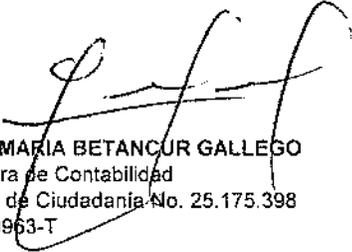
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

| Código | Cuentas | 2018 |
|-----------|---|----------------------|
| 4802 | FINANCIEROS | 6,351,969,764 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 526,178,540 |
| 58 | OTROS GASTOS | 2,363,223,138 |
| 5804 | FINANCIEROS | 1,915,604,335 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 4,015 |
| 5893 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES | 447,614,788 |

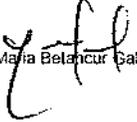
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

-27,465,406,640


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 18.502.691


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
Cédula de Ciudadanía No. 25.175.398
TP 139963-T

Nota: Los Estados Financieros de vigencia 2018 no serán comparativos de acuerdo a lo establecido por la Contaduría General de la Nación mediante el párrafo transitorio del artículo 2 de la Resolución 182 de 2017

Estudió y proyectó: Aura María Betancur Gallego




DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A MARZO 31 DE 2018
 (Presentación por cuenta)
 (Cifras en pesos)

| | Período Actual | PASIVO | Período Actual |
|---|-----------------------------|---|---------------------------|
| | 169,352,475,075.00 | CORRIENTE | 57,679,390,568.88 |
| ACTIVO | | | |
| CORRIENTE | | | |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 101,179,482,550.00 | CUENTAS POR PAGAR | 43,441,141,448.00 |
| 1105 CAJA | 1,667,000.00 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 1,450,869,165.00 |
| 1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 101,177,815,550.00 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 3,977,694,218.00 |
| 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 10,006,004,843.00 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 5,576,634,802.00 |
| 1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO | 10,006,004,843.00 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 754,071,008.00 |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | 49,432,639,135.00 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 82,219,814.00 |
| 1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS | 1,912,598,554.00 | ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 11,192,101,340.00 |
| 1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 894,122,914.00 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 833,000,741.00 |
| 1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 28,776,531,582.00 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 13,337,959,027.00 |
| 1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 15,839,382,053.00 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 13,337,086,250.00 |
| 15 INVENTARIOS | 652,147,659.00 | BENEFICIOS POREMPLEO - PENSIONES | 872,777.00 |
| 1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA | 71,743,109.00 | OTROS PASIVOS | 900,390,093.00 |
| 1514 MATERIALES Y SUMINISTROS | 580,395,550.00 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 900,290,493.00 |
| 19 OTROS ACTIVOS | 8,092,200,888.00 | | |
| 1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POREMPLEO | 149,238,160.00 | | |
| 1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 3,858,248.00 | | |
| 1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 7,990,124,510.00 | | |
| | 1,676,015,661,492.00 | NO CORRIENTE | 767,836,239,973.00 |
| | | | |
| 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 3,066,972,615.00 | PRÉSTAMOS POR PAGAR | 28,078,086,179.00 |
| 1216 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN | 172,709,510.00 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 28,078,086,179.00 |
| 1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO | 2,420,854,421.00 | CUENTAS POR PAGAR | 2,870,866,893.00 |
| 1230 INVERSIONES EN ASOCIADAS - CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO | 678,007,684.00 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 78,222,433.00 |
| 1280 DIFERIDO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR) | -204,600,000.00 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 961,902.00 |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | 134,036,782,629.00 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 2,791,682,538.00 |
| 1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS | 8,424,539,856.00 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 666,979,803,634.00 |
| 1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 44,502,284,162.00 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 255,303,735.00 |
| 1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 109,093,229,542.00 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 5,162,328,170.00 |
| 1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 4,290,766,314.00 | | |



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A MARZO 31 DE 2018
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

