

# Estados Financieros a diciembre 31 2017-2016

*#PiensaEnGrande*  
*www.antioquia.gov.co*

SECRETARÍA DE HACIENDA  
9 de febrero de 2018

GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



**PIENSA EN GRANDE**

# BALANCE GENERAL CONSOLIDADO

Departamento de Antioquia							
Balance General Consolidado							
A 31 de diciembre de 2017-2018							
Cifras expresadas en millones de pesos colombianos							
	Nota	Año 2017	% Part.	Año 2018	% Part.	Variación	
						Valor	%
<b>ACTIVOS</b>							
<b>Corriente</b>		<b>3.087.050</b>	<b>26,3%</b>	<b>2.662.430</b>	<b>26,9%</b>	<b>424.630</b>	<b>15,9%</b>
Efectivo	1	1.047.368	8,9%	862.963	8,7%	184.405	21,4%
Inversiones e instrumentos derivados	2	40.067	0,3%	59.701	0,6%	(19.634)	-32,9%
Rentas por cobrar	3	179.254	1,5%	203.593	2,1%	(24.339)	-12,0%
Deudores	4	1.079.742	14,3%	1.409.319	14,2%	270.423	19,2%
Inventarios	5	140.528	1,2%	126.764	1,3%	13.765	10,9%
Otros activos	6	100	0,0%	90	0,0%	11	11,8%
<b>No corriente</b>		<b>8.849.419</b>	<b>73,7%</b>	<b>7.237.959</b>	<b>73,1%</b>	<b>1.411.461</b>	<b>19,5%</b>
Inversiones e instrumentos derivados	2	103.812	0,9%	124.217	1,3%	(20.405)	-16,4%
Propiedades, planta y equipo	6	138.691	1,2%	141.686	1,4%	(2.995)	-2,1%
Bienes de uso público o históricos y culturales	7	2.035.854	17,3%	1.956.451	20,2%	37.403	1,9%
Otros activos	8	6.371.063	54,3%	4.973.605	50,2%	1.397.458	28,1%
<b>Total activos</b>		<b>11.736.479</b>	<b>100,0%</b>	<b>9.900.388</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.836.091</b>	<b>18,5%</b>
<b>PASIVOS</b>							
<b>Corriente</b>		<b>2.296.668</b>	<b>19,6%</b>	<b>1.534.683</b>	<b>15,5%</b>	<b>761.986</b>	<b>49,7%</b>
Cuentas por pagar	11	1.274.093	10,9%	716.348	7,2%	557.745	77,9%
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	12	229.472	2,0%	197.649	2,0%	31.823	16,1%
Otros bonos y títulos emitidos	13	87	0,0%	606	0,0%	(519)	-85,6%
Pasivos estimados	14	358.844	3,1%	271.374	2,7%	87.470	32,2%
Otros pasivos	15	434.172	3,7%	348.706	3,5%	85.466	24,5%
<b>No corriente</b>		<b>2.829.263</b>	<b>24,1%</b>	<b>1.944.027</b>	<b>19,6%</b>	<b>885.236</b>	<b>45,6%</b>
Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central	9	1.537.072	13,1%	1.400.055	14,1%	137.017	9,8%
Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	10	0	0,0%	930	0,0%	(930)	-100,0%
Pasivos estimados	14	1.290.930	11,0%	543.042	5,5%	747.258	137,5%
Otros pasivos	15	1.091	0,0%	0	0,0%	1.091	100%
<b>Total pasivos</b>		<b>5.125.931</b>	<b>43,7%</b>	<b>3.478.710</b>	<b>35,1%</b>	<b>1.647.221</b>	<b>47,4%</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
Hacienda pública	16	6.610.548	56,3%	6.421.679	64,9%	188.869	2,9%
<b>Total patrimonio</b>		<b>6.610.548</b>	<b>56,3%</b>	<b>6.421.679</b>	<b>64,9%</b>	<b>188.869</b>	<b>2,9%</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>11.736.479</b>	<b>100,0%</b>	<b>9.900.388</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.836.091</b>	<b>18,5%</b>
Cuentas de orden deudoras	17	1.605.681		1.755.170		(150.485)	-8,6%
Cuentas de orden acreedoras	17	878.332		863.065		140.058	1,6%

