

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)**


Código	Cuentas	2018
INGRESOS OPERACIONALES		135,128,098,853
41	INGRESOS FISCALES	58,814,814,640
4105	IMPUESTOS	46,713,144,425
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	12,105,383,759
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-3,713,544
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	76,313,284,214
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	52,345,875,134
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	19,710,606,592
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	4,256,802,488
GASTOS OPERACIONALES		124,234,006,288
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	14,080,924,222
5101	SUELDOS Y SALARIOS	5,026,990,660
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,335,092,013
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,436,042,555
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	287,515,200
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1,302,595,501
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	865,115,182
5111	GENERALES	1,365,498,431
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,462,074,680
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	20,038,147,708
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12,640,395,450
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	7,386,510,445
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	11,241,813
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	13,860,668,601
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	13,860,668,601
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	75,711,937,996
5501	EDUCACIÓN	53,614,151,254
5502	SALUD	12,688,479,365
5504	VIVIENDA	284,304,894
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	678,166,301
5506	CULTURA	177,566,085
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	8,269,270,097
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	542,327,760
5705	FONDOS ENTREGADOS	542,327,760
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		10,894,092,566
48	OTROS INGRESOS	13,199,123,970


DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2018
4802	FINANCIEROS	12,404,868,381
4808	INGRESOS DIVERSOS	794,255,589
58	OTROS GASTOS	2,973,559,226
5804	FINANCIEROS	2,525,308,287
5890	GASTOS DIVERSOS	8,279
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	418,242,660

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

21,119,657,309


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 la 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 Maria Betancur Gallego

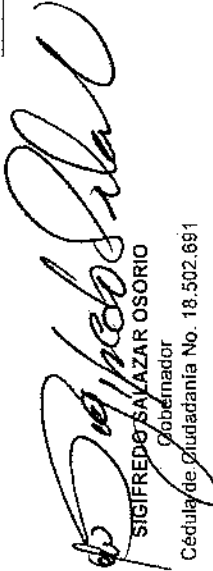
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A ABRIL 30 DE 2018
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

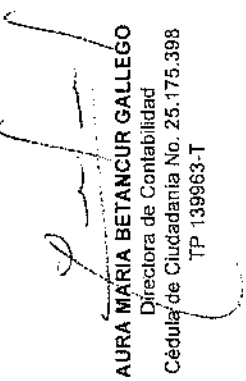
	ACTIVO	Periodo Actual	PASIVO	Periodo Actual
	CORRIENTE		CORRIENTE	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	166,264,521,726.00	CUENTAS POR PAGAR	55,863,477,846.00
1105	CAJA	96,698,208,826.00	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	40,313,704,520.00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,667,000.00	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,104,513,372.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	96,696,541,826.00	DESENLLOS DE NOMINA	3,335,437,445.00
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	10,036,714,137.00	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3,331,241,348.00
13	CUENTAS POR COBRAR	10,036,714,137.00	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	345,896,534.00
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	50,424,789,730.00	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	82,919,804.00
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,646,594,193.00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31,192,101,716.00
1317	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	92,114,966.00	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	725,061,817.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	29,238,385,790.00	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	15,088,437,243.00
15	INVENTARIOS	652,147,659.00	BENEFICIOS POR EMPLEO - PENSIONES	872,777.00
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	71,754,109.00	OTROS PASIVOS	460,963,306.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	580,393,550.00	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	460,963,306.00
19	OTROS ACTIVOS	8,462,667,384.00		
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POR EMPLEO	519,698,646.00		
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,838,218.00		
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	7,939,124,510.00		
	NO CORRIENTE		NO CORRIENTE	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,725,923,160,545.00	PRESTAMOS POR PAGAR	767,879,634,450.70
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	28,687,632,212.00
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	3,066,972,615.00	CUENTAS POR PAGAR	2,852,544,419.70
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	172,709,510.00	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	78,223,146.00
1280	DETERMINO ACUMULADO DE INVERSIONES (C/R)	2,420,855,421.00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,374,321,273.70
13	CUENTAS POR COBRAR	678,007,684.00	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	666,545,277,500.00
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	204,600,000.00	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	167,414,677.00
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	134,278,355,906.00	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	5,042,515,512.00
1317	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	8,411,640,580.00	BENEFICIOS POR EMPLEO - PENSIONES	661,315,316,951.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	44,879,107,253.00	PROVISIONES	65,111,771,396.00
		168,970,879,804.00	LITIGIOS Y DEMANDAS	60,802,930,668.00
		4,290,768,314.00	PROVISIONES DIVERSAS	4,308,841,228.00

