



NOTAS ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO DE 2018

**DEPARTAMENTO DE
RISARALDA**

SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
GOBERNADOR
LEONARDO ANTONIO RAMÍREZ
GIRALDO
SECRETARIO DE HACIENDA
AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
CONTADORA

CAPITULO I

DEPARTAMENTO DE RISARALDA

Notas a los Estados Financieros a 31 de Agosto 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.

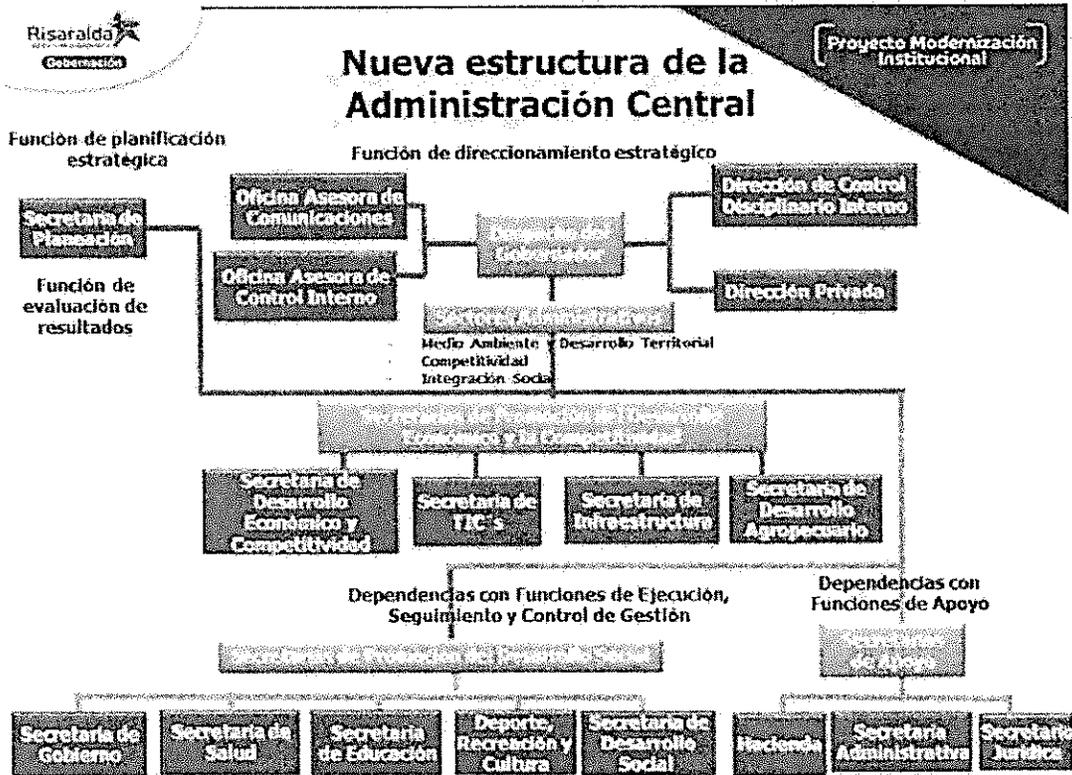
La Administración Central del Departamento de Risaralda tiene como responsabilidad lo público, en el ámbito económico, social y de gestión ambiental de los 14 municipios. Para ello interactúa con la comunidad civil, institucional, organizada y de control a través de los procesos de Asesoría y Asistencia 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.