#PiensaEnGrande  
www.antioquia.gov.co

*Luis Pérez*  
Luis Pérez Gutiérrez  
Gobernador de Antioquia

*Adriana María Hernández*  
Adriana María Hernández Gu  
Secretaría de Hacienda

*Luz Verde Correa Aguirre*  
Luz Verde Correa Aguirre  
Contadora General del Departamento  
Tarjeta Profesional N° 31972-T

GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



PIENSA EN GRANDE

# ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

Departamento de Antioquia  
Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental  
Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017-2016  
Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

	Nota	Año 2017		Año 2016		Variación	
		Valor	% Part.	Valor	% Part.	Valor	%
<b>Ingresos operacionales</b>		<b>3.590.417</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.482.511</b>	<b>100,0%</b>	<b>77.905</b>	<b>2%</b>
Ingresos fiscales	18	1.849.223	48,3%	1.802.271	46,0%	46.952	3%
Venta de bienes	19	487.355	14,0%	529.718	15,2%	-32.363	-6%
Venta de servicios		602	0,0%	550	0,0%	52	9%
Transferencias	20	1.413.236	39,7%	1.349.972	38,8%	63.265	5%
<b>Costos de ventas y operación</b>		<b>171.547</b>	<b>4,8%</b>	<b>171.960</b>	<b>4,9%</b>	<b>-413</b>	<b>0%</b>
Costo de ventas de bienes	21	171.547	4,8%	171.960	4,9%	-413	0%
<b>Gastos operacionales</b>		<b>4.098.451</b>	<b>115,1%</b>	<b>3.390.091</b>	<b>97,3%</b>	<b>708.359</b>	<b>21%</b>
De administración	22	1.310.848	36,8%	811.855	23,3%	498.994	61%
De operación	23	460.502	12,9%	201.282	5,8%	259.210	28%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	24	109.831	3,1%	52.240	1,5%	57.591	110%
Transferencias	25	250.319	7,1%	154.680	4,4%	95.639	64%
Gasto público social	26	1.956.880	55,0%	2.170.044	62,3%	-213.164	-10%
Gasto público interinstitucional	27	7.069	0,4%	0	0,0%	7.069	100%
<b>Excedente (Déficit) operacional</b>		<b>-708.581</b>	<b>-19,9%</b>	<b>-79.540</b>	<b>-2,3%</b>	<b>-630.041</b>	<b>-78,2%</b>
<b>Ingresos no operacionales</b>		<b>633.311</b>	<b>17,8%</b>	<b>684.310</b>	<b>19,6%</b>	<b>-50.999</b>	<b>-7%</b>
Otros ingresos	28	633.311	17,8%	684.310	19,6%	-50.999	-7%
<b>Gastos no operacionales</b>		<b>162.525</b>	<b>4,6%</b>	<b>323.426</b>	<b>9,3%</b>	<b>-160.901</b>	<b>-50%</b>
Otros gastos	29	162.525	4,6%	323.426	9,3%	-160.901	-50%
<b>Excedente (Déficit) no operacional</b>		<b>470.786</b>	<b>13,2%</b>	<b>360.884</b>	<b>10,4%</b>	<b>109.902</b>	<b>30%</b>
<b>Excedente (Déficit) de actividades ordinarias</b>		<b>-238.795</b>	<b>-6,7%</b>	<b>281.344</b>	<b>8,1%</b>	<b>-520.139</b>	<b>-185%</b>
<b>Partidas extraordinarias</b>		<b>64.167</b>	<b>1,8%</b>	<b>46.785</b>	<b>1,3%</b>	<b>17.382</b>	<b>37%</b>
Ingresos extraordinarios	30	70.891	2,0%	47.864	1,4%	22.997	48%
Gastos extraordinarios	31	6.724	0,2%	1.109	0,0%	5.615	506%
<b>Excedente (Déficit) del ejercicio</b>		<b>-174.628</b>	<b>-4,9%</b>	<b>328.129</b>	<b>9,4%</b>	<b>-502.757</b>	<b>-153,2%</b>