[illegible]

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A ABRIL 30 DE 2018
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

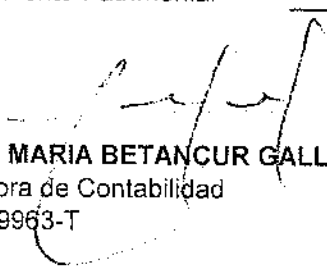
Cuentas de Orden Deudoras				Cuentas de Orden Acreedoras				Periodo Actual	
81	Activos Contingentes			89,504,551,288.00	91	Pasivos Contingentes		22,947,240,291.00	
83	Deudoras de Control			183,595,841,573.00	93	Acreedoras de Control		300,820,606,898.00	
89	Deudoras por Contra (C/R)			-473,100,294,861.00	99	Acreedoras por Contra (C/R)		-323,767,856,189.00	
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				0.00	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			0.00	

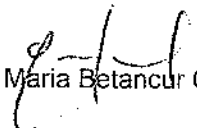

SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 18.502.891


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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
A 30 DE ABRIL DE 2018
(Cifras en pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{166,264,521,726}{55,863,477,846}$	2.98
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{165,612,374,067}{55,863,477,846}$	2.96
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{823,743,112,297}{1,892,186,682,271}$	43.5%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{55,863,477,846}{1,068,443,569,974}$	5.2%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{10,894,092,566}{135,128,098,853}$	8.1%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{21,119,657,309}{1,068,443,569,974}$	2.0%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego


**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
ABRIL 30 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 \$2.98 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

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

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 ácida 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 43.5% lo cual significa que de sus activos totales, el 43.5% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 43.5% de la Entidad

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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
ABRIL 30 DE 2018

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

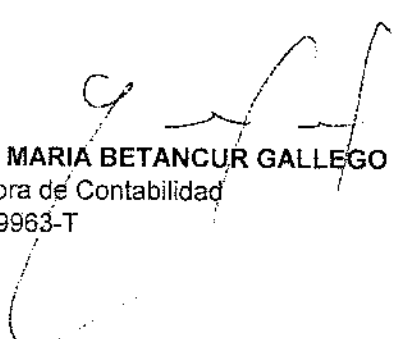
La fórmula nos arroja un porcentaje equivalente al 5.2 % que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 30 de abril de 2018.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 8.1%, lo cual nos refleja que operativamente la Entidad esta cubriendo todos sus gastos operaciones con los ingresos operacionales

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

La utilidad del ejercicio representa un 2% sobre el valor del patrimonio de la Gobernación de Risaralda, por tanto se observa que estamos cumpliendo nuestro cometido estatal, generando tranquilidad en cuanto a la estabilidad patrimonial.



AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
TP 139963-T



NOTAS ESTADOS FINANCIEROS ABRIL DE 2018

**DEPARTAMENTO DE
RISARALDA**

CAPITULO I

DEPARTAMENTO DE RISARALDA

Notas a los Estados Financieros a 30 de Abril 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 111005 - CUENTA CORRIENTE

Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
111005	CUENTA CORRIENTE	9,248,183,452.95	7,130,846,446.51	2,117,337,006.44	30%

Esta cuenta presenta un aumento del 30% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$2.117.337.006,44, esta variación corresponde a reintegros dineros no ejecutados de los municipios La Celia, Pueblo Rico y Depósitos Judiciales del Fondo de Prestaciones Sociales del Magisterio y al recaudo de la Sobretasa a la gasolina.