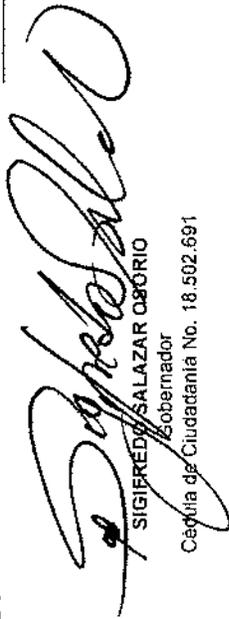
| | | | | | | |
|------|---|-----------------------------|------|------|--|-----------------------------|
| 1380 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | -32.274.040,54 | 00 | 2514 | BENEFICIOS POSEÍBLE - PENSIONES | 661.562.171.729,00 |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 183.362.418.846,00 | 27 | | PROVISIONES | 65.111.641.977,00 |
| 1605 | TERRENOS | 109.137.202.324,00 | 2701 | | LITIGIOS Y DEMANDAS | 60.802.920.668,00 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 3.447.036.097,00 | 2700 | | PROVISIONES DIVERSAS | 4.308.711.309,00 |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODIOGA | 8.230.666.734,00 | 29 | | OTROS PASIVOS | 4.289.869.290,00 |
| 1637 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | 1.331.275.780,00 | 2901 | | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 2.409.400,00 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 52.856.060.342,00 | 2902 | | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 4.787.459.890,00 |
| 1645 | PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES | 416.570.962,00 | | | TOTAL PASIVO | 825.509.630.541,00 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 988.757.026,00 | | | | |
| 1660 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 2.192.114.206,00 | | | | |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 2.879.064.490,00 | | | | |
| 1670 | EQUIPOS DE COMARCACION Y COMPUTACION | 4.027.374.927,00 | | | | |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | 9.313.025.394,00 | | | | |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA | 86.595.502,00 | | | | |
| 1685 | DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -11.543.255.539,00 | | | | |
| 17 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 700.487.401.474,00 | 31 | | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 1.019.858.506.026,00 |
| 1705 | BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN | 649.535.068,00 | 3105 | | CAPITAL FISCAL | 635.591.767.354,00 |
| 1710 | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO | 1.108.939.857.998,00 | 3110 | | RESULTADO DEL EJERCICIO | -27.465.406.639,00 |
| 1785 | DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR) | -146.297.590.892,00 | 3145 | | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGILACIÓN | 411.734.157.627,00 |
| 1790 | DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR) | -202.828.000.000,00 | 3149 | | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPA | 8.007.684,00 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 655.062.085,938,00 | | | TOTAL PATRIMONIO | 1.019.858.506.026,00 |
| 1904 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEÍBLE | 679.222.517.010,00 | | | | |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 921.832.089,00 | | | | |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 3.709.421.435,00 | | | | |
| 1907 | ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIO | 662.021,00 | | | | |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 9.992.977.152,00 | | | | |
| 1909 | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA | 65.158.774,00 | | | | |
| 1926 | DERECHOS EN FIDUCIARIOS | 62.618.434,00 | | | | |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 1.102.800.413,00 | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | 1.845.368.136.567,00 | | | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 1.845.368.136.567,00 |

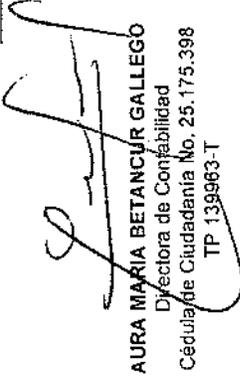
[Handwritten mark]

| Cuentas de Orden Deudoras | | Periodo Actual | Cuentas de Orden Acreedoras | Periodo Actual | |
|---------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|
| 81 | ACTIVOS CONTINGENTES | 91.862.619.218,00 | 91 | PASIVOS CONTINGENTES | 22.543.963.291,00 |

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A MARZO 31 DE 2018
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

| | | | | | |
|--|--------------------------|---------------------|--|----------------------------|---------------------|
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 383.595.841.573.00 | 91 | ACREEDORAS DE CONTROL | 301.519.738.041.00 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -475.458.460.791.00 | 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (CB) | -124.463.701.332.00 |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | 0.00 | TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | 0.00 |


SIGIFREDO SALAZAR OBORIO
 Gobernador
 Cédula de Ciudadanía No. 18.502.691


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
 Directora de Contabilidad
 Cédula de Ciudadanía No. 25.175.398
 TP 139963-T