*Luis Pérez Gutiérrez*

Luis Pérez Gutiérrez  
Governador de Antioquia

*Adriana María Hernández Gil*

Adriana María Hernández Gil  
Secretaria de Hacienda

*Luz María Correa Aguirre*

Luz María Correa Aguirre  
Contadora General del Departamento  
Tarjeta Profesional N° 31972-T

GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



PIENSA EN GRANDE

#PiensaEnGrande  
www.antioquia.gov.co

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Año	Año
	2017	2016
<b>Actividades de operación</b>		
<b>Utilidad del periodo (estado de resultados)</b>	<b>-174.628</b>	<b>328.129</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>		
(+) Depreciaciones	2.300	2.661
(+) Provisiones	109.831	22.240
(+) Amortizaciones calculo actuarial bonos y títulos pensionales	759.262	273.188
(+) Pérdida en venta o retiro de bienes	1.614	68
(+) Pérdida en método de participación	740	1.339
(-) Utilidad en método de participación	1.144	0
(-) Utilidad en vía propiedades y equipo y/o otros bienes	0	489
<b>Subtotal</b>	<b>698.066</b>	<b>627.336</b>
(+ o -) Diferencia en cambio	-4.215	54.760
<b>Efectivo generado en operación</b>	<b>693.861</b>	<b>682.104</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>		
(+) Disminución inventarios	0	50.845
(+) Aumento de cuentas por pagar	557.745	183.323
(+) Aumento obligaciones laborales	31.821	45.773
(+) Aumento otros pasivos	69.522	96.352
(-) Aumento deudores	246.576	44.922
(-) Aumento inventarios	14.003	0
(-) Aumento activos diferidos	978.314	666.778
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>-579.805</b>	<b>-365.408</b>
<b>Actividades de inversión</b>		
(+) Venta inversiones temporales	23.840	0
(-) Adquisición inversiones e instrumentos derivados	0	90.233
(-) Adquisición propiedad planta y equipo	38.411	3.948
(-) Aumento intangibles	4.343	22.420
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>	<b>-18.914</b>	<b>-116.601</b>
<b>Actividades de financiación</b>		
(+) Nuevas obligaciones financieras	140.584	0
(+) Aumento capital fiscal		92.801
(+) Aumento superavit de capital	2.513	0
(-) Pago de obligaciones financieras	0	96.981
(-) Disminución capital fiscal	53.824	0
(-) Disminución superavit de capital	0	55.203
<b>Flujo de efectivo neto en actividades financieras</b>	<b>89.273</b>	<b>-69.383</b>
<b>Total - aumento (disminución) del efectivo</b>	<b>184.405</b>	<b>140.712</b>
<b>Efectivo año anterior</b>	<b>862.953</b>	<b>722.251</b>
<b>Efectivo presente año</b>	<b>1.047.388</b>	<b>862.963</b>

#PiensaEnGrande  
www.antioquia.gov.co

*Luis Pérez Gutiérrez*  
Luis Pérez Gutiérrez  
Gobernador de Antioquia

*Adriana María Hernández Gil*  
Adriana María Hernández Gil  
Secretaría de Hacienda

*Luz de los Angeles Aguirre*  
Luz de los Angeles Aguirre  
Contadora General del Departamento  
Tarjeta Profesional N° 31972-T

GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



**PIENSA EN GRANDE**

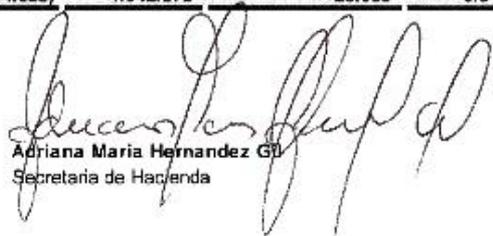
# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Departamento de Antioquia  
 Estado de cambios en el patrimonio  
 Por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016  
 Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

