



Gobernación de
Risaralda

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE

FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

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

ACTIVO		PASIVO	
CORRIENTE		CORRIENTE	
Periodo Actual		Periodo Actual	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		62,977,923,055.00
1105	CAJA		34,795,874,235.00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		127,283,188.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		164,331,744.00
1233	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		2,220,561,624.00
13	CUENTAS POR COBRAR		6,441,049,968.00
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS		567,892,281.00
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS		232,814.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		24,337,506,611.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		927,012,895.00
15	INVENTARIOS		27,668,167,104.00
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA		27,668,167,104.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		512,881,716.00
19	OTROS ACTIVOS		513,881,716.00
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		
NO CORRIENTE		NO CORRIENTE	
Periodo Actual		Periodo Actual	
	231,747,344,433.00		795,683,025,987.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		28,193,305,071.00
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION		28,193,305,071.00
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		2,752,502,841.00
1280	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		139,065,994.00
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)		2,613,435,847.00
13	CUENTAS POR COBRAR		660,754,780,158.00
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS		

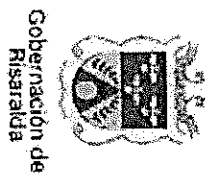
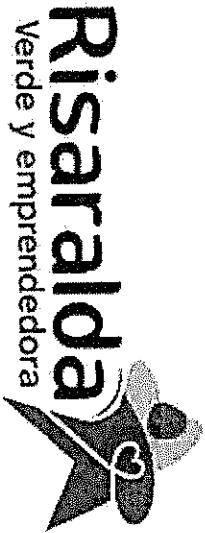


DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda
GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Vigencia:09-2018

TOTAL PASIVO

856,660,949,042.00	
Periodo Actual	
1,113,376,004,959.63	
642,801,798,776.00	
82,811,864,920.63	
411,724,137,627.00	
8,007,844.00	
-73,969,803,948.00	
1,113,376,004,959.63	



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

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

TOTAL ACTIVO

1.972.036.954.002,00

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

1.972.036.954.002

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81 ACTIVOS CONTINGENTES
83 DEUDORAS DE CONTROL
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Periodo Actual CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

77.021.536.555,00 91 PASIVOS CONTINGENTES
389.015.852.815,00 93 ACREEDORAS DE CONTROL
-466.037.389.370,00 99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

0,00 TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Periodo Actual

48.073.094.625,00
296.624.770.478,00
-344.697.865.103,00
0,00

JUAN FERNANDO SALAZAR OSORIO
Alcalde de Ciudadanía No. 18.502.691

AURA MARIA BETANCOR GALLEGO
Dirección de Contabilidad
Ciudad de Ciudadanía No. 25.175.388
TP 138983-1

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 parágrafo transitorio del artículo 2 de la Resolución 182 de 2017

Estudio y proyectó: Aura María Betancor Gallego

	 Gobernación de Risaralda	DEPARTAMENTO DE RISA Secretaría de Hacienda GESTIÓN DE LAS FINANZAS GESTIÓN CONTABLE FORMATOS ESTADOS FINALES
Versión:00		

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

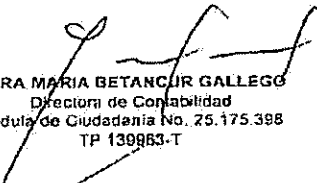
Codigo	Cuentas	2018
INGRESOS OPERACIONALES		434,470,287,308
41	INGRESOS FISCALES	184,515,079,632
4105	IMPUESTOS	156,997,144,875
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	27,575,197,881
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-57,263,124
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	249,955,207,676
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	149,322,184,937
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	85,817,345,552
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	14,815,677,187
GASTOS OPERACIONALES		389,927,638,587
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	36,980,165,948
5101	SUELDOS Y SALARIOS	13,962,226,316
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	216,423,000
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,904,269,168
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	814,987,200
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3,635,599,244
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3,464,747,735
5111	GENERALES	7,384,345,691
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,597,567,595
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	68,147,425,974
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12,920,489,166
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	20,312,903,723
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	34,914,033,085
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	48,956,004,763
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	48,882,108,416
5424	SUBVENCIONES	73,896,347
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	234,405,140,562
5501	EDUCACIÓN	158,911,394,876
5502	SALUD	38,408,280,068
5504	VIVIENDA	947,682,980
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	4,419,707,658
5506	CULTURA	788,374,078
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	30,925,153,252
5508	MEDIO AMBIENTE	3,547,650
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	1,000,000
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,438,901,340
5705	FONDOS ENTREGADOS	1,438,901,340

