

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERALCOMPARATIVO
SEPTIEMBRE 30 DE 2013 - 2012 (Cifras en miles de pesos)

Código	Período Actual	Período Anterior	Código	Período Actual	Período Anterior
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE (1)	143,167,882	115,541,877	CORRIENTE (4)	135,811,662	238,551,240
11 Efectivo	124,046,093	90,039,219	22 Deuda pública	6,251,699	3,222,048
1105 Caja	84,315	3,012,601	2203 Operaciones de Crédito Público Internas de C	4,682,392	1,642,900
1110 Bancos y corporaciones	123,961,778	87,026,618	2306 Operaciones de Financ. Internas C.P.	1,569,307	1,579,148
13 Rentas por cobrar	5,517,341	6,195,860	24 Cuentas por pagar	15,786,970	14,757,554
1305 Vigencia actual	5,144,038	5,825,389	2401 Adquisición de Bienes y Servicios	362,794	255,991
1310 Vigencias Anteriores	373,303	370,471	2422 Intereses por Pagar	4,440,968	1,629,309
1380 Provision Rentas por Cobrar	0	0	2425 Acreedores	10,798,139	11,694,850
14 Deudores	7,304,869	13,013,635	2436 Retención en la fuente e impuesto de tiembre	176,205	157,194
1401 Ingresos no tributarios	193,414	200,839	2437 Retención impuesto de industria y comercio	0	0
1413 Transferencias por Cobrar	4,406,746	6,699,119	2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	4,551	6,165
1425 Depósitos entregados	124,892	168,752	2460 Creditos Judiciales	100	0
1470 Otros deudores	1,699,194	5,237,086	2480 Subsidio a la Oferta	4,213	1,014,045
1475 Deudas de Difícil Recuado	1,330,451	715,647	25 Obligaciones laborales	5,436,219	36,004,942
1476 Cuotas Partes de Bonos y Títulos Pensionales;	880,623	707,839	2505 Salarios y prestaciones sociales	5,436,219	36,004,942
1480 Provisión para deudores	-1,330,451	-715,647	2510 Pensiones por pagar	0	0
15 Inventarios	238,198	685,013	27 Pasivos Estimados	13,097,590	13,788,113
1510 Mercancías en Existencia	238,198	685,013	2715 Provisión para Prestaciones Sociales	13,097,590	13,788,113
1518 Materiales para la prestación de servicios	0	0	2900 Otros Pasivos	2,642,760	1,857,370
19 Otros activos	6,061,381	5,608,150	2905 Recaudos a Favor de Terceros	2,642,760	1,857,370
1901 Reserva Financiera Actuarial	6,061,381	5,608,150			
1905 Gastos pagados por anticipado	0	0			
NO CORRIENTE (2)	520,328,477	781,932,492	NO CORRIENTE (5)	92,596,424	168,921,213
12 Inversiones	20,409,879	15,315,294	22 - 23 Operaciones de Credito Publico y Financia	36,700,796	52,953,484
1201 Inversiones Administración de Liquidez en Titi	17,668,603	12,532,182	2208 Interna	32,621,070	46,651,066
1203 Inversiones con fines de política-renta fija	4,094	0	2246 Préstamos gubernamentales de largo plazo	0	0
1207 Inversiones patrimoniales no controlantes	2,840,733	2,716,933	2307 Operaciones de Financiamiento Internas de L	4,079,726	6,302,418
1208 Inversiones Patrimoniales en Entidades Contr	70,000	70,000	24 Cuentas por pagar	4,422,666	8,123,472
1216 Inversiones Patrimoniales en Entidades en Lic	170,921	170,921	2403 Transferencias por Pagar	29,396	0
1280 Provision de proteccion Inversiones	-340,378	-178,836	2425 Acreedores	0	0
13 Rentas por Cobrar	664,227	625,488	2422 Intereses por pagar	0	0
1305 Vigencia actual	0	0	2430 Subsidios asignados	500,000	500,000
1310 Vigencia anterior	664,227	625,488	2450 Avances y anticipos recibidos	3,507,993	3,042,134
1380 Provision Rentas por Cobrar	0	0	2453 Recursos Recibidos en Administración	385,277	4,581,338
14 Deudores	17,450,615	21,918,133	25 Obligaciones Laborales y de Seguridad So	0	0
1401 Ingresos no Tributarios	1,670,103	2,380,065	2510 Pensiones y Prestaciones Económicas por Pagar	0	0
1413 Transferencias por cobrar	2,350,973	9,490,092			
1420 Avances y Anticipos entregados	4,673,785	5,466,378			
1424 Recursos Entregados en Administración	8,695,057	4,581,337			
1470 Otros deudores	60,697	261			
16 Propiedades, planta y equipo	63,643,991	60,320,788			
1605 Terrenos	24,365,037	20,835,359			