Nota: Los Estados Financieros de la vigencia 2018 se presentan comparativos de acuerdo a lo establecido por la Contaduría General de la Nación mediante el parágrafo transitorio del artículo 2 de la Resolución 182 de 2017

Estudió y proyectó 
 Aura Maria Betancur Gallego

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
A 31 DE MARZO DE 2018
(Cifras en pesos)

| | | | |
|-------------------------|---|---|--------|
| Razon Corriente | $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$ | $\frac{169,352,475,075}{57,679,390,568}$ | 2.94 |
| Prueba Acida | $\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$ | $\frac{168,700,327,416}{57,679,390,568}$ | 2.92 |
| Nivel de Endeudamiento | $\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$ | $\frac{825,509,630,541}{1,845,368,136,567}$ | 44.7% |
| Apalancamiento | $\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$ | $\frac{57,679,390,568}{1,019,858,506,026}$ | 5.7% |
| Margen Operacional | $\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$ | $\frac{-31,980,331,806}{106,075,788,537}$ | -30.1% |
| Rendimiento Patrimonial | $\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$ | $\frac{-27,465,406,640}{1,019,858,506,026}$ | -2.7% |


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura María Betancur Gallego


**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
MARZO 31 DE 2018**

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

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 \$2.94 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 \$652.147.659

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

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 44.7% lo cual significa que de sus activos totales, el 44.7% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 44.7% de la Entidad

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

ah

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
MARZO 31 DE 2018

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 5.7 % que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de marzo de 2018.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del -30.1%, lo cual nos refleja que operativamente la Entidad no esta cubriendo todos sus gastos operaciones con los ingresos operacionales

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

Para el periodo no existió rendimiento patrimonial teniendo en cuenta que existió pérdida del ejercicio y no utilidad.



AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
TP 139963-T



NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
MARZO DE 2018

*DEPARTAMENTO DE
RISARALDA*

CAPITULO I

DEPARTAMENTO DE RISARALDA

Notas a los Estados Financieros a 31 de Marzo de 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. DEFINICIÓN DE LA ENTIDAD QUE INFORMA (A QUÉ SE DEDICA LA ENTIDAD)

El Departamento de Risaralda es una Entidad Pública, reglamentada, creada y organizada por medio de la Ley 70 de 1966, publicada en el Diario Oficial. Año CII. No. 32101 del 10 de diciembre de 1966 en su página 561 e inició su gestión político-administrativa el 1 de febrero de 1967.

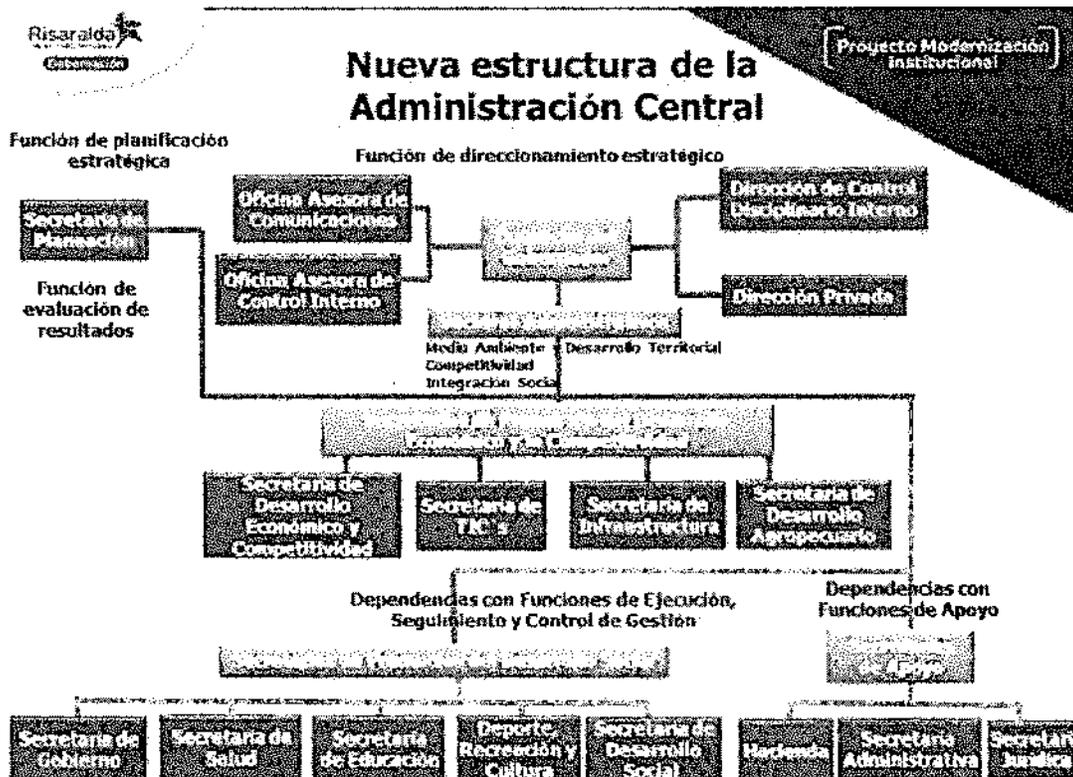
En el Departamento de Risaralda, la autoridad máxima es el Gobernador, cuenta con 13 Secretarías de Despacho y dos oficinas asesoras quienes a su vez tienen Direcciones adscritas, con los funcionarios de planta que van desde profesionales especializados hasta auxiliares.

