

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL
Al 31 de Mayo de 2013 - 2012

(Miles de pesos)

		Periodo Actual	Periodo Anterior			Periodo Actual	Periodo Anterior
ACTIVO		PASIVO					
CORRIENTE		CORRIENTE					
11	EFFECTIVO	88,357,498	64,873,281	22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	8,357,341	0
1105	CAJA	3,294	0	2203	DEUDA PUBLICA INTERNA DE CORTO PLAZO	8,357,341	0
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	88,354,204	64,873,281	23	OBLIGACIONES FINANCIERAS	1,816,118	1,365,009
13	RENTAS POR COBRAR	6,977,329	7,975,887	2306	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE COR	1,816,118	1,365,009
1305	VIGENCIA ACTUAL	6,604,026	7,605,416				
1310	VIGENCIA ANTERIOR	373,303	370,471	24	CUENTAS POR PAGAR	16,998,526	9,345,362
14	DEUDORES	12,252,018	8,269,693	2422	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	128,929	1,346,535
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	197,013	187,305	2425	INTERESES POR PAGAR	4,832,742	362,249
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	8,864,698	4,922,169	2436	ACREEDORES	11,800,120	6,807,847
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	133,905	595,804	2440	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	174,853	627,466
1470	OTROS DEUDORES	1,778,673	1,974,037	2480	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	4,551	4,551
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	1,330,451	1,330,451		ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SAL	57,331	196,714
1476	CUOTAS PARTES DE BONOS Y TITULOS PENSIONALES	1,277,729	590,378	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIA	8,058,651	39,346,510
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-1,330,451	-1,330,451	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	8,058,651	39,346,510
15	INVENTARIOS	739,982	690,163	27	PASIVOS ESTIMADOS	7,019,339	0
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	739,982	690,163	2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	7,019,339	0
19	OTROS ACTIVOS	5,435,870	5,006,428	29	OTROS PASIVOS	2,672,144	2,061,172
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	5,435,870	5,006,428	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2,672,144	2,061,172
NO CORRIENTE		510,133,444	508,958,353	NO CORRIENTE		93,928,890	111,994,559
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON F	13,514,437	12,827,892	22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	33,837,409	46,163,841
1201	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITU	10,841,866	9,993,779	2208	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	33,837,409	46,163,841
1203	INVERSIONES CON FINES DE POLITICA EN TITULOS DE	4,094	4,094				
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CON	2,767,934	2,767,934	23	OBLIGACIONES FINANCIERAS	4,079,727	4,936,278
1208	INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLANTES	70,000	70,000	2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO	4,079,727	4,936,278
1216	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQU	170,921	170,921				
1280	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (C)	-340,378	-178,836				
13	RENTAS POR COBRAR	664,569	625,467	24	CUENTAS POR PAGAR	4,497,304	4,511,548
1310	VIGENCIA ANTERIOR	664,569	625,467	2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	950	495,732
				2425	ACREEDORES	0	1,177

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL
Al 31 de Mayo de 2013 - 2012

		Periodo Actual		Periodo Anterior				Periodo Actual		Periodo Anterior	
14 DEUDORES		25,085,573	48,852,432	2430		SUBSIDIOS ASIGNADOS		51,514,450	56,382,892		
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	497,612	2,300,308	2436		RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		500,000	500,000		
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	9,376,296	9,494,979	2450		AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		3,661	0		
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5,082,198	4,975,317	2453		RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		3,061,268	2,980,893		
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	10,338,866	32,076,182					931,425	533,746		
1470	OTROS DEUDORES	-209,399	5,646								
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		64,025,055	64,097,885	27		PASIVOS ESTIMADOS		51,514,450	56,382,892		
1605	TERRENOS	24,273,813	24,006,019	2710		PROVISION PARA CONTINGENCIAS		256,104	4,841,545		
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4,248,301	4,654,160	2720		PROVISION PARA PENSIONES		51,216,858	51,216,858		
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	3,387,955	1,502,347	2721		PROVISION PARA BONOS PENSIONALES		41,488	324,489		
1640	EDIFICACIONES	34,792,457	36,418,163								
1645	PLANTA, DUCTO Y TUNELES	272,267	272,267			TOTAL PASIVO		138,851,009	164,112,612		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	673,768	650,526								
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,544,651	1,546,784								
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1,325,203	1,272,477								
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2,672,672	2,606,521								
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	4,504,119	4,438,588								
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERI	56,573	56,573								
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-13,726,724	-13,326,540								
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICO		17,980	17,980	PATRIMONIO							
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1,040,483,200	1,040,483,200	31		HACIENDA PUBLICA		485,045,132	431,661,193		
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	17,980	17,980	3105		CAPITAL FISCAL		394,917,440	681,548,180		
1785	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO	-1,040,483,200	-1,040,483,200	3110		RESULTADO DEL EJERCICIO		53,027,965	170,594,926		
				3115		SUPERAVIT POR VALORIZACION		22,675,507	22,440,672		
19 OTROS ACTIVOS		406,825,830	382,536,697	3120		SUPERAVIT POR DONACIONES		12,924,247	12,924,247		
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	376,119,065	351,627,218	3125		PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO		2,065,088	3,263,722		
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	244,985	497,126	3128		PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMC		-565,115	-459,110,554		
1910	CARGOS DIFERIDOS	6,882,214	7,059,537								
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	377,052	379,152								
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-181,743	-175,760								
1970	INTANGIBLES	708,753	708,753								
1999	VALORIZACIONES	22,675,504	22,440,671			TOTAL PATRIMONIO		485,045,132	431,661,193		
TOTAL TOTAL ACTIVO		623,896,141	595,773,805	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				623,896,141	595,773,805		