3

CUENTA 111006 – CUENTA DE AHORRO

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
111006	CUENTA DE AHORRO	94,936,794,848.56	104,457,472,389.48	9,520,677,540.92	-9%

Esta cuenta presenta una disminución del 9% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$9.520.677.540,92, esta variación corresponde a diferentes subcuentas que se relacionan a continuación: en la subcuenta 1110060243 la disminución de esta cuenta obedece a los traslados para provisión nómina correspondiente a la segunda quincena mes de agosto de 2018, para los aportes patronales para pago seguridad y financiar proyectos de vivienda saludable que incluya mejoramiento y construcción de nuevas viviendas en los 14 municipios del Departamento de Risaralda según orden de pago 003 del 05-03-2009 modificada con la orden de pago. 015 del 11-08-2012 - vigencia futura, en la subcuenta 1110060255 la disminución de esta cuenta obedece a las transferencias de recursos al municipio por el recaudo de estampilla para el bienestar del adulto mayor según resolución 0395 del 6 08 2018 recibido el 10 08 2018 dando cumplimiento a la ley 1276 de 2009, en la subcuenta 1110060612 la disminución de esta cuenta obedece a las transferencias de recursos al municipio por el recaudo de estampilla para el bienestar del adulto mayor según resolución 0395 del 6 08 2018 recibido el 10 08 2018 dando cumplimiento a la ley 1276 de 2009, en la subcuenta 1110060637 la disminución de esta cuenta obedece a fuente 20 - 446 / valor traslado para cancelación de orden de pago. 9667 y 9668 correspondientes a transferencia de recursos recaudados durante enero a junio de 2018, según oficio de la dirección de presupuesto y a las transferencias del 20% a los municipios correspondiente al mes de julio de 2018 impuesto vehículo, en la subcuenta 1110061519 la disminución de esta cuenta obedece a la adquisición de las pólizas de seguros que amparen a personas y los bienes muebles e inmuebles e intereses patrimoniales de propiedad del departamento de Risaralda o por los que sea o llegará a ser legalmente responsable y al giro estampillas correspondientes al mes de agosto de 2018 y en la subcuenta 1110060641 la disminución de esta cuenta obedece a valor predio de 140 hectáreas protectores de acueductos cumplimiento artículo 111 de la ley 99 de 1993 - decreto reglamentario 0953 de 2013 - municipio Belén de Umbría escritura Número 341 del 29 06 2018 recibida el 9 de agosto de 2018, a traslado de fondos según estados de tesorería a junio de 2018, a ejecución del programa de complementación nutricional para adultos mayores y madres

gestantes del Departamento de Risaralda contrato 1177 de 23 de marzo de 2018 y aclaración y modificación a este contrato del 23 de marzo de 2018 plazo 94 días contados de lunes a viernes y a traslado provisión nómina jubilados departamento correspondiente a la mesada de agosto de 2018, esquema 5.

CUENTA 122302 – CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
122302	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	10,191,097,428.90	10,470,213,089.70	279,115,660.80	-3%

Esta cuenta presenta una disminución del 3% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$279.115.660, esta variación corresponde a causaciones de rendimientos financieros en el comprobante 927 nota contable 276, correspondiente a los CDT 100019642 SUDAMERIS por valor de \$10,832,003.13, CDT 1445073241 BBVA por valor de \$373,996.16, CDT 010961852 BANCO DE BOGOTA por valor de \$282,268.14, CDT 25500072065 BANCO CAJA SOCIAL por valor de \$4,287,787.50, y se reconoce dos rendimientos financieros por mayor valor de los CDT 1443189122 por valor de \$131,136.72 y CDT 25500072065 por valor de \$76,129.23, para un total de \$15,983,321 en ingresos y se realizaron unos ajustes y reversiones según tabla enviada por la tesorería de los porcentajes de tasa actualizados y aplicada por los bancos por un valor total de \$295,098,982, para una variación total por valor de \$279,115,660.