	 Gobernación de Risaralda	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Secretaría de Hacienda y Crédito Público GESTIÓN DE LAS FINANZAS GESTIÓN CONTABLE FORMATOS ESTADOS FINALES
Versión:00		

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

Codigo	Cuentas	2018
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	44,542,648,721
48	OTROS INGRESOS	46,995,107,997
4802	FINANCIEROS	32,599,776,557
4808	INGRESOS DIVERSOS	14,395,331,441
58	OTROS GASTOS	8,725,891,898
5802	COMISIONES	174,116
5804	FINANCIEROS	6,774,454,888
5890	GASTOS DIVERSOS	905,385,413
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	1,045,877,481
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	82,811,864,821

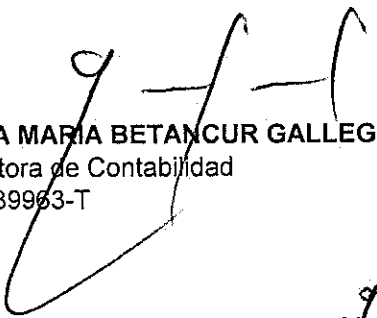

SIGFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 18.502.891



AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
Cédula de Ciudadanía No. 25.175.398
TP 130983-T

		DEPARTAMENTO DE RISARALDA SECRETARÍA DE HACIENDA GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS GESTIÓN CONTABLE
VERSIÓN:00	VIGENCIA .09-2018	

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

Razon Corriente	<u>Activo Corriente</u> <u>Pasivo Corriente</u>	<u>231,747,344,433</u> <u>62,977,923,055</u>	3.68
Prueba Acida	<u>Activo Corriente - Inventarios</u> <u>Pasivo Corriente</u>	<u>229,887,368,600</u> <u>62,977,923,055</u>	3.65
Nivel de Endeudamiento	<u>Total Pasivo</u> <u>Total Activos</u>	<u>858,660,949,042</u> <u>1,972,036,954,002</u>	43.5%
Apalancamiento	<u>Total Pasivo Corriente</u> <u>Patrimonio</u>	<u>62,977,923,055</u> <u>1,113,376,004,960</u>	5.7%
Margen Operacional	<u>Utilidad Operacional</u> <u>Ingresos Operacionales</u>	<u>44,542,648,721</u> <u>434,470,287,308</u>	10.3%
Rendimiento Patrimonial	<u>Utilidad o Pérdida Neta</u> <u>Patrimonio</u>	<u>82,811,864,821</u> <u>1,113,376,004,960</u>	7.4%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
 Directora de Contabilidad
 TP 139963-T


 Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
NOVIEMBRE 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 \$3.68 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

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

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 \$1.859.975.833

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

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

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

Em

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
NOVIEMBRE 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 5.7 % que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 30 de noviembre de 2018.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 10.3%, 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 7.4% 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 NOVIEMBRE DE 2018

**DEPARTAMENTO DE
RISARALDA**

11

CAPITULO I

DEPARTAMENTO DE RISARALDA

Notas a los Estados Financieros a 30 de Noviembre 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.

151090- MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Cuenta	Descripción	nov-18	oct-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
151090	OTRAS MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	1,156,122,886.43	1,006,107,827.43	150,015,059.00	15%

Esta cuenta presenta un aumento del 15% con respecto a la vigencia de Octubre de 2018 equivalente a \$150.015.059, esta variación corresponde a una adquisición de tres vehículos destinados al fortalecimiento del parque automotor de la fiscalía general- dirección seccional Risaralda, de acuerdo con los lineamientos del plan integral de seguridad y convivencia PISCC según Resolución 075 de 26-09-2 y compra de botiquines para intervenir los diferentes riesgos encontrados en los establecimientos educativos de los doce municipios no certificados del departamento de Risaralda.

