



NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 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 Octubre 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.

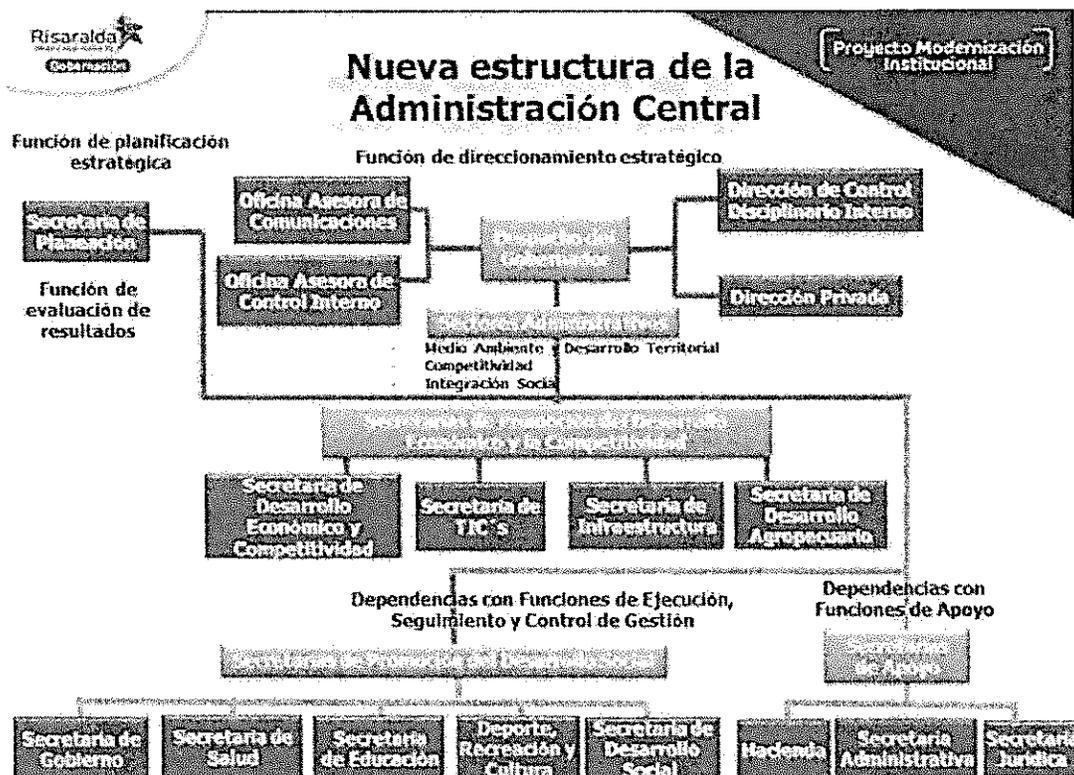
En el Departamento de Risaralda, la autoridad máxima es el Gobernador, cuenta con 13 Secretarías de Despacho y dos oficinas asesoras quienes a su vez tienen Direcciones adscritas, con los funcionarios de planta que van desde profesionales especializados hasta auxiliares.

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.

[Handwritten signature]

151403- MEDICAMENTOS SALUD

Cuenta	Descripción	Octubre	septiembre	Variación Absoluta	Variación Porcentual
151403	Medicamentos Salud	748,577,298	342,575,750	406,001,548	119%

Esta cuenta presenta un aumento del 119% con respecto a la vigencia de septiembre de 2018 equivalente a \$406.001.548, esta variación corresponde a movimientos en almacén de medicamento de lepra, tuberculosis y biológicos según informe emitido por la Secretaría de Salud Departamental – Donaciones recibidas por el Ministerio de Salud y Seguridad Social del periodo contable de octubre de 2018.

CUENTA 163502 – EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Cuenta	Descripción	Octubre	septiembre	Variación Absoluta	Variación Porcentual
163502	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	819,160,998	628,040,998	191,120,000	30%

Esta cuenta presenta un aumento del 30% con respecto a la vigencia de septiembre de 2018 equivalente a \$191.120.000, esta variación corresponde a la Entrada por bienes recibidos en Comodato al departamento de Risaralda - secretaria de salud (01) arquitectura i1000sr serie ISR 5034 para el apoyo tecnológico de esta entidad

CUENTA 163711- EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Cuenta	Descripción	Octubre	septiembre	Variación Absoluta	Variación Porcentual
163711	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	420,840,000	398,496,000	22,344,000	6%

Esta cuenta presenta un aumento del 7% con respecto a la vigencia de septiembre de 2018 equivalente a \$22.344.000, esta variación corresponde a

Entrada por reintegro de bienes entregados Sin Contraprestación de Servicios. Se hace entrada de Vehículo para dar de baja ya que no pertenece al Departamento de Risaralda según certificado de tradición de 15/02/de 2018 y a una Baja por inservible. Se hace salida de Vehículo por venta que se realizó a la Comercializadora NAVE según Contrato 1152 de 2013 el cual se vendió por chatarra como consta en el certificado de tradición con matrícula cerrada.