CUENTA 131102 - MULTAS

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
131102	MULTAS	2,003,106,809.00	2,538,549,082.04	535,442,273.04	-21%

Esta cuenta presenta una disminución del 21% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$535.442.273.04, esta variación corresponde a que se realizaron unos ajustes en el comprobante 890 nota contable 270, donde se realizó una depuración según comité de sostenibilidad resolución 435 del 24/08/2018 en

multas salud y fraude a las rentas por valor total de \$346,731,113 y se realizan unos ajustes en el comprobante 917 nota contable 271, donde se causan y se reclasifican unas multas salud y fraude a las rentas según informe emitido por las oficinas de fiscalización y cobro coactivo en el mes de agosto por valor de \$ 188,711,160 para una variación total por valor de \$ 535,442,273.04

CUENTA 133702 - SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
133702	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	153.649,850,826.84	147,373,670,082.84	-6,276,180,744.00	4%

Esta cuenta presenta un aumento del 4% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$6.276.180.744, esta variación corresponde a causación de cuenta por cobrar ciencia y tecnología, Desarrollo regional y Compensación Regional del mes de agosto de 2018 según IAC anexo bajado de la página web del DPN.

CUENTA 138426 - PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	3.728,364,311.77	5,343,994,024.77	1,615,629,713.00	-30%

Esta cuenta presenta un disminución del 30% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$1.615.629.713, esta variación corresponde a Consignación del 28 de agosto del 2018 SI-IE 039010 giro programa de alimentación escolar PAE jornada única resolución 014714 del 21-*08-2018-2018

160502- RURALES

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
160502	RURALES	9,318,576,391.55	8.828,576,391.55	490,000,000.00	6%

Esta cuenta presenta un aumento del 6% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$490.000.000, esta variación se debe a que se causó en el comprobante 847 nota contable 341, el valor del predio de 140 hectáreas protectores de acueductos cumplimiento artículo 111 de la ley 99 de 1993 - decreto reglamentario 0953 de 2013 - municipio belén de umbría escritura número 341 del 29 06 2018 recibida el 9 08 2018 por valor de \$490.000.000

CUENTA 178501 – RED CARRETERA

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
178501	RED CARRETERA	103,299,678,771.47	99,608,235,945.31	3,691,442,826.16	4%

Esta cuenta presenta un aumento del 4% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$3.691.442.826.16, esta variación corresponde a causación de depreciaciones correspondientes al mes de agosto, de forma manual y después de conciliación con el módulo de bienes inmuebles por los meses de julio y agosto para vías secundarias por valor de \$915,840,526 y para vías terciarias por valor de \$2,775,602,300, para un saldo total de \$3,691,442,826

CUENTA 190404- ENCARGOS FIDUCIARIOS

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
190404	ENCARGOS FIDUCIARIOS	656,929,896,550.99	646,736,576,615.99	10,193,319,935.00	2%

Esta cuenta presenta un aumento del 2% con respecto a la vigencia de julio de 2018 equivalente a \$10.193.319.935, esta variación corresponde a ajustes del FONPET

según reporte de la Web del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al 31 de Agosto de 2018.

CUENTA 190806- RECURSOS DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO ADMINISTRADOS POR LA ADRES

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
190806	RECURSOS DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO ADMINISTRADOS POR LA ADRES	16,749,272,913.00	15,121,488,911.00	1,627,784,002.00	11%

Esta cuenta presenta un aumento del 11% con respecto a la vigencia de julio de 2018 equivalente a \$1.627.784.002, esta variación corresponde el reconocimiento en el mes de agosto de los recursos transferidos Sin Situación de Fondos a ADRES por parte de las loterías, apuestas permanentes y lo correspondiente a lo girado por FIMPROEX de licores y tabaco extranjero

CUENTA 240703- IMPUESTOS

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
240703	IMPUESTOS	279,126,481.20	2,059,462,776.20	1,780,336,295.00	86%

Esta cuenta presenta una disminución del 86% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$1.780.0336.295, esta variación corresponde al recaudo por impuesto de vehículo automotor 20% transferencia municipios, que en el mes de julio de 2018 fue de 30.979 declaraciones tributarias presentadas por los contribuyentes (esto se debe al vencimiento del impuesto que para la vigencia 2018 fue el 10 de julio) por valor de \$2.034.354.054 valor que no incluye 20% municipios acuerdos de pago. Para el mes de agosto de 2018 se presenta un recaudo en esta cuenta de 3.961 declaraciones por un valor de \$256.311.640, esto no incluye el recaudo del 20% municipios acuerdos de pago. Es importante resaltar que el Departamento de Risaralda realiza la transferencia a los municipios correspondientes en el mes de Septiembre de 2018.