151403- MEDICAMENTOS SALUD

Cuenta	Descripción	nov-18	oct-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
151403	Medicamentos Salud	694,784,510.00	748,577,298.00	153,792,788.00	-20%

Esta cuenta presenta una disminución del 20% con respecto a la vigencia de Octubre de 2018 equivalente a \$153.792.788, esta variación corresponde a movimientos en almacén de medicamento de lepra, tuberculosis y biológicos del periodo contable de Noviembre.

160502- RURALES

Cuenta	Descripción	nov-18	oct-18	Variación Absoluta	Variación Porcentual
160502	RURALES	10,381,181,483.55	9,318,576,391.55	1,062,605,092.00	11%

Esta cuenta presenta un aumento del 11% con respecto a la vigencia de Octubre de 2018 equivalente a \$1.062.605.092, esta variación corresponde a adquisición de predios protectores de acueductos, en cumplimiento del artículo 111 ley 99 de 1993 - decreto reglamentario 0953 de 2013 - municipio santa rosa de cabal según escritura 2854 del 9-11-2018 .

161590- OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO

Cuenta	Descripción	nov-18	oct-18	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
161590	Otras Construcciones En Curso	185,198,818.00	0.00	185,198,818.00	100%

Esta cuenta presenta un aumento del 100% con respecto a la vigencia de Octubre de 2018 equivalente a \$185.198.818, esta variación corresponde a suministro e instalación de juegos infantiles y gimnasios al aire libre en los municipios de Pereira, Dosquebradas, Santa Rosa de Cabal y la Celia del Departamento de Risaralda contrato 1336 del 10-08-2018 plazo 60 días calendario sin exceder el 26-1.

CUENTA 163504 – EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

Cuenta	Descripción	nov-18	oct-18	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2,245,797,770.04	1,975,937,414.04	269,860,356.00	14%

Esta cuenta presenta un aumento del 14% con respecto a la vigencia de Octubre de 2018 equivalente a \$269.860.356, esta variación corresponde a dotación de herramientas tecnológicas para el mejoramiento de los procesos de aula a través del uso y apropiación de TIC en los establecimientos educativos de los doce municipios no certificados del departamento, según contrato 1480 de 28-09-2018.

CUENTA 165504 – MAQUINARIA INDUSTRIAL

Cuenta	Descripción	nov-18	oct-18	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	507,376,389.21	362,313,647.27	145,062,741.94	40%

Esta cuenta presenta un aumento del 40% con respecto a la vigencia de Octubre de 2018 equivalente a \$145.062.741, esta variación corresponde a Salida por

bienes entregados en Servicio (Bodega). Asignación de aires acondicionados ubicados en el ala norte del edificio " asamblea departamental" y a la Salida por bienes entregados en Servicio (Bodega). Se asigna aire acondicionado al Nit del Departamento elementos ubicados en el laboratorio de Salud Pública.

CUENTA 167502 – TERRESTRE

Cuenta	Descripción	nov-18	oct-18	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
167502	TERRESTRE	9,210,698,264.24	9,748,968,264.24	538,270,000.00	-6%

Esta cuenta presenta una disminución del 6% con respecto a la vigencia de Octubre de 2018 equivalente a \$538.270.000, esta variación corresponde a una Entrada por reintegro de bienes entregados en Servicio, bienes de almacén de Motocicletas que fueron vendidas a la Comercializadora Nave según contrato 1152 de 2013 y la otra por deterioro de uso se encuentra en el parqueadero de la Institución.

CUENTA 270103- ADMINISTRATIVAS

Cuenta	Descripción	nov-18	oct-18	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
270103	ADMINISTRATIVAS	95,153,981,425.48	104,113,858,896.67	8,959,877,471.19	-9%

Esta cuenta presenta una disminución del 9% con respecto a la vigencia de Octubre de 2018 equivalente a \$8.959.877.471,19, esta variación corresponde a ajuste de los litigios y demandas en contra del departamento a Noviembre de 2018 según reporte oficina jurídica del departamento y pago de costas procesales liquidadas y aprobadas por el juzgado tercero laboral del circuito mediante auto del 21 de mayo de 2018 dentro del proceso ordinario laboral instaurado por el señor Ernesto Florez castaño contra el departamento de Risaralda.

CUENTA 440818- PARTICIPACION PARA EDUCACION

Cuenta	Descripción	nov-18	oct-18	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
440818	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	130,208,256,545.00	115,685,321,100.00	14,522,935,445.00	13%

Esta cuenta presenta un aumento del 13% con respecto a la vigencia de Octubre de 2018 equivalente a \$14.522.935.445, esta variación corresponde a causación ingresos del Sistema General de Participaciones (SGP) para educación, de acuerdo con la distribución del PAC del MEN del mes de noviembre de 2018. con situación de fondos.

CUENTA 441303- PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL

Cuenta	Descripción	nov-18	oct-18	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
441303	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL	50,706,754,738.29	47,477,325,423.29	3,229,429,315.00	7%

Esta cuenta presenta un aumento del 7% con respecto a la vigencia de Octubre de 2018 equivalente a \$3.229.429.315, esta variación corresponde a causación de cuenta por cobrar de FDR-INVERSION mes de noviembre de 2018 según IAC anexo bajado de la página web.

CUENTA 511114- MATERIALES Y SUMINISTROS

Cuenta	Descripción	nov-18	oct-18	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,143,011,874.89	1,513,257,079.89	629,754,795.00	42%

Esta cuenta presenta un aumento del 42% con respecto a la vigencia de Octubre de 2018 equivalente a \$629.754.795, esta variación corresponde a la compra de suministro de material de cantera necesarios para la conservación y mantenimiento vial en los municipios del departamento de Risaralda del contrato 1312 del 2-08 2018 plazo acta de inicio sin exceder el 31-12-2018, también a la compra de suministro de insumos y reactivos y materiales para centro integral de diagnóstico agropecuario de Risaralda CIDAR, la cual fue aceptada por parte del departamento de Risaralda según aceptación de oferta invitación de mínima cuantía, a la compra de 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 con plazo acta de inicio sin exceder el 31 12 2018 y a la compra de 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.

CUENTA 536803- ADMINISTRATIVAS

Cuenta	Descripción	nov-18	oct-18	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
536803	ADMINISTRATIVAS	34,902,153,081.49	43,768,186,342.52	8,866,033,261.03	-20%

Esta cuenta presenta una disminución del 20% con respecto a la vigencia de Octubre de 2018 equivalente a \$8.866.033.261, esta variación corresponde al ajuste de los litigios y demandas en contra de Departamento a Noviembre 2018 según informe de Demandas enviado por la Secretaria Jurídica.

CUENTA 542304- PARA PROGRAMAS DE SALUD

Cuenta	Descripción	nov-18	oct-18	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
542304	PARA PROGRAMAS DE SALUD	27,131,410,576.00	4,356,477,395.00	22,774,933,181.00	523%

Esta cuenta presenta un aumento del 523% con respecto a la vigencia de Octubre de 2018 equivalente a \$22.774.933.181, esta variación corresponde a Distribución a Municipios Recursos ADRES – Régimen subsidiado - LMA de abril a noviembre de 2018 , también a la transferencia del 85 % (\$ 48 648 630) de los recursos recaudados en el mes de octubre 2018 \$57 233 682 según constancia de tesorería y al valor transferencia del 15 % (\$ 8 585 052) de los recursos recaudados en el mes de octubre 2018 \$57 233 682 según constancia de tesorería .

CUENTA 550706- ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Cuenta	Descripción	nov-18	oct-18	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
550706	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	30,925,153,252.27	26,364,091,088.22	4,561,062,164.05	17%

Esta cuenta presenta un aumento del 17% con respecto a la vigencia de Octubre de 2018 equivalente a \$4.561.062.164, esta variación corresponde a la prestación de servicio de los contratos celebrados en la Gobernación, las diferentes dependencias de la Gobernación de Risaralda.



AURA MARIA BETANCUR GALLEGO

Directora de Contabilidad

TP 139963-T

9 PM

**EL GOBERNADOR Y LA CONTADORA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE
RISARALDA**

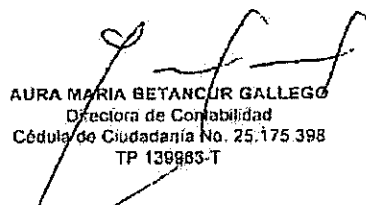
CERTIFICAN

Los Estados Financieros con corte a 30 de noviembre 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.


SIGFREDO 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 139983-T