CUENTA 270103- ADMINISTRATIVAS

Cuenta	Descripción	Octubre	septiembre	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
270103	ADMINISTRATIVAS	104,113,858,897	97.149,646,617	6,964,212,280	7%

Esta cuenta presenta un aumento del 7% con respecto a la vigencia de septiembre de 2018 equivalente a \$6.964.212.280, esta variación corresponde a ajuste de los litigios y demandas en contra del departamento a Octubre de 2018 según reporte oficina jurídica del departamento y a la acusación del gasto de la conciliación prejudicial contrato 1362 del 12 de noviembre de 2015 del Tercero DIAGRO por un valor de \$1.730.117.950

CUENTA 442802- PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN

Cuenta	Descripción	Octubre	septiembre	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	8,902,792,226	2,273,756,500	6,629,035,726	292%

Esta cuenta presenta un aumento del 292% con respecto a la vigencia de septiembre de 2018 equivalente a \$6.629.035.726, esta variación corresponde al reconocimiento de las siguientes cuentas de cobro: Convenio 1471 de 26 de septiembre 2018 secretaria educación Risaralda y municipios, resolución 03265 de 26 febrero de 2018 MEN PAE .consignación 1280-81 de 28 de febrero 2018, resolución 05280 de 26 marzo de 2018 MEN PAE .consignación 2075-78 de 26 de marzo 2018, resolución 014714 de 21 agosto de 2018 men pae .consignación 8257-8258 de 21 de agosto 2018, resolución 010341 de 27 junio de 2018 MEN PAE .consignación 5570+5571 de 27 de junio 2018, resolución 08714 de 28 mayo

de 2018 MEN PAE .consignación 2259-2260-2261 de 28 de mayo 2018, resolución 11860 de 23 julio de 2018 MEN PAE .consignación 6809-6810 de 23 de julio 2018, resolución 16030 de 25 sept de 2018 MEN PAE .consignación 9189 de 25 de septiembre 2018 y resolución 16485 de 19 oct de 2018 MEN PAE .consignación 10038 de 19 de oct 2018.

CUENTA 51114- MATERIALES Y SUMINISTROS

Cuenta	Descripción	Octubre	septiembre	Variación Absoluta	Variación Porcentual
51114	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,513,257,080	826,172,422	687,084,658	83%

Esta cuenta presenta un aumento del 83% con respecto a la vigencia de septiembre de 2018 equivalente a \$687.084.658, esta variación corresponde a las siguientes compras: suministro de llantas y lubricantes para vehículos livianos, volquetas y maquinaria pesada adscrita a la secretaria de infraestructura del departamento de Risaralda contrato 1243 del 10 07 2018 plazo acta de inicio sin exceder el 31 12 2018, suministro de repuestos para mantenimiento preventivo y correctivo de la maquinaria pesada volquetas y doble troque propiedad del departamento de Risaralda (incluye mano de obra) contrato 1483 de 28 09 2018 plazo hasta el 31 12 2018, adquisición de dotación e implementos deportivos para las diferentes actividades y programas del departamento de Risaralda contrato 1378 de 29 08 2018 plazo 25 días calendario sin exceder el 28 12 2018 y suministro de materiales de ferretería para el mantenimiento rutinario preventivo de las dependencias de la administración departamental contrato 1241 del 10 07 2018 plazo hasta el 26 12 2018.

CUENTA 536803- ADMINISTRATIVAS

Cuenta	Descripción	Octubre	septiembre	Variación Absoluta	Variación Porcentual
536803	ADMINISTRATIVAS	43.768,186.343	36.400,597,602	7,367,588,740	20%

Esta cuenta presenta un aumento del 20% con respecto a la vigencia de septiembre de 2018 equivalente a \$7.367.588.740, esta variación corresponde a el ajuste de los litigios y demandas en contra de Departamento a Octubre 2018 según informe de Demandas enviado por la Secretaria Juridica.

CUENTA 550106- ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Cuenta	Descripción	Octubre	septiembre	Variación Absoluta	Variación Porcentual
550106	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	20.270,695,861	13.469,438,172	6.801,257,689	50%

Esta cuenta presenta un aumento del 50% con respecto a la vigencia de Septiembre de 2018 equivalente a \$46.801.257.689, esta variación corresponde Transferencia de recursos al Fondo Nacional de infraestructura Educativa para cofinanciar proyecto de infraestructura en la Institución Educativa Laboure - Sede Principal Municipio de Santa Rosa de Cabal según modificación No 1 recibida el 19 09 2018 y a la causación de los diferentes servicios profesionales y apoyo a las diferentes secretarías de la Gobernación de Risaralda.



AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
TP 139963/T