CUENTA 410502- IMPUESTO DE REGISTRO

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
410502	IMPUESTO DE REGISTRO	16,183,087,200.00	14,021,805,800.00	2,161,281,400.00	15%

Esta cuenta presenta un aumento del 15% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$2.161.805.800, la variación que maneja esta cuenta corresponde al recaudo registrado por concepto de impuesto de Registro en el mes de Agosto de 2018 por valor de \$2.171.734.300 que corresponde a 3643 declaraciones presentadas por los contribuyentes en este periodo; esta información es reportada al área contable por el outsourcing Sistemas y computadores (SYC), el valor de \$10.452.900 correspondientes a declaraciones del mes de agosto serán reportados por el SYC en Septiembre de 2018.

CUENTA 410522- IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
410522	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	18,301,201,112.00	15,064,234,104.00	3,236,967,008.00	21%

Esta cuenta presenta un aumento del 21% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$3.236.967.008, esta variación corresponde a las declaraciones tributarias presentadas por los contribuyentes por concepto impuesto al consumo de tabaco y cigarrillo en el mes de agosto de 2018 (2da quincena del mes de Julio 2018 y 1ra quincena de agosto de 2018). Es importante aclarar que el sistema financiero PCTG es afectado directamente por la información suministrada por el Outsourcing sistemas y computadores (SYC)

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

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
410523	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES O PARTICIPAC	18,496.28 2,508.00	16,345.62 1,489.00	2,150.661 ,019.00	13%

Esta cuenta presenta un aumento del 13% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$2.150.661.019, a esta variación corresponde a las declaraciones tributarias presentadas por los contribuyentes por concepto impuesto al consumo de licores, vinos, aperitivos y similares o participación porcentual en el mes de Agosto de 2018 (2da quincena del mes de Julio 2018 y 1ra quincena de Agosto de 2018). Es importante aclarar que el sistema financiero PCTG es afectado directamente por la información suministrada por el Outsourcing sistemas y computadores (SYC).

CUENTA 410524- IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
410524	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA	13,568,327,000.00	11,719,054,000.00	1,849,273,000.00	16%

Esta cuenta presenta un aumento del 16% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$1.849.273.000, a esta variación corresponde a las declaraciones tributarias presentadas por los contribuyentes por concepto impuesto al consumo de licores, vinos, aperitivos y similares o participación porcentual en el mes de Agosto de 2018 (2da quincena del mes de Julio 2018 y 1ra quincena de Agosto de 2018). Es importante aclarar que el sistema financiero PCTG es afectado directamente por la información suministrada por el Outsourcing sistemas y computadores (SYC)

CUENTA 410535- SOBRETASA A LA GASOLINA

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
410535	SOBRETASA A LA GASOLINA	8,047,788,850.00	6,994,736,350.00	1,053,052,500.00	15%

Esta cuenta presenta un aumento del 15% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$1.053.052.500, la variación que maneja esta cuenta corresponde al recaudo registrado por concepto de sobretasa a la gasolina en el mes de Agosto de 2018 que corresponde a 7 declaraciones presentadas por los contribuyentes

Handwritten signature

CUENTA 440817- PARTICIPACIÓN PARA SALUD

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
440817	PARTICIPACIÓN PARA SALUD	11,071,492,024.00	9,687,555,521.00	1,383,936,503.00	14%

Esta cuenta presenta un aumento del 14% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$1.383.936.503, esta variación corresponde a la causación de los siguientes Ingresos provenientes del Sistema General de Participaciones (SGP): Prestación de servicios CSF por valor de \$ 561.716.189; Salud Pública \$ 528.344.095 y para Aportes Patronales SSF por valor de \$ 528.344.095; registrados en la cuentas 44081701, 44081702 y 44081706 respectivamente.

