

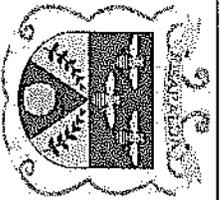
Version:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A AGOSTO 31 DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda
GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

	Período Actual		Período Anterior	
	2019	2020	2018	2019
ACTIVO	CORRIENTE			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	102.730.317.292,48	81.212.186.428,00	102.730.317.292,48	81.212.186.428,00
1106 CAJA	9.877.213,66	1.666.666,92	9.877.213,66	1.666.666,92
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	101.853.292.514,44	81.200.519.762,00	101.853.292.514,44	81.200.519.762,00
1132 RESERVA DE FONDOS RESERVADOS	886.171.308,83	0,00	886.171.308,83	0,00
12 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	856.338.229,06	10.235.525.028,00	856.338.229,06	10.235.525.028,00
123 INVERSIONES EN ADMINISTRACION DE LA RIQUEZA A COSTO /	856.338.229,06	10.235.525.028,00	856.338.229,06	10.235.525.028,00
43 CUENTAS POR COBRAR	158.108.643.580,61	151.588.728.586,90	158.108.643.580,61	151.588.728.586,90
108 REQUISITOS DE PAGACION EN LA PRESENTE Y ANTERIORES DE PAÍSE	2.806.730.535,66	2.915.780.541,00	2.806.730.535,66	2.915.780.541,00
111 CONSUMIBLES DE ADMINISTRACION, TASAS EN INGRESOS NO DERIVADOS	4.175.309.222,86	1.647.416.661,00	4.175.309.222,86	1.647.416.661,00
1137 HONORARIOS POR COBRAR	186.576.831.666,00	142.197.061.861,00	186.576.831.666,00	142.197.061.861,00
1181 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.631.812.719,09	3.621.731.823,00	4.631.812.719,09	3.621.731.823,00
13 INVENTARIOS	4.511.659.262,44	5.191.230.291,00	4.511.659.262,44	5.191.230.291,00
110 MATERIAS PRIMAS EN EXISTENCIA	4.503.473.872,24	4.633.604.125,00	4.503.473.872,24	4.633.604.125,00
112 MATERIAS PRIMAS Y SUMINISTROS	216.604.594,06	337.626.266,00	216.604.594,06	337.626.266,00
104 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS AL AJ	0,00	0,00	0,00	0,00
104 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POR RETIRO	347.094.387,29	191.663.596,00	347.094.387,29	191.663.596,00
106 AVANZOS Y ASIGNACIONES FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00
108 REQUISITOS FINANCIEROS EN ADMINISTRACION	8.736.037.142,45	7.690.334.539,00	8.736.037.142,45	7.690.334.539,00
NO CORRIENTE	1.914.524.381.051,58	1.796.034.017.145,00	1.914.524.381.051,58	1.796.034.017.145,00
PASIVO	CORRIENTE			
24 CUENTAS POR PAGAR	159.010.226.272,50	28.296.235.954,00	159.010.226.272,50	28.296.235.954,00
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	853.293.610,09	136.603.231,89	853.293.610,09	136.603.231,89
2401 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	9.100.412.680,71	0,00	9.100.412.680,71	0,00
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.423.350.079,83	1.797.660.386,00	1.423.350.079,83	1.797.660.386,00
2404 DECRETOS DE VARIACION	4.315.290.169,90	1.301.966.613,00	4.315.290.169,90	1.301.966.613,00
2406 RETENCION EN LA PRESENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	237.639.421,00	331.398.539,00	237.639.421,00	331.398.539,00
2409 SUBSIDIOS ASIGNADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
2409 IMPUESTOS ASIGNADOS	54.386.015,80	888.967.739,00	54.386.015,80	888.967.739,00
2409 ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DERIVADO	2.291.408.971,01	22.654.255.955,00	2.291.408.971,01	22.654.255.955,00
2409 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	33.292.016.608,15	1.683.376.999,00	33.292.016.608,15	1.683.376.999,00
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	51.397.076.808,13	28.333.553.884,00	51.397.076.808,13	28.333.553.884,00
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
2514 BENEFICIOS POR RETIRO - PENSIONES	1.893.371.207,98	0,00	1.893.371.207,98	0,00
29 OTROS PASIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00
2901 AVANZOS Y ANTICIPOS DE RECURSOS	1.740.371.287,98	0,00	1.740.371.287,98	0,00
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0,00	0,00	0,00	0,00
NO CORRIENTE	839.372.261.517,12	854.108.769.551,00	839.372.261.517,12	854.108.769.551,00
21 PRESTAMOS POR PAGAR	43.779.073.626,96	19.032.770.312,88	43.779.073.626,96	19.032.770.312,88
2111 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	477.297.418,06	0,00	477.297.418,06	0,00
2113 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	43.301.776.208,90	19.032.770.312,88	43.301.776.208,90	19.032.770.312,88
24 CUENTAS POR PAGAR	61.757.296.514,42	439.386.126,00	61.757.296.514,42	439.386.126,00
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	1.637.920.103,12	0,00	1.637.920.103,12	0,00
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	59.996.162.945,19	0,00	59.996.162.945,19	0,00
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	116.183.469,11	431.643.000,00	116.183.469,11	431.643.000,00
2404 RECURSOS SUJETOS EN ADMINISTRACION	0,00	0,00	0,00	0,00
2406 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	230.000,01	0,00	230.000,01	0,00
2407 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	639.966.543.453,00	708.813.151.535,00	639.966.543.453,00	708.813.151.535,00
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00