	Capital fiscal	Resultado del ejercicio	Superávit por valorización	Superávit método participación patrimonial	Superávit por donación	Patrimonio público incorporado	Provisiones depreciaciones y amortizaciones	Total patrimonio
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>5.639.054</b>	<b>(23.150)</b>	<b>684.091</b>	<b>23.568</b>	<b>1.946</b>	<b>95.866</b>	<b>(365.424)</b>	<b>6.055.951</b>
Apropiaciones y traslados	(23.150)	23.150						-
Movimiento del año	105.843		(56.227)	1.024	0	41.107	(54.149)	37.598
Excedente (Déficit) del ejercicio		328.129						328.129
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>5.721.747</b>	<b>328.129</b>	<b>627.864</b>	<b>24.592</b>	<b>1.946</b>	<b>136.973</b>	<b>(419.573)</b>	<b>6.421.678</b>
Apropiaciones y traslados	328.129	(328.129)						-
Movimiento del año	(7.255)		414.809	(1.553)	4.067	10.167	(56.756)	363.498
Excedente (Déficit) del ejercicio		(174.628)						(174.628)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>6.042.621</b>	<b>(174.628)</b>	<b>1.042.672</b>	<b>23.038</b>	<b>6.013</b>	<b>147.160</b>	<b>(476.329)</b>	<b>6.610.548</b>



Luis Pérez Gutiérrez  
 Gobernador de Antioquia



Adriana María Hernández Gil  
 Secretaria de Hacienda



Luz de Corrales Aguirre  
 Contadora General del Departamento  
 Tarjeta Profesional No. 31972-T



# ÍNDICES DE RESULTADOS



A diciembre 31 de 2017 el Departamento de Antioquia obtuvo un margen de utilidad neto negativo del **4,9%**, dejando un déficit por **\$174.628**.

La principal causa fue el crecimiento del 61%, de los gastos administrativos con relación al año 2016 especialmente por la amortización del cálculo actuarial, dado a que fue reconocido por indicación expresa del Ministerio de Hacienda el pasivo pensional emitido para la Secretaría Seccional de Salud por **\$988.646**, generando un aumento en la amortización al 31 de diciembre de 2017 con respecto a diciembre de 2016 por **\$476.629**, lo que impacta negativamente el margen de utilidad operacional y neto con corte a diciembre 31 de 2017.

Nombre y descripción del indicador	Fórmula del indicador
<p><b>Margen de utilidad Neto</b></p> <p>Es la relación entre la utilidad neta y los ingresos operacionales.</p>	<p>Excedente (Déficit) neto/Ingresos Operacionales</p>

GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



**PIENSA EN GRANDE**

# CAPITAL DE TRABAJO

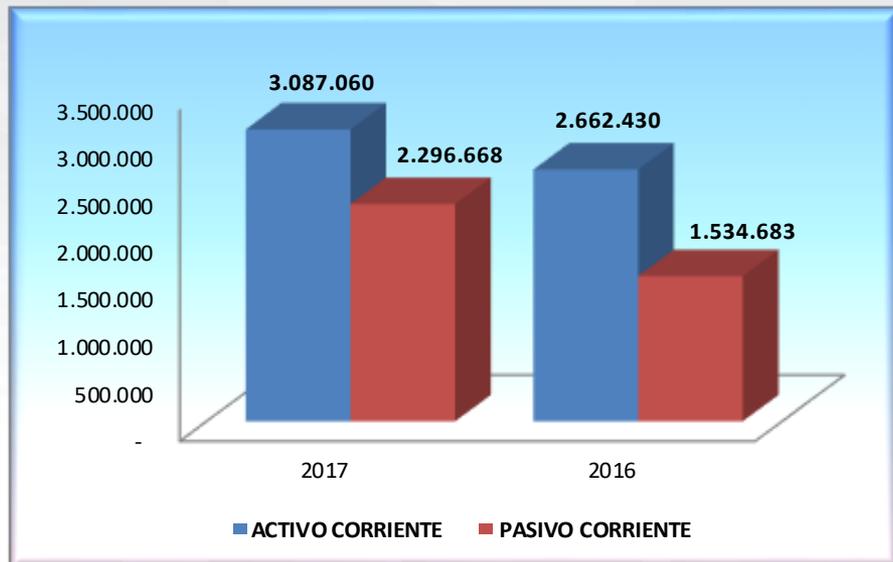


El capital de trabajo en el 2017 fue de **\$790.392**, es decir, que el Departamento de Antioquia tuvo recursos para cumplir las obligaciones a corto plazo oportunamente.

