

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de las normas de divulgación y comunicación pública, la Secretaría de Hacienda de la Gobernación del Quindío, revela el comportamiento de las cifras financieras, presentadas con corte a 31 de marzo de 2010 comparadas con las cifras arrojadas con corte a 31 de marzo de 2009.

Para este propósito se ha tomado los resultados del Balance General Clasificado y el Estado de Actividad Económica y Social, las variaciones significativas obtenidas en cada una de las cifras, los resultados de la aplicación de algunos indicadores de importancia para la gestión del Departamento.

Se presenta el comportamiento de las cifras del presupuesto tanto de ingresos como el de gastos y se revelan aspectos logrados en cuanto al nivel de cumplimiento de las metas del Plan Operativo Anual de Inversiones.

Finalmente, se obtiene el estado de situación fiscal y el análisis de ahorro primario y sostenibilidad de la deuda.

I. EL BALANCE GENERAL

Cifras en miles

En cumplimiento de las directrices fijadas por la Contaduría General de la Nación, el Departamento del Quindío, presenta la información financiera consolidada con 55 Establecimientos Educativos y la Contraloría Departamental, con la siguiente distribución:

Entidad	Activos	Pasivos	Patrimonio
Gobernación	335.515.008	83.521.198	239.184.963
Instituciones Ed			
Contraloría			
Totales	343.484.334	83.577.413	259.906.921

ACTIVOS

Los activos del Departamento al cierre de este primer semestre alcanzaron un total de \$343.484.334 con un crecimiento con respecto a marzo de 2009 en \$21.308.843

Los activos a 31 de marzo de 2010, están distribuidos y con un peso porcentual sobre el total de activos así: Cuentas del Activo corriente: Efectivo con una participación de 5.3%, inversiones e instrumentos derivados 3.6%, rentas por

cobrar 2.4%%, Deudores 4.5%, otros activos con 30.1%. Cuentas del activo no corriente: Inversiones patrimoniales 11.3%, rentas por cobrar 8.9%, Propiedad planta y equipo 7.4%, Bienes de beneficio y uso público 10% y otros activos 16.5%.

ACTIVOS CORRIENTES. Representa el grupo de cuentas que revela la existencia de bienes y derechos representados en efectivo y que se pueden convertir fácilmente en efectivo en un plazo no mayor a un año.

GRUPOS	MARZO DE 2010	MARZO 2009	Variación absoluta
Efectivo	18.228.096	39.061.908	(12.833.812)
Inversiones	12.363.726	954	12.362.772
Rentas por cobrar	8.396.844	9.598.135	(1.201.291)
Deudores	15.368.476	6.199.052	9.169.024
Otros activos	103.409.499	97.045.504	6.363.995
Total activo corriente	157.766.641	151.905.553	5.861.088

Cuadro de activos corrientes

Una mirada rápida a las cuentas del activo corriente, nos permite visualizar que crecieron un 3.9%

El efectivo disminuye por una mayor utilización de los recursos líquidos y la colocación de excedentes en instrumentos financieros. En tanto las rentas por cobrar de la actual vigencia disminuyeron, no por un mayor recaudo de las mismas, sino como producto de los ajustes y depuraciones a la base de datos de ISVA. Los deudores aumentaron un 147.9% como consecuencia de la existencia de partidas nuevas, como los recursos dados en garantía producto de embargos decretados que ocasionan una fuerte inmovilización de recursos y la cartera del municipio de Pijao, producto de la liquidación de INDEQUI. Los otros activos aumentaron el 6,6% lo componen la reserva financiera actuarial que aumentaron y recursos entregados en fideicomiso que disminuyeron.

ACTIVOS NO CORRIENTES: Este grupo representa aquellas partidas de bienes y derechos del Departamento y cuya convertibilidad en efectivo es a largo plazo. Los activos no corrientes cerraron el periodo con saldo de \$185.717.693 y tuvieron un incremento de \$15.447.755, que con respecto al informe de marzo de 2009, el incremento es del 9.1%

GRUPOS	MARZO DE 2010	MARZO 2009	Variación absoluta
Inversiones	38.696.591	35.695.423	3.001.168)
Propiedad planta y equipo	25.260.271	24.526.467	733.804
Rentas por cobrar	30.750.093	24.864.761	5.885.332
Bienes de benef y uso público	34.309.634	27.983.060	6.326.574
Otros activos	56.701.104	57.200.227	(499.123)
Total activo no corriente	185.717.693	170.269.938	15.447.755

Cuadro de activos no corrientes

Inversiones: Revelan los aportes patrimoniales en aquellas entidades en que el Departamento ejerce un control importante y se valoran por el método de participación patrimonial, igualmente, inversiones en empresas societarias, las cuales se valoran por el método del costo. Tuvo una variación positiva del ocasionada principalmente por la actualización de inversiones en empresas controladas y la incorporación de inversiones con motivo de la liquidación de INDEQUI. Por otro lado, se registra la venta de las acciones de la EDEQ S.A, cuyos recursos se utilizarán en la construcción del reservorio de aguas para la región.

Propiedad Planta y Equipo: Revela los predios urbanos y rurales por un valor de \$1.188.429, semovientes \$751, bienes muebles en bodega \$245.866, Propiedad planta y equipo no explotados \$100.412, edificaciones por \$18.822.426, redes, líneas y cables \$1.084.849, maquinaria y equipo \$3.532.129, equipo médico y científico \$582.398, muebles enseres y equipo de oficina \$3.200.939, Equipo de comunicación y computación \$5.956.733, equipo de transporte, tracción y elevación \$688.941, equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería \$67.687 y depreciación acumulada \$10.211.289.