CUENTA 111006 - CUENTA DE AHORRO

Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
111006	CUENTA DE AHORRO	83,659,938,643.35	90,271,606,092.22	6,611,667,448.87	-7%

Esta cuenta presenta a disminución del 7% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$6.611.667.448,87 esta variación corresponde a transferencia de recursos para la Asamblea Departamental, traslados para pago de nómina, pago mesada jubilados Departamento y traslado temporal de fondo entre cuentas según Resolución 360 del 30/04/2018 y a los traslados pendientes al cierre de la vigencia 2017, según los estados de tesorería.

CUENTA 130528 - IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS

Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
130528	IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS	1,878,867,608.00	1,516,456,637.00	362,410,971.00	24%

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.

Para la vigencia Abril 2018 esta cuenta presenta un aumento referente a la vigencia Marzo 2018 de \$ 362.410.971, y su variación porcentual de 24% la cual corresponde a cuentas por cobrar del IMPUESTO DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS CHANCE 2018 según declaraciones emitidas por las loterías.

CUENTA 130536 - SOBRETASA AL ACPM

Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
130536	SOBRETASA AL ACPM	687,617,996.00	332,482,449.00	355,135,547.00	107%

Esta cuenta presenta un aumento del 107% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$355.135.547, esta variación corresponde a que en el área contable se realiza causación correspondiente de sobretasa al acpm del mes de marzo de 2018 por valor de \$355.135.547, valor que es recaudado en el mes mayo de 2018 por el ministerio de hacienda y crédito público; la Tesorería General del Departamento no realiza ingreso correspondiente al mes de febrero de 2018 por valor de \$332.482.449 en el mes de abril de 2018; este valor es reflejado en el sistema financiero en el mes de mayo de 2018 según nota crédito 4097 del 29 de mayo de 2018.

CUENTA 133712 - OTRAS TRANSFERENCIAS

Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,767,043,192.62	3,085,680,831.62	318,637,639.00	-10%

Esta cuenta presenta una disminución del 10% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$318.637.639, esta variación corresponde a causación de resolución 1602 del 25/04/2018 programa de prevención y control de los factores de etv y zoonosis según documento anexo, también a Consignación del 30 de abril del 2018 Resolución 1600 -2018 campaña y control anti tuberculosis -2018 y a causación de resolución 1600 del 25/04/2018 programa prevención y control de tuberculosis según documento anexo.

CUENTA 138408 - CUOTAS PARTES DE PENSIONES

Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
138408	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	8.598,615,382.51	8,914,737,129.33	316,121,746.82	-4%

Esta cuenta presenta una disminución del 4% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$316.121.746,82, esta variación corresponde a ajuste reclasificación cuenta y tercero cuotas partes pensionales mes de abril según archivo de nómina emitido por la oficina de sistemas.

CUENTA 168501 – EDIFICACIONES

Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
168501	EDIFICACIONES	8,966,797,266.68	337,449,503.95	8,629,347,762.73	2557%

Esta cuenta presenta un aumento del 2557% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$8.629.347.762,73, esta variación corresponde a Depreciación Bienes Inmuebles y a un ajuste conciliación inmuebles - contabilidad corregidos valores vida útil en el módulo de inmuebles edificaciones (casas, edificios y locales) según información suministrada por la firma afinyt.