Nombre y descripción del indicador	Fórmula del indicador
<b>Capital de trabajo</b> Recursos destinados por la entidad contable pública a la operación y a cubrir sus obligaciones oportunamente en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal	$\text{Activo corriente} - \text{Pasivo corriente}$



# ÍNDICE DE LIQUIDEZ

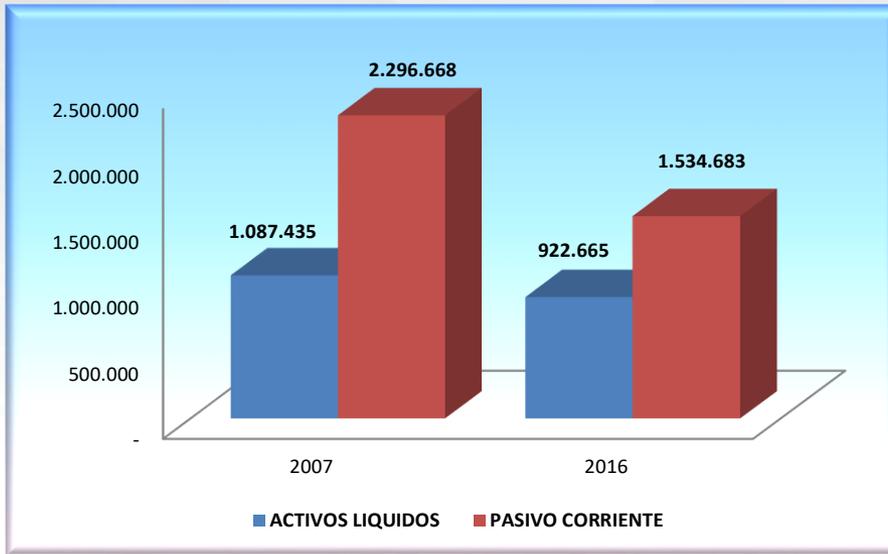


El índice de liquidez para el Departamento de Antioquia es positivo, por cada \$1 que necesita para cumplir con sus obligaciones de corto plazo en desarrollo de sus funciones de cometido estatal contaba a diciembre 31 de 2017 con **\$1,34** y al 31 de diciembre de 2016 **\$1,73**.

Nombre y descripción del indicador	Fórmula del indicador
<p><b>Índice de liquidez</b></p> <p>Proporción de activos corrientes en relación a los pasivos corrientes que permite medir la capacidad de cubrir las obligaciones a corto plazo</p>	<p>Activo corriente/Pasivo corriente</p>



# ÍNDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA

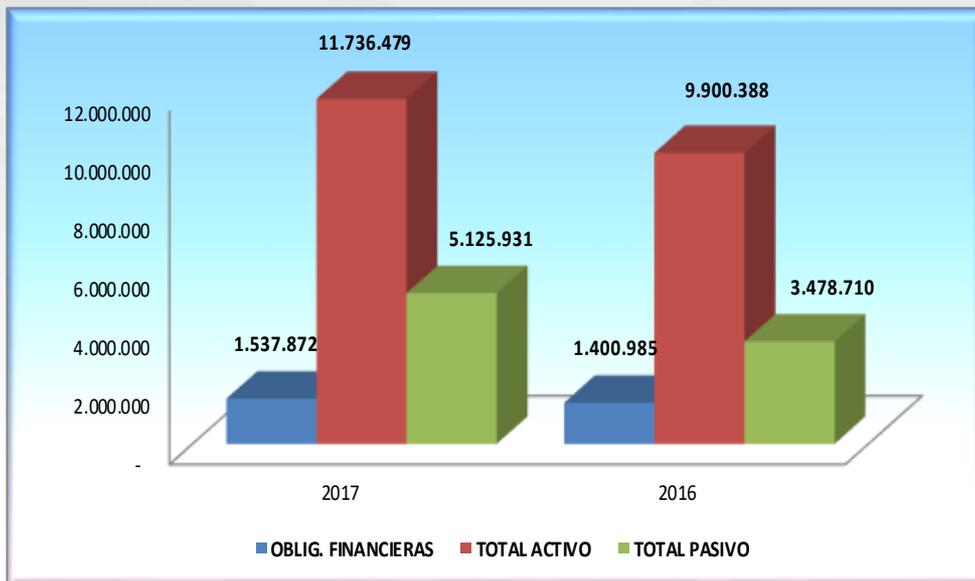


El índice de liquidez inmediata al 31 de diciembre de 2017 es de **\$0.5** y en el 2016 **\$0.6**, lo que indica que por cada \$1 que necesita para cubrir las obligaciones de corto plazo solo se cuenta con **\$0.5** por lo que depende principalmente de la rotación de la cartera, rotación de los inventarios de la FLA y rendimientos que generen las inversiones y los recursos entregados en administración.

Nombre y descripción del indicador	Fórmula del indicador
<p><b>Índice de liquidez inmediata</b> Es el mismo índice de liquidez pero mas exigente en el sentido de que el activo corriente solo contempla los activos más líquidos y disponibles al corte de los estados contables: efectivo y las inversiones e instrumentos derivados de corto plazo</p>	<p>Activos líquidos/Pasivo corriente</p>



# ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO



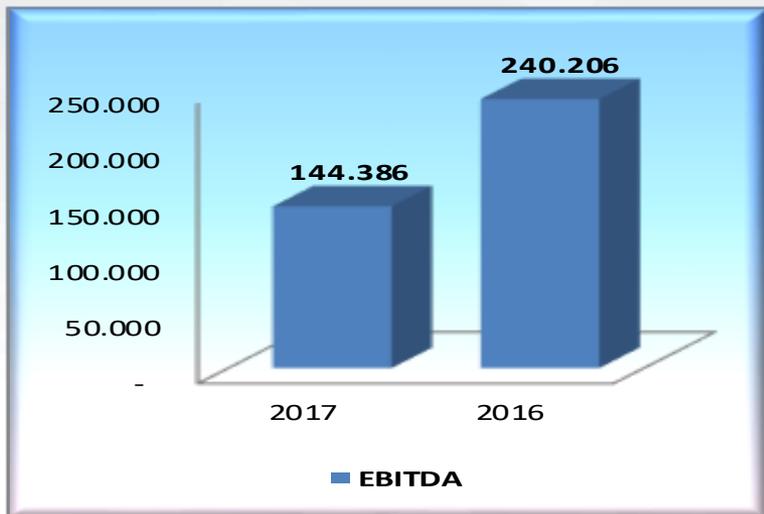
El endeudamiento total del Departamento es de bajo riesgo, arroja un margen positivo en el 2017 del **43,7%** y en el 2016 del **35,1%**.

El margen de endeudamiento en el 2017 se ve afectado principalmente por el incremento en la obligación contraída con terceros por recursos recibidos en administración por **\$407.263**, sin embargo, no genera un riesgo para el Departamento el cumplimiento de estas, dado que los recursos se encuentran custodiados en las entidades financieras.

Nombre y descripción del indicador	Fórmula del indicador
<b>Endeudamiento total</b> Parte de los activos y recursos de la entidad financiados por terceros	$\text{Total pasivos} / \text{Total activos}$



# EBITDA



El margen de EBITDA a diciembre 31 de 2017 fue del **4,1%** y en el 2016 del **6,9%**, lo que indica que el Departamento de Antioquia obtiene flujos de caja por los ingresos que genera de su actividad económica principal y cuenta con recursos para cumplir con obligaciones en el mes siguiente.

Para calcular el EBITDA del Departamento de Antioquia no se tuvo en cuenta las provisiones, depreciaciones y amortizaciones y la amortización del cálculo actuarial.

Nombre y descripción del indicador	Fórmula del indicador
<b>Márgen del EBITDA</b> Parte del ingreso que se convierte en caja después de cubrir el costo y gasto de la operación y desarrollo de las funciones de la entidad contable pública	$\frac{\text{EBITDA}}{\text{Ingresos operacionales}}$