CUENTA 440818- PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
440818	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	94,097,743,989.00	83,363,205,503.00	10,734,538,486.00	13%

Esta cuenta presenta un aumento del 13% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$10.734.538.486, esta variación corresponde a los dineros consignados por el Ministerio de Educación en el instructivo del PAC, correspondiente al mes de Agosto de 2018 para cancelación y prestaciones sociales con situación de fondos.

CUENTA 441302- PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
441302	PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	8,148,160,956.26	7,060,365,745.26	1,087,795,211.00	15%

Esta cuenta presenta un aumento del 15% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$1.087.795.211, esta variación corresponde a causación de cuenta por cobrar ciencia y tecnología mes de agosto de 2018 según IAC anexo bajado de la página web del DPN

CUENTA 441303- PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
441303	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL	39,600,091,419.29	36,101,685,509.29	3,498,405,910.00	10%

Esta cuenta presenta un aumento del 10% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$3.498.405.910, esta variación corresponde a causación de cuenta por cobrar FDR inversión mes de agosto de 2018 según IAC anexo bajado de la página web del DNP.

CUENTA 441304- PARA PROYECTOS DE COMPENSACIÓN REGIONAL

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
441304	PARA PROYECTOS DE COMPENSACIÓN REGIONAL	14,720,601,251.96	12,858,451,708.96	1,862,149,543.00	14%

Esta cuenta presenta un aumento del 14% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$1.862.149.543, esta variación corresponde a causación de cuenta por cobrar FCR- 60% mes de agosto de 2018 según IAC anexo bajado de la página web del DNP

CUENTA 480232- RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
480232	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	18,901,087,253.03	13,682,499,838.91	5,218,587,414.12	38%

Esta cuenta presenta un aumento del 38% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$5.218.587.414.12, esta variación corresponde a los ajustes de los recursos en fonpet al 31 de Agosto de 2018 según web del ministerio de Hacienda y Crédito Público.

CUENTA 536803- ADMINISTRATIVAS

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
536803	ADMINISTRATIVAS	43,118,470,444.28	53,053,211,672.28	9,934,741,228.00	-19%

Esta cuenta presenta una disminución del 19% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$9.934.741.228, esta variación corresponde a los ajustes de los litigios y demandas en contra del departamento a Agosto de 2018 según reporte oficina jurídica del departamento

CUENTA 550106- ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Cuenta	Descripción	AGOSTO	JULIO	Variación Absoluta	Variación Porcentual
550106	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	11,080,011,509.00	8,945,083,560.00	2,134,927,949.00	24%

Esta cuenta presenta un aumento del 24% con respecto a la vigencia de Julio de 2018 equivalente a \$2.134.927.949, esta variación corresponde a contratos de prestación de servicios y apoyo a las distintas secretarías que conforman la Gobernación de Risaralda para suplir los diferentes contratos para las gestiones con todos los Municipios de Risaralda, como por ejemplo prestar servicios de apoyo a la gestión en las instalaciones de los establecimientos educativos de los 12 municipios no certificados del departamento de Risaralda contrato 0422 de 19 01 2018 plazo 10 meses sin exceder el 28 12 2018 , prestar los servicios de apoyo a la gestión como modelos lingüísticos para la atención educativa de la población con discapacidad de las instituciones educativas de los 12 municipios no certificados del departamento. Según contrato no 986 de 25-01-2018, entre otros.

Esta cuenta presenta un aumento del 17% con respecto a la vigencia de Junio de 2018 equivalente a \$1.383.936.503, esta variación corresponde debido a la causación mensual de la onceava para prestación de servicios CSF por valor de \$ 561.716.189 pesos que afecta la cuenta 44081701, la onceava para Salud pública por valor de \$ 528.344.095 pesos que afecta la cuenta 44081702 y la causación de la doceava para Prestación de Servicios SSF por valor de \$ 293.876.219 pesos que afecta la cuenta 44081706. Lo anterior de conformidad con el documento publicado por el Departamento Nacional de Planeación para la distribución de los recursos del Sistema General de participaciones.