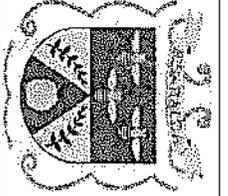
Versión: 00

Vigencia: 09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A AGOSTO 31 DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda
GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

	2019	2020	2019	2020
18	2.964.000,00	0,00		
1810 MATERIALES EN EXISTENCIA	9.964.000,00	0,00		
1814 MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	0,00		
1816 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	105.800.662,78	111.512.419,63		
1820 FURNITURAS	90.525.151,49	81.106.111,86		
1825 CONSTRUCCIONES EN CURSO	22.847.628,60	11.746.489,34		
1830 BIENES MUEBLES EN BOUTICA	1.370.286,19	1.120.239,27		
1831 PROPIEDADES DE AVIA Y VEHICULOS EN USO	1.287.905,21	391.026,76		
1840 EDIFICIOS	42.540.202,92	41.775.108,38		
1845 PLANTAS, CERROS Y TERRELLIS	416.370,56	1.182.772,15		
1855 MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	2.075.033,87	3.133.661,85		
1860 EQUIPO MEDICO Y CIRURGICO	3.407.166,69	3.650.799,25		
1865 MUEBLES, ESSENCIAS Y EQUIPO DE OFICINA	4.820.376,65	4.852.707,89		
1870 EQUIPOS DE COMBUSTION Y GENERACION	4.987.892,67	9.231.128,24		
1875 EQUIPOS DE TRANSMISIÓN, TRACCION Y ELEVACION	9.154.180,24	92.469.112,69		
1880 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y VESTIBULO	962.869,00	-19.108.108,00		
1885 DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-21.110.733,45	-3.565.528,60		
1895 DEPRECIACION ACUMULADA DE FURNITURAS, PLANTA Y EQUIPO	-21.665.319,00			
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	916.581.725,00	808.434.296,33		
1705 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCION	32.765.342,19	7.551.262,58		
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1.367.629,28	1.087.435,47		
1785 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO	-4.475.882,08	-1.232.209,14		
1790 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	-76.228.704,00	-181.099.969,37		
19 OTROS ACTIVOS	741.296.181,29	737.727.093,11		
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BIENEFICIOS PÓS-PASEJO	710.157.566,23	705.050.715,88		
1905 BIENES Y SERVICIOS EVALUADOS POR ANTICIPADO	1.876.400,76	940.996,82		
1906 AVANCES Y APLICACIONES ENTREGADAS	17.246.719,83	4.073.638,70		
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	13.074.633,92	20.549.703,84		
1909 DECRETOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0,00	496.486,91		
1916 DECRETOS EN FIDEICOMISO	0,00	6,00		
1917 AVANCES ACUMULADOS DE ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTIA	572.017,85	5.849.237,94		
1918 DECRETOS ENTREGADOS DE ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTIA	457.313,26	-427.777,40		
1996 ACTIVOS DIFERIDOS	1.267.104,92	0,00		
2410 RESERVA PARA IMPREVISTOS A LARGO PLAZO	4.320.281.479,00	4.424.958.591,00		
2514 RESERVA PARA IMPREVISTOS A CORTO PLAZO	635.888.261.292,00	626.408.192.234,00		
27 PROVISIONES	78.998.805.437,79	131.133.006.808,00		
2701 FONDOS Y DEMANDAS	97.966.561.204,81	151.107.975.627,00		
2702 PROVISIONES PARA SERVICIOS DE SALUD	20.971.119,09	6,00		
2703 PROVISIONES PARA SERVICIOS DE SALUD	31.263.133,96	25.311.225,92		
2704 AVANCES Y OBLIGACIONES DE PAGAR	6,00	6,00		
2705 PROVISIONES DIVERSAS	2.695.616,84	2.780.148.275,00		
29 OTROS PASIVOS	3.695.616,84	2.780.148.275,00		
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	12.245.638,90	0,00		
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS				
TOTAL PASIVO	891.013.878.340,97	911.507.560.289,00		
PATRIMONIO				
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.299.935.518,519	1.140.672.187,672		
3105 CAPITAL PERSONAL	616.790.288,69	616.786.738,60		
3109 RESERVA DEL FONDO DE SERVICIOS ANTICIPADOS	664.241.507,34	519.211.908,62		
3110 RESERVA DEL FONDO DE SERVICIOS ANTICIPADOS	95.412.055,62	134.596.946,67		
3116 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	132.360,00	132.360,00		
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	0,00	0,00		
GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACIONES PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	391.656,74	283.342,60		
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLAZA DE OPERACIONES A LOS ENTRENADORES	-77.694.909,80	-107.359.428,80		
TOTAL PATRIMONIO	1.299.935.518,519	1.140.672.187,672		
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2.190.939.396,860	2.052.179.748,661		