CUENTA 178501 – RED CARRETERA

Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
178501	RED CARRETERA	95,920,417,912.36	146,293,990,892.20	50,373,572,979.84	-34%

Esta cuenta presenta una disminución del 34% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$50.373.572.979,84, esta variación corresponde a el ajuste que se realizó en abril en la Depreciación de las vías, ya que en el proceso de saldos iniciales ingresado al sistema por PCTG, no se subió la información correcta de vida útil enviada por la firma AFINYT, este proceso se ingresó al sistema para el mes de abril y se realizaron los ajustes respectivos en el comprobante 441 disminuyendo un ajuste depreciado para red terrestre secundaria por \$5.895.243.751 menos la Depreciación correspondiente al mes de abril por el valor de \$458.826.461; de igual forma se realiza el ajuste respectivo para la red terrestre terciaria por un valor de \$46.324.956.840 menos una depreciación para el mes de abril por valor de \$1.387.801.150; para una variación total de \$50.373.572.980 que equivale a un 34% de variación entre los meses de marzo y abril de 2018.

CUENTA 190404 – ENCARGOS FIDUCIARIOS

Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
190404	ENCARGOS FIDUCIARIOS	645,314,221,222.41	639,222,537,009.51	6,091,684,212.90	1%

Esta cuenta presenta un aumento del 1% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$6.091.684.212,90, esta variación corresponde a ajustes de los recursos del FONPET a 30 de Abril de 2018 según registros de la Web del Ministerio de Hacienda.

CUENTA 410502- IMPUESTO DE REGISTRO

Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
410502	IMPUESTO DE REGISTRO	8.175.671,300.00	5.966,030,900.00	2.209,640,400.00	37%

Esta cuenta presenta un aumento del 37% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$2.209.640.400, esta variación corresponde a que se registraron 4256 pagos por impuesto de registro lo cual corresponde al valor de \$2.209.331.600 a abril de 2018 y según conciliación bancaria se realiza un reintegro de CE 18593 - 18091 que se encontraban doblemente girados por valor de \$308.800, y traía un valor acumulado a marzo por \$5.966.030.900, para un saldo final a 30 de abril de \$8.175.671.300 con una variación del -37%.



CUENTA 410522- IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS

Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
410522	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	7.958.559.000.00	6.003.261.000.00	1.955.298.000.00	33%

Esta cuenta presenta un aumento del 33% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$1.955.298.000, esta variación corresponde a que en el mes de marzo traía un registro de ingreso acumulado de enero a marzo por valor total de \$6.003.261.000 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 abril de impuesto de Tabaco y cigarrillos por valor de \$1.650.193.000 de impuesto de tabaco y cigarrillo y un valor de sobretasa cigarrillo del 10% salud por \$305.105.000, para un saldo final a abril 31 por \$7.958.559.000

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

	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
410523	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES O PARTICIPAC	6.956.249.306.00	5.408.857.306.00	1.547.392.000.00	29%

Esta cuenta presenta un aumento del 29% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$1.547.392.000, esta variación corresponde a que trae un saldo acumulado enero- marzo por valor \$5.408.857.306 y para el mes de abril se realiza el registro según informe enviado por le SyC por un valor total de \$962.122.447, correspondiente a Ley 1816-2016 Nivel Central, ley 1816-2016 Salud por valor de \$539.582.240, Ley 1816-2016 Deportes por valor de \$45.687.313, para un saldo final a abril 31 por valor de \$6.956.249.306.

CUENTA 410524- IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA

Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
410524	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA	6,221,928,000.00	4,890,443,000.00	1,331,485,000.00	27%

Esta cuenta presenta un aumento del 27% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$1.331.485.000, esta variación corresponde al valor acumulado de enero-marzo por \$4.890.443.000, para el mes de abril el SyC suministra información de recaudo correspondiente a la segunda quincena de marzo y la primera quincena de abril por valor de \$1.331.485.000, para un total a final de abril por valor de \$6.221.928.000

CUENTA 410533- IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES

Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
410533	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	7.779.983,008.80	5.774,656,614.80	2.005,326,394.00	35%

Esta cuenta presenta un aumento del 35% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$2.005.326.394, esta variación corresponde a que trae un saldo acumulado a marzo por valor de \$5,774,656,614.8 y para el mes de abril de 2018 la empresa SYC reporta recaudo por impuesto de vehículo 80% de la vigencia actual por \$1.811.217.840 correspondiente a 8756 declaraciones y de la vigencia anterior \$177.048.630 (de los cuales \$94.853.409, ya se encontraban causados desde la vigencia anterior) por 1656 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 \$15.979.193, además se realiza causación de acuerdos de pago firmados entre el tesorero y los contribuyentes por valor de \$95.934.140.