CUENTA 440818- PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN

Cuenta	Descripción	jul-18	jun-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
440818	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	83,363,205,503.00	68,180,726,294.00	15,182,479,209.00	22%

Esta cuenta presenta un aumento del 22% con respecto a la vigencia de Junio de 2018 equivalente a \$15.182.479.209, esta variación corresponde causación ingresos del sistema general de participaciones (sgp) para educación, de acuerdo con la distribución del pac del men del 05 anticipado y 25 de julio de 2018.con situación de fondos.

CUENTA 441302- PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

Cuenta	Descripción	jul-18	jun-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
441302	PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	7,060,365,745.26	5,670,639,413.26	1,389,726,332.00	25%

Esta cuenta presenta un aumento del 25% con respecto a la vigencia de Junio de 2018 equivalente a \$1.389.726.323, esta variación corresponde a causación de cuenta por cobrar de los proyectos de desarrollo regional mes de Julio de 2018 según distribución de recursos anexo del dnp.

CUENTA 441303- PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL

Cuenta	Descripción	jul-18	jun-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
441303	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL	36,101,685,509.29	31,651,693,102.29	4,449,992,407.00	14%

Esta cuenta presenta un aumento del 142% con respecto a la vigencia de Junio de 2018 equivalente a \$4.449.992.407, esta variación corresponde a causación de cuenta por cobrar de los proyectos de desarrollo regional mes de Julio de 2018 según distribución de recursos anexo del dnp.

CUENTA 441304- PARA PROYECTOS DE COMPENSACIÓN REGIONAL

Cuenta	Descripción	jul-18	jun-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
441304	PARA PROYECTOS DE COMPENSACIÓN REGIONAL	12,858.451,708.96	10,530,715,724.96	2,327,735,984.00	22%

Esta cuenta presenta un aumento del 22% con respecto a la vigencia de Junio de 2018 equivalente a \$2.327.735.984, esta variación corresponde a los ajustes de los recursos en fonpet al 31 de Julio de 2018 según web del ministerio de Hacienda y Crédito Público.

CUENTA 536803- ADMINISTRATIVAS

Cuenta	Descripción	jul-18	jun-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
536803	ADMINISTRATIVAS	53,053,211,672.28	36,059,833,176.80	16,993,378,495.48	47%

Esta cuenta presenta un aumento del 47% con respecto a la vigencia de Junio de 2018 equivalente a \$16.993.378.495, esta variación corresponde a los ajustes de los litigios y demandas en contra del departamento a Julio de 2018 según reporte oficina jurídica del departamento

CUENTA 550706- ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Cuenta	Descripción	jul-18	jun-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
550706	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	16.687,623,963.08	13,947,060,969.12	2,740,562,993.96	20%

Esta cuenta presenta un aumento del 20% con respecto a la vigencia de Junio de 2018 equivalente a \$2.740.562.993, esta variación corresponde a los diferentes contratos de prestación de servicios tales como : Prestación de servicios para la organización, administración, y ejecución de las acciones logísticas necesarias para la realización de eventos institucionales y talleres y reuniones de trabajo y demás eventos que requiera el Departamento de Risaralda, suministrar y administrar personal operativo para las diferentes actividades que adelanta la secretaria de infraestructura del departamento de risaralda contrato 1211 de 06 06 2018 plazo hasta que se agoten los recursos sin que exceda el 26 12 2018, servicio de soporte y mantenimiento al sistema de gestión documental saia para la gobernación de risaralda s/cont. no. 1125 de 26-enero-2018 plazo es once (11) meses a partir del acta de inicio sin exceder 28-dic-2018, contrato prestación de servicios 1055 del 26-01-2018 cuyo obj. es realizar una acción de capacitación para la prevención de la migración desinformada, desordenada y los delitos conexos y la vulneración de los derechos de la infancia en los municipios entre otros.



AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
TP 139963-T