La Administración Central del Departamento de Risaralda tiene como responsabilidad lo público, en el ámbito económico, social y de gestión ambiental de los 14 municipios. Para ello interactúa con la comunidad civil, institucional, organizada y de control a través de los procesos de Asesoría y Asistencia Técnica e Inspección - Vigilancia y Control siendo su prioridad la atención oportuna al ciudadano.

Dicho compromiso se fundamenta en el Sistema de Gestión de Calidad, que reconoce a los funcionarios como gestores de cambio quienes actúan con honestidad, lealtad, conocimiento y actitud mental positiva.

Los objetivos y funciones del Departamento de Risaralda son los siguientes:

A continuación, se detalla la estructura orgánica de la administración Departamental:



SEGMENTOS CONTABLES QUE SUMAN CON LA GOBERNACIÓN DE RISARALDA:

- La Secretaría de Salud del Departamento
- La Secretaría de Educación del Departamento
- La Asamblea del Departamento de Risaralda
- Sector Central

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

En las notas de carácter específico se revela la información adicional sobre los valores presentados en los Estados Financieros del Departamento de Risaralda.

CUENTA 130528 - IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| 111006 | CUENTA DE AHORRO | 90,271,606,092.22 | 87,319,292,453.40 | 2,952,313,638.82 | 3% |

Esta cuenta presenta un aumento del 3% con respecto a la vigencia de febrero de 2018 equivalente a \$2.952.313.638,82, esta variación obedece en el auxiliar 11100602 BANCO DAVIVIENDA (ANTES BANCAFE) a los traslados pendientes al cierre de la vigencia 2017, según los estados de tesorería de la cuenta bancaria 033-86560-1, en el auxiliar 11100615 BANCO COLPATRIA a los traslados pendientes al cierre de la vigencia 2017, según los estados de tesorería de la cuenta bancaria 0702004332 y un traslado de la cuenta 5782097622 para el cumplimiento con los compromisos de pagos de la Entidad, en el auxiliar 11100616 BBVA a los traslados realizados a las cuentas bancarias 803-000306 y 0803-000751 para posteriormente realizar los pagos pendientes de los compromisos de la Entidad, en el auxiliar 11100617 a los traslados realizados de las cuentas bancarias 9601002347-0 y 9601002348-0 para realizar los pagos pendientes de los compromisos de la Entidad y en el auxiliar 11100618 GNB SUDAMERIS a una reversión de un traslado mal realizado en la vigencia 2017 del título 5045.