CUENTA 411027- ESTAMPILLAS

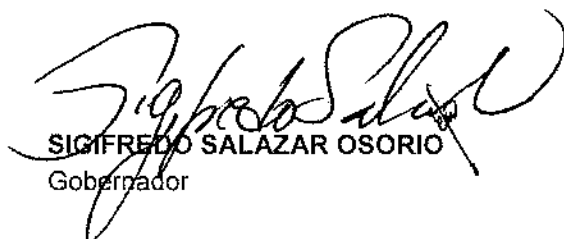
Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
411027	ESTAMPILLAS	4,801,819,655.64	3,650,671,428.48	1,151,148,227.16	32%

Esta cuenta presenta un aumento del 32% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$1.151.148.227,16, esta variación corresponde a que para el mes de marzo traía un valor acumulado por \$3,650,671,428.48; y para el mes de abril según información suministrada por el SyC se ingresa al sistema financiero un valor de \$1.151.148.227 correspondiente a Estampilla Pro desarrollo por un valor de \$259.802.484, Estampilla Pro Adulto Mayor por valor de \$627.101.029; Estampilla Pro Hospitales por valor de \$43.104.854; Estampilla Universidad Tecnológica por valor de \$40.346.456; Estampilla Pro desarrollo Salud por valor de \$173.203.053, Estampilla Pro Desarrollo SGR por valor de \$2.545.676; Estampilla Pro bienestar adulto mayor Sgr por valor de \$3.818.517 y Estampilla Pro UTP Sgr por valor de \$1.226.158.

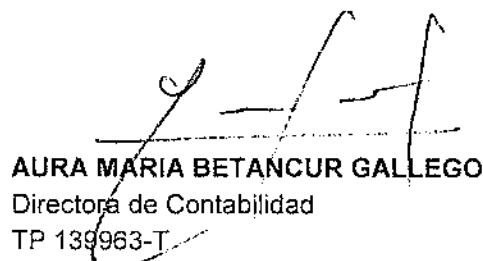
CUENTA 550706- ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Cuenta	Nombre	abr-18	mar-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
550706	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	8,269,270,097.12	4,900,966,444.12	3,368,303,653.00	69%

Esta cuenta presenta un aumento del 69% con respecto a la vigencia de Marzo de 2018 equivalente a \$3.368.303.653, esta variación corresponde a contratos de prestación de servicios de las diferentes entidades adjunta a la Gobernación de Risaralda, también a la Prestación de los servicios profesionales para la recuperación de los recursos económicos correspondientes a cuotas partes pensionales que otras entidades adeuden al Departamento de Risaralda, y para asumir la defensa del Departamento en los asuntos contrato No 0010, y contratar bajo la modalidad de outsourcing el servicio de sistematización de los impuestos de vehículos automotores y registro, sistematización para el control de transporte y trazabilidad de los productos generadores de impuestos al consumo contrato no 0585, al desarrollo de capacidades ct+1 para investigación y simulación de políticas públicas en salud y seguridad social en el dpto. de Risaralda. Este reemplaza el registro 6343 de 2015 según decreto de incorporación recursos del sgr 0140 del 26-01-2017 y a la Amortización anticipo salaria s/n Acta 05 y OP Nro. 3908 del 23-abril-2018.



SIGFREDO 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 a 30 de abril 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 periodo 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