Rentas por cobrar vigencia anterior: Cuenta que representa las partidas por cobrar, en su mayor proporción a contribuyentes por impuesto a vehículos automotores, clasificadas como de vigencias anteriores y totaliza un saldo de \$30.678.063. Cifra que se incrementó en un porcentaje del 23.8% con motivo de las depuración efectuadas a la base de datos de SISCAR.

Bienes de Beneficio y Uso Público: Cuenta que revela los costos de la infraestructura a cargo del Departamento como vías de segundo orden, puentes, plazas, parques, entre otros. Esta partida cerró el semestre con un saldo de \$34.309.634 con un incremento del 22.6% cuya principal causa la constituye la culminación del centro de convenciones.

Otros activos: Grupo que cerró con \$56.701.104, con una disminución del 0,9%. Las partidas en esta grupo tienen un peso del 54,1% del total de los activos y está representada por: Gastos pagados por anticipado \$148.387, cargos diferidos \$90.632, Obras y mejoras en propiedad ajena \$302.743, bienes de arte y cultura \$2.494.240, intangibles \$955.654, Amortización acumulada de intangibles (\$651.277) y finalmente, las valorizaciones de los bienes como propiedad planta y equipo e inversiones por \$53.360.725.

PASIVOS CORRIENTES:

Representa las exigibilidades inmediatas a cargo del Departamento y se espera que su plazo de cancelación no sea superior a un periodo anual. Este grupo cerró

con un saldo de \$10.350.402 y tuvo una disminución con respecto al periodo anterior en un porcentaje del 31,8%. Este grupo se haya distribuido así:

Cuentas por pagar: Por adquisición de bienes y servicios, acreedores, retenciones en la fuente, impuestos contribuciones y tasas, recursos y depósitos recibidos y otros. Esta cuenta tiene un valor de \$3.148.246 y disminuyó con respecto a marzo de 2009 en un porcentaje del 4,4%

GRUPOS	MARZO DE 2010	MARZO 2009	Variación absoluta
Cuentas por Pagar	3.148.246	3.294.155	(145.909)
Obligaciones laborales	6.239.850	11.558.286	(5.318.436)
Recaudos a favor de terceros	962.306	314.281	648.025
Total pasivo corriente	10.350.402	15.166.722	(4.816.320)

Cuadro de pasivos corrientes

Obligaciones laborales: Partida que cerró con un valor de \$6.239,850 y se distribuye en: salarios, pensiones por pagar y provisión para prestaciones sociales.

Recaudos a favor de terceros: Esta cuenta terminó con un saldo de \$962.306 y se incrementó en el 206%

PASIVO NO CORRIENTE:

En este se agrupan aquellas obligaciones contraídas por el Departamento y que se esperan cancelar en un lapso superior a un año. Lo comprenden: deuda pública, cuentas por pagar, obligaciones laborales y pasivos estimados. Este grupo en total terminó con un saldo de \$73.227.011 y tuvieron una disminución del 13,5% en relación a marzo de 2009.

GRUPOS	MARZO DE 2010	MARZO 2009	Variación absoluta
Deuda pública	8.656.379	13.073.197	(4.416.818)
Cuentas por pagar	1.205.315	17.323.327	(16.118.012)
Pasivos estimados	63.341.865	54.188.010	9.153.855
Total pasivo no corriente	73.227.011	84.607.986	(11.380.975)

Cuadro de pasivos no corrientes

Deuda pública: La deuda pública interna se halla distribuida de la siguiente manera: banco de Occidente con el 40%, banco de Bogotá 39% banco Davivienda el 12% y con FINDETER S.A el 9%

PATRIMONIO.

Por su parte, el patrimonio, muestra el efecto del incremento neto de los activos, principalmente por los superávits liquidados y el resultado de los excedentes liquidados en el estado de actividad, financiera, económica y social.

GRUPO	MARZO DE 2010	MARZO 2009	Variación absoluta
Total patrimonio	259.906.921	222.400.783	37.506.138

Cuadro de patrimonio

II. EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

Cifras en miles

GRUPOS	MARZO DE 2010	MARZO 2009	Variación absoluta	Variación porcentual
Ingresos operacionales	39.403.173	34.920.525	4.482.648	12,8
Gastos de operación	25.069.419	25.042.920	26.499	0,1
Excedente / déficit operacional	14.333.754	9.877.605	4.456.149	45,1
Otros ingresos	858.438	7.054.404	(6.195.966)	-87,8
Otros gastos	(2.338.210)	296.073	(2.634.283)	-889,7
Superávit del ejercicio	12.853.982	17.228.082	(4.374.100)	-25,4

Comportamiento de los ingresos y costos

Los ingresos totales alcanzaron la cifra de \$40.261.611, de los cuales, los operacionales fueron por \$39.403.173 que presentó un incremento con respecto a marzo de 2009 en 12,8%. El desglose de los ingresos operacionales es como sigue: Tributarios con un total de \$16.455.135, no tributarios con \$3.182.078, las transferencias que alcanzaron \$19.615.885 y venta de servicios – rubro propio de las instituciones educativas - con un saldo de \$150.075. Por último los ingresos no operacionales alcanzaron para este trimestre la cifra de \$858.438.

Por su parte, los gastos totales alcanzaron \$27.407.629 los cuales superaron en 10,7% a los gastos totales del trimestre enero- marzo de 2009. El desglose de los gastos es como sigue: Los administrativos fueron \$5.227.057 superiores en un 3%, los operacionales alcanzaron \$835.668 superiores en un 64,4%, las transferencias fueron del orden de \$872.804 inferiores en un 17,3%, el gasto público social alcanzó la cifra de \$18.133.890 disminuyendo en un 1,4% y finalmente, se presentó un saldo negativo de otros gastos en \$2.338.210, como producto de los ajustes y depuraciones propiciados por la Dirección de Ingresos Públicos a la base de datos de SISCAR.