CUENTA 111006 - CUENTA DE AHORRO

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|--|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 111090 | OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 3.775.363.010.99 | 6,824,851,493.99 | -3.049,488,483.00 | 45% |

Esta cuenta presenta una disminución del 45% con respecto a la vigencia de febrero de 2018 equivalente a \$3.049.488.483, esta variación se debe a una reversión de un traslado mal realizado en la vigencia 2017 y aun traslado realizado para el cumplimiento de los compromisos pendientes de pagos de la Entidad.

CUENTA 130528 - IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|--|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 130528 | IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS | 1,516,456,637.00 | 1,093,513,093.00 | 422,943,544.00 | 39% |

En el juego de apuestas permanentes o chance, los derechos de explotación son girados directamente por parte de los operadores del juego a los respectivos fondos de salud, dentro de los primeros cinco (5) días hábiles del mes siguiente a su recaudo, sin perjuicio de las funciones señaladas en los artículo 41, 43 y 44 de la ley 643 de 2001.

Corresponde al Departamento de Risaralda, la explotación, como arbitrio rentístico, de las rifas. Cuando las rifas se operen en dos o más municipios del departamento de Risaralda, su explotación corresponde al departamento, por intermedio de la Sociedad de Capital Público Departamental (SCPD). Cuando la rifa se opere en dos o más departamentos, o en un departamento y el Distrito Capital, la explotación le corresponde a COLJUEGOS.

Esta cuenta presenta un aumento del 39% con respecto a la vigencia de febrero de 2018 equivalente a \$422.943.544, esta variación corresponde a cuentas por cobrar del IMPUESTO DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS CHANCE 2018 según declaraciones emitidas por las loterías.

CUENTA 131103 – INTERESES

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|-----------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| 131103 | INTERESES | 21,005,412,705.20 | 18,578,894,045.00 | 2,426,518.660.20 | 13% |

Esta cuenta presenta un aumento del 13% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$2.426.518.660,20, esta variación corresponde convenios vigencias anteriores de impuesto de vehículo 2017 otras multas y sanciones de hacienda 80% interés 2017, también a recuperación cartera convenios vigencias

504

anteriores impuesto de vehículo, a cuentas por cobrar salud ley 1816-2016 intereses tributarios cuenta: 66183727671 nit.817001532.

CUENTA 133710 - SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|---|----------------|----------------|--------------------|----------------------|
| 133710 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO | 353.693.350.73 | 983.359.741.46 | -629.666.390.73 | 64% |

Esta cuenta presenta una disminución del 64% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$629.666.390,73 esta variación corresponde a la causación del valor según documento distribución sgp-26-2018 spg agua potable y saneamiento básico mes de Marzo de 2018 11 doceavas 2018

CUENTA 133712 - OTRAS TRANSFERENCIAS

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|----------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 133712 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 3.085.680.831.62 | 2.416.137.623.62 | 669.543.208.00 | 28% |

Esta cuenta presenta un aumento del 28% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$669.543.208 esta variación corresponde a causación de cuenta por cobrar resolución 0997 del 23/03/2018 población inimputable según resolución ministerio de salud y a la causación de cuenta por cobrar según Resolución 0651 Del 09/03/2018 Apoyo Programa Del Fomento Promoción Y Desarrollo De La Cultura Y La Actividad Artística Colombiana Risaralda

CUENTA 161501 – EDIFICACIONES

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|---------------|------------------|---------------|--------------------|----------------------|
| 161501 | EDIFICACIONES | 3.447.026.096.84 | 75.841.394.00 | 3.371.184.702.84 | 4445% |

Esta cuenta presenta un aumento del 4445% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$3.371.184.70284 esta variación corresponde al pago de pasivo exigible contrato 1112 27 de octubre de 2016 cuyo objeto es: obras de construcción, mejoramiento y adecuación de la unidad para las ciencias aplicadas al deporte "ucad" en el municipio de Pereira, departamento de Risaralda, también a obras de construcción adecuación reparación y mantenimiento de los escenarios deportivos de belén de umbría santuario la Celia Apia y mis trato del departamento de Risaralda contrato de obra pública 1193 de 3 10 2017, y a la causación de acuerdo a depuración realizada en el comité de sostenibilidad contable acta no. 1 y resolución no. 0161 del 28 de marzo de 2018.