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL
Al 31 de Mayo de 2013 - 2012

(Miles de pesos)

Cuentas de Orden Deudoras	Cuentas de Orden Acreedoras			
	0	0	0	0
81 DERECHOS CONTINGENTES	17,638,010	15,897,048	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	62,857,492
83 DEUDORAS DE CONTROL	74,344,256	62,930,906	93 ACREEDORAS DE CONTROL	5,797,356
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-91,982,266	-78,827,954	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-68,654,848
				-70,956,706


CARLOS ALBERTO POTERO LOPEZ
GOBERNADOR


VICENTE GATTAS HERRERA
SECRETARIO DE HACIENDA


DENNIS GIRALDO CAMPUZANO
CONTADORA TP 48308

Estudió y Proyectó: Dennis Giraldo Campuzano
 Revisó:



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
Al 31 de Mayo de 2013 -2012

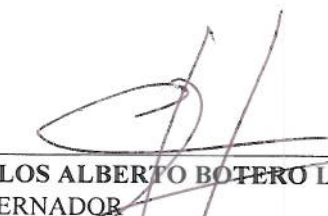
(Miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual	Periodo Anterior
INGRESO OPERACIONALES		113,019,228	406,889,350
41	INGRESOS FISCALES	53,048,349	157,048,467
4105	TRIBUTARIOS	43,020,441	124,408,521
4110	NO TRIBUTARIOS	10,090,002	32,906,506
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-62,094	-266,559
44	TRANSFERENCIAS	59,970,879	249,840,882
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	52,536,909	155,271,576
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	3,962,117	84,737,297
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3,471,853	9,832,009
GASTOS OPERACIONALES		84,919,457	258,875,031
51	ADMINISTRACION	17,711,501	57,460,255
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6,025,595	15,533,645
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7,749,687	28,524,912
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,103,007	2,523,654
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	239,326	536,297
5111	GENERALES	1,298,529	6,894,194
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,295,358	3,447,552
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	417,645	5,545,756
5302	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	161,541	89,405
5304	Provision para deudores	0	614,805
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	256,104	4,841,545
54	TRANSFERENCIAS	1,403,332	5,470,481
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,403,332	5,470,481
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	65,016,043	189,379,186
5501	EDUCACION	41,946,602	93,650,604
5502	SALUD	17,606,932	62,710,442
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	34,431	4,262,225
5504	VIVIENDA	1,168,065	5,235,040
5505	RECREACION Y DEPORTE	656,870	7,401,312
5506	CULTURA	99,722	765,212
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	3,473,120	15,225,953
5508	MEDIO AMBIENTE	30,299	128,399
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	370,936	1,019,353
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	370,936	1,019,353
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		28,099,771	148,014,318

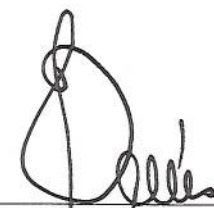
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
Al 31 de Mayo de 2013 -2012

(Miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual	Periodo Anterior
OTROS INGRESOS		20,583,838	34,246,584
48	OTROS INGRESOS	20,583,838	34,246,584
4805	FINANCIEROS	8,899,219	30,340,622
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	3,744,783	5,935,763
4810	EXTRAORDINARIOS	11	26
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,939,825	-2,029,827
OTROS GASTOS		-4,344,357	11,665,978
58	OTROS GASTOS	-4,344,356	11,665,978
5801	INTERESES	5,075,359	4,989,273
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,485	165,953
5810	EXTRAORDINARIOS	14	46
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-9,421,215	6,510,705
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		53,027,965	170,594,924


CARLOS ALBERTO BOTERO LOPEZ
GOBERNADOR


VICENTE GALVIS HERRERA
SECRETARIO DE HACIENDA


DENNIS GIRALDO CAMPUZANO
CONTADORA T.P. 48308

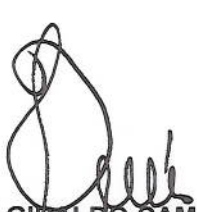
Estudió y Proyectó: Dennis Giraldo Campuzano
Revisó:



**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
MAYO 31 DE 2013**

(Miles de pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{113,762,697}{44,922,119}$	2.53
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{113,022,715}{44,922,119}$	2.52
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{138,851,009}{623,896,141}$	22%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{44,922,119}{485,045,132}$	9%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{28,099,771}{113,019,228}$	25%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{53,027,965}{485,045,132}$	11%


DENNIS GIRALDO CAMPUZANO
 CONTADORA
 T.P. 48308

Estudió y Proyectó: Dennis Giraldo Campuzano
 Revisó:



**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
MAYO 31 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 \$2.53 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 739.982

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

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 22 % lo cual significa que de sus activos totales, el 22% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 22% de la Entidad

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
MAYO 31 DE 2013**

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

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 9% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de mayo de 2013

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 25%, 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.

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

La utilidad del ejercicio representa un 11% 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

Estudió y Proyectó: Dennis Giraldo Campuzano
Revisó:

