



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
MAYO 2015-2016

(Cifras en miles de pesos)

	ACTIVO		PASIVO	
	Periodo Actual may-16	Periodo Anterior may-15	Periodo Actual may-16	Periodo Anterior may-15
CORRIENTE	185,267,245	141,609,964	CORRIENTE	43,858,707
11 EFECTIVO	143,809,088	99,994,595		5,348,957
1105 CAJA	1,525	1,657		5,348,957
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	143,807,563	99,992,938		19,695,997
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBER	18,787,257	26,013,542		29,645
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	18,787,257	26,013,542		2,440,182
13 RENTAS POR COBRAR	8,710,946	2,012,430		6,301,486
1305 VIGENCIA ACTUAL	8,710,946	2,012,430		2,669,839
14 DEUDORES	11,584,361	11,882,173		1,030,573
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	450,170	606,377		5,186,117
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	10,344,961	11,011,984		4,438,156
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	7,251	7,251		5,178,074
1470 OTROS DEUDORES	2,047,687	1,129,394		5,178,074
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	709,857	709,857		5,178,074
1480 PROVISION PARA DEUDORES	-1,975,564	-1,582,689		0
15 INVENTARIOS	708,584	638,270		0
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	708,584	638,270		10,789,113
19 OTROS ACTIVOS	1,667,008	1,068,953		10,789,113
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	1,667,008	1,068,953		2,846,565
NO CORRIENTE	740,693,589	802,993,188	NO CORRIENTE	126,161,908
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBER	2,564,477	2,564,477		9,591,908
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	2,917,134	2,917,134		9,591,908
1208 INVERSIONES PATRIMONIALES - CONTROLANTES	70,000	70,000		6,349,775
1216 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	170,921	170,921		0
1280 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (GR)	-593,578	-593,578		4,939,240
13 RENTAS POR COBRAR	5,527,894	314,399		1,410,535
1310 VIGENCIA ANTERIOR	5,527,894	314,399		0
14 DEUDORES	22,800,284	25,567,542		110,220,225
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,793,922	1,995,506		256,104
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3,091,023	4,764,912		109,964,121
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	9,470,428	9,708,092		0
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	7,006,182	6,947,151		0
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	112,566	73,050		0
1470 OTROS DEUDORES	60,456	1,205,997		0
1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	1,278,731	885,857		0
TOTAL PASIVO	170,020,615	208,011,965		170,020,615

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
MAYO 2015-2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo Actual may-16	Periodo Anterior may-15		Periodo Actual may-16	Periodo Anterior may-15
	-13,024	-13,024			
1480 PROVISION PARA DEUDORES					
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	66,742,334	93,028,169	PATRIMONIO		
1605 TERRENOS	23,210,310	47,200,698	31 HACIENDA PUBLICA	755,940,219	736,591,187
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	6,111,705	6,540,381	3105 CAPITAL FISCAL	670,129,602	646,892,814
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2,937,100	2,419,077	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	37,710,197	37,741,259
1640 EDIFICACIONES	34,792,425	33,669,609	3115 SUPERAVIT POR VALORIZACION	32,606,788	32,729,000
1645 PLANTA, DUCTO Y TUNELES	270,867	388,271	3120 SUPERAVIT POR DONACIONES	13,003,336	13,004,689
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	812,972	1,010,392	3125 PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	3,367,279	7,348,703
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,712,225	2,165,847	3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-877,004	-1,125,277
1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1,798,475	2,324,015			
1670 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3,433,046	5,721,777	TOTAL PATRIMONIO	755,940,219	736,591,187
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	5,216,465	9,146,375			
1680 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	86,811	85,569			
1685 DEPRECIACION ACUMULADA	-15,640,067	-18,043,841			
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURAL	146,421,930	146,421,930			
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1,186,887,150	1,186,887,150			
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	17,980	17,980			
1785 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	-1,040,483,200	-1,040,483,200			
19 OTROS ACTIVOS	496,636,671	535,096,672			
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	456,683,238	497,078,176			
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	606,066	628,766			
1910 CARGOS DIFERIDOS	5,918,479	3,253,414			
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	378,332	789,511			
1925 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-265,919	-155,567			
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	933	62,618			
1970 INTANGIBLES	708,753	708,753			
1999 VALORIZACIONES	32,606,788	32,729,000			

TOTAL ACTIVO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

Cuentas de Orden Deudoras

	Periodo Actual	Periodo Anterior
81 DERECHOS CONTINGENTES	28,972,667	125,043,111
83 DEUDORAS DE CONTROL	132,783,243	57,425,226
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-161,733,909	-182,468,337
	99	99

Cuentas de Orden Acreedoras

	Periodo Actual	Periodo Anterior
ACREEDORAS DE CONTROL	7,642,339	11,490,492
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	73,268,302	108,996,760
ACREEDORAS DE CONTROL	6,982,943	10,052,842
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-87,893,584	-130,540,094

TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

0 0

SIGIFREDO SALAZAR OSORIO

Gobernador

JAMES SEPULVEDA OVIEDO

Contador TP 77948-T

VICENTE GATVIS HERRERA


Secretario de Hacienda

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
Comparativo Mayo de 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)