CUENTA 170501 – RED CARRETERA

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|---------------|----------------|--------|--------------------|----------------------|
| 170501 | RED CARRETERA | 669,535.068.00 | 0.00 | 669,535,068.00 | 100% |

Esta cuenta presenta un aumento del 100% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$669.535.068 esta variación una Reclasificación de cuentas contables del gasto, para el reconocimiento de los activos en inversión pública social de vías e infraestructura del departamento de Risaralda, Pagos realizados a diconsultorias, también se debe a la causación de acuerdo a depuración realizada en el comité de sostenibilidad contable acta no. 1 y resolución no. 0161 del 28 de marzo de 2018.

CUENTA 178501 – RED CARRETERA

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 178501 | RED CARRETERA | 146,293,990,892.20 | 127,198,983,658.27 | 19,095,007,233.93 | 15% |

Esta cuenta presenta un aumento del 15% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$19.095.007.233,93 esta variación corresponde Depreciación Bienes Inmuebles, especialmente lo que tiene que ver con la red terrestre en servicio – vías.

7/2/18

CUENTA 248001– SUBSIDIO A LA OFERTA

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| 248001 | SUBSIDIO A LA OFERTA | 31.191,549,907.94 | 23,113.111,503.94 | 8,078,438.404.00 | 35% |

Esta cuenta presenta un aumento del 35% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$8.078.438.404 esta variación corresponde al registro y/o ajuste de deuda ppna-no pos marzo 31 de 2018 según reporte auditoria salud.

CUENTA 410502 - IMPUESTO DE REGISTRO

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|----------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 410502 | IMPUESTO DE REGISTRO | 5,966,030,900.00 | 4,141,987,700.00 | 1,824,043,200.00 | 44% |

Esta cuenta presenta un aumento del 44% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$1.824.043.200 esta variación corresponde a que se registraron 3655 pagos por impuesto de registro lo cual corresponde al valor de \$1.824.043.200 a marzo de 2018; ya que traía un valor de enero a febrero por \$4.141.987.700 más el saldo registrado según el reporte de la firma SyC por \$1.824.043.200 para un saldo final a marzo por \$5.966.030.900.

CUENTA 410522 - IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|---|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 410522 | IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS | 6,003.261,000.00 | 3,949.394,000.00 | 2,053.867,000.00 | 52% |

Esta cuenta presenta un aumento del 52% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$2.053.867.000 esta variación corresponde a que en el mes de febrero traía un registro de ingreso de enero por valor total de \$3.013.175.000 correspondiente a impuesto de Tabaco y cigarrillo y sobretasa cigarrillo 10% salud;

más los registros de las declaraciones presentada por los contribuyentes para el mes de febrero de impuesto de Tabaco y cigarrillos por valor de \$788.037.000 de impuesto de tabaco y cigarrillo y un valor de sobretasa cigarrillo del 10% salud por \$148.182.000 y para marzo se registra en el sistema financiero pctg el recaudo por impuesto de Tabaco y Cigarrillos correspondiente a la información suministrada por la firma SyC por valor de \$1.726.194.000 y por sobretasa cigarrillo del 10% por valor de \$327.673.000, para un saldo final a marzo 31 por \$6.003.261.000

CUENTA 410523 - IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES O PARTICIPACION

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|---|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 410523 | IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES O PARTICIPACION | 5.408,857.306.00 | 4,221,359,306.00 | 1,187,498,000.00 | 28% |

Esta cuenta presenta un aumento del 28% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$1.187.498.000 esta variación corresponde a que trae un saldo acumulado enero- febrero por valor \$4.221.359.306 correspondientes a reporte enviado por firma SyC de impuesto de licores, vinos, aperitivos y similares de cuentas por cobrar Monopolio (Licores Nacionales y Licores Extranjeros) por valor de \$46.150; reporte acumulado de enero a marzo de cuentas por cobrar Ley 1816-2016 Licores Nacionales y Extranjeros Nivel Central por valor total de \$2.536.394.151; reporte acumulado de cuentas por cobrar ley 1816-2016 Salud por valor de 1.556.153.227; y reporte Ley 1816-2016 Deporte por valor acumulado de \$128.765.778. Para el mes de marzo se realiza el registro según informe enviado por le SyC por un valor total de \$1.187.498.000, correspondiente a Ley 1816-2016 Nivel Central por valor de \$742.177.496, ley 1816-2016 Salud por valor de \$406.626.840, Ley 1816-2016 Deportes por valor de \$38.639.664, para un saldo final a marzo 31 por valor de \$5.408.857.306