Version:100

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda
GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A AGOSTO 31 DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

	Período Actual	Período Anterior	Período Actual	Período Anterior
AL ACTIVO	2.190.939.396.860	2.052.179.748.661.00		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
81 ACTIVOS CONTINGENTES	137.497.104.976.83	113.054.919.519.00	48.229.306.520.42	57.471.452.185.00
83 DEUDORAS DE CONTROL	131.139.759.887.42	131.468.321.676.00	666.610.907.515.68	31.820.924.314.00
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-208.656.813.864.22	-224.041.911.195.00	-114.840.198.036.10	-89.292.173.599.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00	0.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
91 PASIVOS CONTINGENTES				
93 ACREEDORAS DE CONTROL				
99 ACREEDORAS POR CONTRA (CB)				
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00	0.00

VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Governador
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

Estado y Proyecto: María Conceida Rotavista Buritica

MARIA CONCEIDA ROTAVISTA BURITICA
Directora de Contabilidad
Cédula de Ciudadanía No. 42.122.844
TP 209499-T



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE

FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2020	2019
INGRESOS OPERACIONALES		297,666,253,847	327,856,262,613
41	INGRESOS FISCALES	126,816,371,385	148,232,511,897
4105	IMPUESTOS	114,827,838,325	130,187,290,748
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	12,012,662,629	18,058,786,247
4195	DEVOLUCIONES Y DÉSCONTOS (DB)	-24,129,570	-13,565,098
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	170,849,882,462	179,623,750,717
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	121,680,386,328	118,510,650,911
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	33,887,565,846	50,214,576,745
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	15,281,930,288	10,898,523,061
GASTOS OPERACIONALES		267,405,864,737	259,396,405,598
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	23,855,014,330	26,780,800,763
5101	SUELDOS Y SALARIOS	11,884,045,731	11,071,950,375
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	554,024,503	252,883,680
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,235,743,700	3,234,408,100
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	722,859,500	672,914,400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3,891,247,303	3,858,340,062
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	850,004,831	1,556,524,625
5111	GENERALES	2,375,147,061	3,772,185,611
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	341,941,701	2,361,593,910
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	46,166,090,241	26,882,806,067
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,863,798,764	2,077,729,579
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	14,768,390,392	14,633,718,638
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	66,108,947	73,887,697
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	9,339,313,057	10,137,470,154
5372	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	20,128,479,081	0
5374	DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	45,708,089,503	41,045,489,549
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	43,779,703,224	41,045,489,549
5424	SUBVENCIONES	-1,928,386,279	0
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	151,676,670,663	164,013,482,782
5501	EDUCACIÓN	126,230,771,420	113,442,876,666
5502	SALUD	6,703,610,902	21,653,365,957
5504	VIVIENDA	0	180,112,382
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	1,333,661,567	2,316,739,093
5506	CULTURA	356,106,704	70,451,446
5507	DÉSARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	17,050,520,070	26,348,937,338
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	2,000,000	1,000,000