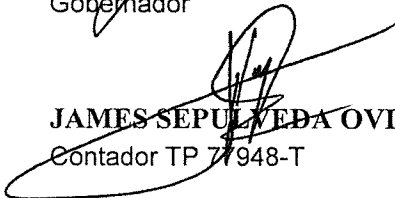
COD.	CUENTAS	Periodo Actual Mayo - 2016	Periodo Anterior Mayo - 2015
INGRESOS OPERACIONALES		<u>128,495,412</u>	<u>138,653,276</u>
41	INGRESOS FISCALES	72,043,641	69,504,206
4105	TRIBUTARIOS	55,508,420	54,581,599
4110	NO TRIBUTARIOS	18,618,386	15,044,596
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-2,083,165	-121,989
44	TRANSFERENCIAS	56,451,771	69,149,070
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	53,275,413	57,202,799
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	222,381	6,735,279
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,953,977	5,210,992
GASTOS OPERACIONALES		<u>108,190,595</u>	<u>122,617,886</u>
51	ADMINISTRACION	19,063,009	22,909,233
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6,251,893	7,180,565
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8,145,921	5,694,472
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,117,229	1,321,822
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	238,648	282,932
5111	GENERALES	1,400,967	7,082,447
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,908,351	1,346,995
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AM	0	0
5302	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	0	0
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0	0
54	TRANSFERENCIAS	9,467,855	4,394,593
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	9,467,855	4,394,593
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	79,223,284	94,852,665
5501	EDUCACION	44,241,755	64,725,150
5502	SALUD	14,077,123	12,150,529
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0	0
5504	VIVIENDA	676,693	568,461
5505	RECREACION Y DEPORTE	643,076	286,733
5506	CULTURA	82,975	32,705
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	19,451,865	17,089,087
5508	MEDIO AMBIENTE	49,797	0

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
Comparativo Mayo de 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)

COD.	CUENTAS	Periodo Actual Mayo - 2016	Periodo Anterior Mayo - 2015
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	436,447	461,395
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	436,447	461,395
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		<u>20,304,814</u>	<u>16,035,391</u>
48	OTROS INGRESOS	18,498,767	24,715,066
4805	FINANCIEROS	16,708,466	22,456,176
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2,080,798	3,074,035
4810	EXTRAORDINARIOS	2	6,185
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-290,499	-821,330
58	OTROS GASTOS	1,093,385	3,009,199
5801	INTERESES	1,231,602	2,644,022
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	22,966	0
5810	EXTRAORDINARIOS	4	5
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-161,187	365,172
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		<u>37,710,197</u>	<u>37,741,259</u>


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
 Gobernador


VICENTE GALVIS HERRERA
 Secretario de Hacienda


JAMES SEPULVEDA OVIEDO
 Contador TP 77948-T

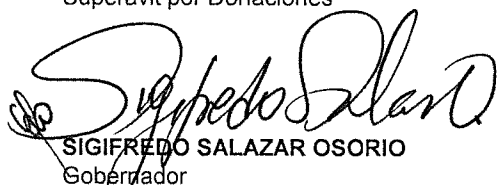
Estudió y proyectó: James Sepulveda Oviedo

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
MAYO DE 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)**


		%
SALDO DEL PATRIMONIO A MAYO 31 DE 2015	(1)	736,591,188
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	(2)	2.6% 19,349,030
SALDO DEL PATRIMONIO A MAYO 31 DE 2016	(3)	755,940,218

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

		%
DISMINUCIONES:	(4)	
Capital fiscal		3.6%
INCREMENTOS:	(5)	
Patrimonio Público Incorporado		-54.2%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)		-22.1%
Resultados del ejercicio		-0.1%
Superavit por Valorización		-0.4%
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	
Superavit por Donaciones		0.0%


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


VICENTE GALVIS HERRERA
Secretario de Hacienda Departamental


JAMES SEPULVEDA OVIEDO
Contador TP 77948-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: James Sepulveda Oviedo

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
MAYO 31 DE 2016**

(Cifras en miles de pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{185,267,245}{43,858,707}$	4.22
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{184,558,661}{43,858,707}$	4.21
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{170,020,615}{925,960,834}$	18.4%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{43,858,707}{755,940,219}$	5.8%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{20,304,814}{128,495,412}$	15.8%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{37,710,197}{755,940,219}$	5.0%

JAMES SEPULVEDA OVIEDO
Contador
TP 77948-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: James Sepulveda Oviedo

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
MAYO 31 DE 2016

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

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 \$ 4.22 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

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

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 acida dado que el valor de inventarios tomado es de \$ 708 Mil pesos.

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

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 18.4 % lo cual significa que de sus activos totales, el 18.4% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 18.4% de la Entidad

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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS INFORMACION CONSOLIDADA
MAYO 31 DE 2016

SIGNIFICADO: El porcentaje que poseen los acreedores inmediatos o de corto plazo respecto al patrimonio de la Entidad.

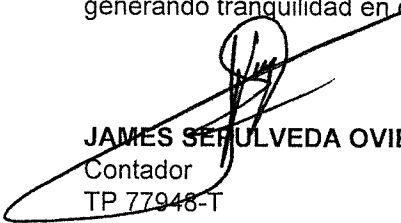
La fórmula nos arroja un porcentaje equivalente al 5.8% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a Mayo 31 de 2016.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 15.8%, lo cual nos refleja que operativamente la Entidad esta cubriendo todos sus gastos operaciones con los ingresos operacionales, generando una utilidad del ejercicio.

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

La utilidad del ejercicio representa un 5.0% 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.



JAMES SEPULVEDA OVIEDO
Contador
TP 77948-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: James Sepulveda Oviedo