CUENTA 410524 - IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|--------------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 410524 | IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA | 4,890,443,000.00 | 3,063,710,000.00 | 1,826,733,000.00 | 60% |

9 *ced*

Esta cuenta presenta un aumento del 60% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$1.826.733.000 esta variación corresponde al valor acumulado de enero-febrero por \$3.063.710.000, correspondiente a la información reportada por SyC de la segunda quincena de diciembre de 2017 y la primer quincena de enero de 2018 por valor de \$1.179.646.000 más la segunda quincena de enero y la primera quincena de febrero de 2018 por valor de \$1.884.064.000. Para el mes de marzo el SyC suministra información de recaudo correspondiente a la segunda quincena de febrero y la primera quincena de marzo por valor de \$1.826.733.000, para un total a final de marzo por valor de \$4.890.443.000

CUENTA 410533- IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 410533 | IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | 5.774.656.614.80 | 3.648.165.364.60 | 2.126.491.250.20 | 58% |

Esta cuenta presenta un aumento del 58% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$2.126.491.250,20 esta variación corresponde a que el mes de febrero trae un valor de recaudo de vehículo del 80% de la vigencia actual por el valor de \$1.455.564.720 por 6376 declaraciones presentadas por los contribuyentes y para vigencias anteriores un valor de \$194.166.808 (De los cuales \$30.854.868 ya se encontraban causados desde la vigencia anterior) correspondiente a 1740 declaraciones; igualmente se realizan ajustes de cartera incorporando los actos administrativos en firme reportados por la firma SyC por valor de \$8.044.095, y se realiza una causación de acuerdos de pagos firmados entre el Tesorero y los contribuyentes por valor de \$32.100.504, y para el mes de marzo 2018 la empresa SYC reporta recaudo por impuesto de vehículo 80% de la vigencia actual por \$1.939.055.664 correspondiente a 8839 declaraciones y de la vigencia anterior \$194.064.795 (de los cuales \$48.469.708, ya se encontraban causados desde la vigencia anterior) por 1549 declaraciones presentadas por los contribuyentes; además se realizan los ajustes de cartera incorporando los actos administrativos en firme reportados por la firma syc por valor de \$3.847.994.40, además se realiza causación de acuerdos de pago firmados entre el tesorero y los contribuyentes por valor de \$37.992.504.

CUENTA 410535- SOBRETASA A LA GASOLINA

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|-------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 410535 | SOBRETASA A LA GASOLINA | 3,036,664,050.00 | 1,983,825,350.00 | 1,052,838,700.00 | 53% |

Esta cuenta presenta un aumento del 53% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$1.052.838.700 esta variación corresponde al 95% de las declaraciones presentadas por los contribuyentes por concepto de Sobretasa a la Gasolina, de 8 declaraciones de las empresas TERPEL SA, BIOCOMBUSTIBLES SA, CHEVRON PETROLEUM COMPANY, EXOMOVIL DE COLOMBIA SA, PETROBRASS COLOMBIA COMBUSTIBLES SAS, PROLUB SA, ZEUSS PETROLEO SA Y PETROMOVIL, para el mes de enero por valor de \$1.051.699.250, para el mes de febrero por valor de \$932.126.100 y para el mes de marzo por valor de \$1.052.838.700, para un saldo final a marzo 31 de \$3.036.664.050

CUENTA 441303 - PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|---------------------------------------|------------------|--------|--------------------|----------------------|
| 441303 | PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL | 9,574,478,167.29 | 0.00 | 9.574.478.167.29 | 100% |

Esta cuenta presenta un aumento del 100% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$9.574.478.167,29 esta variación corresponde causación de cuenta por cobrar por Asignaciones Para Proyectos De Desarrollo Regional Primer Trimestre De 2018 Según Sgr Y Conciliación De Operaciones Recíprocas.

CUENTA 480232 - PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|--|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 480232 | RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 4,915,240,265.75 | 1,650,632,870.83 | 3,264,607,394.92 | 198% |

Esta cuenta presenta un aumento del 198% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$3.264.607.394,92 esta variación corresponde Ajustes de los Recursos del fonpet del mes de Marzo según información de la pagina Web del Ministerio de Hacienda.

CUENTA 480818- PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| 440818 | PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN | 33,838,525,054.00 | 20,534,725,948.00 | 13,303.799.106.00 | 65% |

Esta cuenta presenta un aumento del 65% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$13.303.799.106 esta variación corresponde a los dineros consignados por el Ministerio de Educación en el instructivo del PAC Vigencia 2018 fecha de giro 23 de Marzo, para la cancelación y prestaciones sociales.

CUENTA 512001 - IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|----------------------------|----------------|------------|--------------------|----------------------|
| 512001 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO | 298.384.828.00 | 118,645.00 | 298.266.183.00 | 251394% |

Esta cuenta presenta un aumento del 251394% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$298.266.183 esta variación corresponde a el pago del impuesto predial unificado de los bienes inmuebles propiedad del departamento de Risaralda ubicados en el municipio de Pereira y el pago por concepto de impuesto predial de 230 locales de mercados en liquidación y lote frailes y lote la granada del municipio de Dosquebradas

CUENTA 542304- PARA PROGRAMAS DE SALUD

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|-------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 542304 | PARA PROGRAMAS DE SALUD | 4,196,178,545.00 | 2,170,270,064.00 | 2,025,908,481.00 | 93% |

Esta cuenta presenta un aumento del 93% con respecto a la vigencia de Febrero de 2018 equivalente a \$2.025.908.481 esta variación corresponde a la causación de servicios para garantizar la cofinanciación de la continuidad de afiliación al régimen subsidiado según resolución 120 del 30 de enero de 2018 modificada por la resolución 122 del 31 de enero de 2018 modificada por la resolución 348 del 07 de marzo de 2018.

CUENTA 550208- PRESTACIONES SOCIALES

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|----------------------|------------------|----------------|--------------------|----------------------|
| 550208 | SUBSIDIO A LA OFERTA | 8,326.806,086.00 | 247,710,882.00 | 8,079,095,204.00 | 3262% |

Esta cuenta presenta un aumento del 3262% con respecto a la vigencia de enero de 2018 equivalente a \$8.079.095.204 esta variación corresponde ajustes y/o registros Deuda Ppna No Pos Marzo 31 De 2018 S/N Reporte Auditoria Salud.

CUENTA 550706- ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

| CUENTA | NOMBRE | mar-18 | feb-18 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------|----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 550706 | ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 4,900,966,444.12 | 2,510,502,818.53 | 2,390,463,625.59 | 95% |

Esta cuenta presenta un aumento del 95% con respecto a la vigencia de febrero de 2018 equivalente a \$2.390.463.625,59 esta variación corresponde a la causación de contratos de prestación de servicios que se tienen en el Departamento

dentro de los procesos contractuales de las diferentes Secretarías y también a la amortización manual de orden de pago no 12660 contrato no 1196.



SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador



AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
TP 139963-T

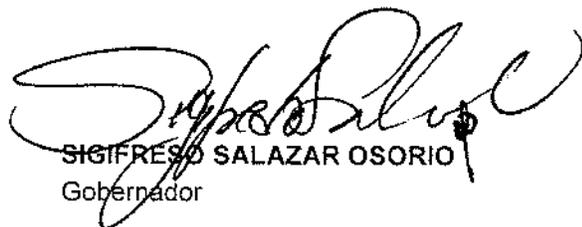
EL GOBERNADOR Y LA CONTADORA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE
RISARALDA

CERTIFICAN

Los Estados Financieros con corte 31 de marzo de 2018, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el período contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

Este certificado se expide con base en normativa vigente expedida por la Contaduría General de la Nación.


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
TP 139963-T