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERALCOMPARATIVO
SEPTIEMBRE 30 DE 2013 - 2012 (Cifras en miles de pesos)

	Periodo Actual	Periodo Anterior		Periodo Actual	Periodo Anterior
1635 Bienes muebles en bodega	4,216,706	3,902,066	27 Pasivos estimados	51,472,962	107,844,257
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	3,518,944	2,058,026	2710 Provisión para contingencias	256,104	81,512,850
1640 Edificaciones	34,792,457	36,430,371	2720 Pensiones de jubilación	51,216,858	26,203,928
1645 Plantas y ductos	272,267	272,267	2721 Prima de Servicios		127,479
1655 Maquinaria y equipo	675,968	613,062			
1660 Equipo médico y científico	1,547,078	1,546,784	29 Otros Pasivos	0	0
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	1,337,331	1,231,526	2905 Recaudos a Favor de Terceros		0
1670 Equipos de comunicación y computación	2,556,066	2,597,611			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	4,504,119	4,377,388			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	56,573	56,573			
1685 Depreciación acumulada	-14,198,555	-13,600,245			
1686 Amortización acumulada	0	0			
17 Bienes de beneficio y uso público	17,981	313,126,034	PATRIMONIO (7)	527,684,697	658,923,129
1710 Bienes de uso público	1,040,483,201	1,040,483,201	31 Hacienda pública	527,684,697	658,923,129
1715 Bienes históricos y culturales	17,980	17,980	3105 Capital fiscal	394,915,302	679,963,477
1785 Amortización Acumylada de bienes de benef	-1,040,483,200	-727,375,147	3110 Resultados del ejercicio	95,727,977	89,694,337
19 Otros activos	418,141,784	370,626,755	3115 Superávit por valorización	22,914,296	22,498,127
1901 Reserva Financiea Actuarial	386,515,281	340,933,403	3120 Superávit por donación	12,925,012	12,886,784
1905 Gastos pagados por anticipado	586,875	722,921	3125 Patrimonio público incorporado	2,241,092	118,000
1910 Cargos diferidos	7,228,883	5,610,116	3128 Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y ε	-1,038,982	-146,237,596
1920 Bienes entregados a terceros	375,234	376,179			
1925 Amort. de bienes entregados a terceros	-187,539	-222,745			
1970 Intangibles	708,754	708,754			
1997 Provisión para bienes y derechos en investigación administrativa	22,914,296	22,498,127			
1999 Valorizaciones					
TOTAL ACTIVO (3)	663,496,359	897,474,369			

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	0
81 Derechos contingentes	21,666,966	15,442,655	91 Responsabilidades contingentes	80,073,020	113,497,360
83 Deudoras de control	66,251,510	63,342,383	93 Acreedoras de control	7,767,399	9,112,024
89 Deudoras por contra (cr)	-87,918,476	-78,785,038	99 Acreedoras por contra (db)	-87,840,419	-122,609,384

CARLOS ALBERTO BOQUERO LÓPEZ
 Gobernador

Estudió: Dennis Giraldo Campuzano
 Proyecto: Dennis Giraldo Campuzano

VICENTE GALVIS MERRERA
 Secretario de Hacienda Departamental

DENNIS GIRALDO CAMPUZANO
 Contadora Departamental
 T.P. 48308

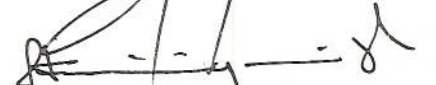
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
SEPTIEMBRE 30 DE 2013 - 2012
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Anterior
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	255,780,723	294,944,471
41	Ingresos Fiscales	105,643,123	111,167,033
4105	Tributarios	83,978,832	86,978,963
4110	No tributarios	21,821,006	24,380,297
4195	Devoluciones y descuentos (db)	-156,715	-192,227
44	Transferencias	150,137,600	183,777,438
4408	Sistema General de Participaciones	94,765,046	91,748,970
4413	Sistema General de Regalías	40,482,104	84,736,882
4428	Otras Transferencias	14,890,450	7,291,586
	GASTOS OPERACIONALES (3)	174,886,131	229,848,209
51	De administración	32,793,870	31,966,888
5101	Sueldos y Salarios	11,324,958	10,687,395
5102	Contribuciones Imputadas	14,280,736	14,882,989
5103	Contribuciones efectivas	2,000,755	1,886,122
5104	Aportes sobre la nómina	428,269	401,621
5111	Generales	2,531,851	1,927,892
5120	Impuestos contribuciones y tasas	2,227,301	2,180,869
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	417,645	81,602,255
5302	Provisión para Protección de Inversiones	161,541	89,405
5314	Provisión para Contingencias	256,104	81,512,850
54	Transferencias	6,832,452	2,702,304
5423	Otras Transferencias	6,832,452	2,702,304
55	Gasto Social	134,174,828	113,010,609
5501	Educación	77,569,571	69,289,654
5502	Salud	38,514,605	31,815,538
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	5,018,522	270,162
5504	Vivienda	1,799,951	2,317,924
5505	Recreación y Deporte	1,583,013	3,493,552
5506	Cultura	371,012	207,780
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	9,244,481	5,589,582
5508	Medio Ambiente	73,673	26,417
57	Operaciones Interinstitucionales	667,336	566,153
5705	Aportes y traspasos de fondos girados	667,336	566,153
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	80,894,592	65,096,262
		13,616,229	28,505,889
48	OTROS INGRESOS (5)	13,616,229	28,505,889
4805	Financieros	6,790,395	24,365,540
4808	Otros Ingresos Ordinarios	4,817,426	3,617,891
4810	Extraordinarios	199	17
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	2,008,209	522,441

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
SEPTIEMBRE 30 DE 2013 - 2012
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Anterior
58	OTROS GASTOS (7)	-1,217,156	3,907,814
5801	Intereses	5,122,861	5,603,189
5808	Otros Gastos Ordinarios	47,209	147,848
5810	Extraordinarios	95	37
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-6,387,321	-1,843,260
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)		95,727,977	89,694,337


CARLOS ALBERTO BOTERO LÓPEZ
 Gobernador


VICENTE GALVIS HERRERA
 Secretario de Hacienda Departamental


DENNIS GIRALDO CAMPUZANO
 Contadora
 T.P. 48308

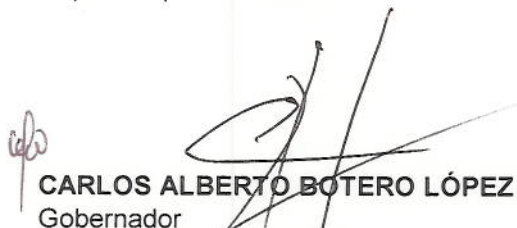
Estudió: Dennis Giraldo Campuzano
 Proyectó: Dennis Giraldo Campuzano

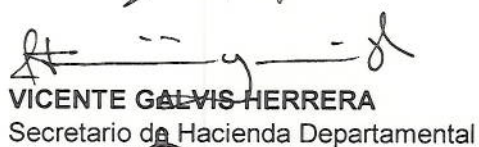
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
SEPTIEMBRE 30 DE 2013 - 2012
 (Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2012	(1)	%	
			658,923,129
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2013	(2)	-25	-131,238,432
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2013	(3)		527,684,697

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS:	(4)	%	
Resultados del ejercicio			7
Superávit por valorización			2
Patrimonio público incorporado			1,799
DISMINUCIONES:	(5)		
Capital fiscal			-42
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)			-99
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO O POCO REPRESENTATIVA LA VARIACION	(6)		
Superávit por donación			0


CARLOS ALBERTO BOTERO LÓPEZ
 Gobernador


VICENTE GALVIS HERRERA
 Secretario de Hacienda Departamental



DENNIS GIRALDO CAMPUZANO
 CONTADORA
 T.P. 48308

Estudió: Dennis Giraldo Campuzano ; 9
 Proyectó: Dennis Giraldo Campuzano ; 9

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 30 DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{143,167,882}{43,215,238}$	3.31
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{142,929,684}{43,215,238}$	3.31
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{135,811,662}{663,496,359}$	20%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{43,215,238}{527,684,697}$	8%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{80,894,592}{255,780,723}$	32%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{95,727,977}{527,684,697}$	18%


CARLOS ALBERTO BOTERO LÓPEZ
 Gobernador


VICENTE GALVIS HERRERA
 Secretario de Hacienda Departamental


DENNIS GIRALDO CAMPUZANO
 CONTADORA
 T.P. 48308

Estudió: Dennis Giraldo Campuzano
 Proyectó: Dennis Giraldo Campuzano



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
SEPTIEMBRE 30 DE 2013

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

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 \$3.31 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,

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 deben 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 238.198

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

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 20 % lo cual significa que de sus activos totales, el 20% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 20% de la Entidad

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

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 8% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 30 de septiembre de 2013

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
SEPTIEMBRE 30 DE 2013

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 32%, lo cual nos refleja que operativamente la Entidad esta generando los recursos para el cumplimiento de su cometido estatal, en la medida que todos sus gastos operaciones son cubiertos por los ingresos operacionales, generando incluso utilidad en este aspecto.

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

La utilidad del ejercicio representa un 18% sobre el valor del patrimonio de la Gobernación de Risaralda, con el incremento en los ingresos operacionales se observa que estamos cumpliendo nuestro cometido estatal, generando tranquilidad en cuanto a la estabilidad patrimonial.



DENNIS GIRALDO CAMPUZANO
Contadora
T.P. 48308