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE

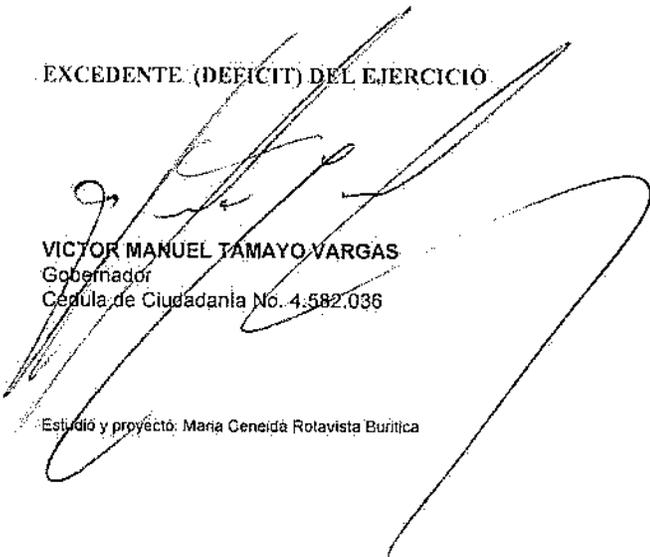
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

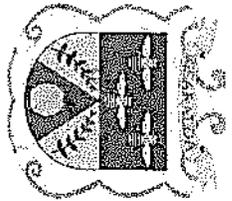
Código	Cuentas	2020	2019
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	673,826,436
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	673,826,436
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		30,260,389,110	68,459,857,016
-48	OTROS INGRESOS	67,636,579,178	56,882,045,529
4802	FINANCIEROS	3,490,675,980	54,449,229,113
4808	INGRESOS DIVERSOS	64,145,903,199	2,432,816,416
GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS		0	0
4812		0	0
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	0
-58	OTROS GASTOS	2,464,882,666	1,764,956,458
5802	COMISIONES	163,346	570,631
5804	FINANCIEROS	1,699,572,433	1,065,864,252
PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS		338,784,791	252,007,344
5812			
5890	GASTOS DIVERSOS	73,519	19,216,058
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	426,288,578	427,298,173
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		95,432,085,623	123,576,946,087


VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036


MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
Directora de Contabilidad
Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644
TP 209499-T

Estudió y proyectó: María Ceneida Rotavista Buritica

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AGOSTO 31 DE 2020
(Cifras en pesos)



	CONSOLIDADO	
		%
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1.140.672.187.672	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	159.251.330.847	14%
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1.299.923.518.519	

CUENTAS	DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
	31/08/2020	31/08/2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
DISMINUCIONES:				
Resultado del ejercicio	95.432.085.623	123.576.946.087	-28.144.860.464	-23%
Resultado de Ejercicios anteriores	664.243.507.943	510.213.308.870	154.030.199.073	23%
INCREMENTOS:				
Garancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	391.655.704	289.142.863	102.513.841	35%
Garancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-77.054.969.811	-110.320.448.808	33.265.478.997	-30%
Dividendos y participaciones	132.500.000	0	132.500.000	100%
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO				
Capital fiscal	616.780.738.660	616.780.738.660	0	0%
Impactos por la transición al nuevo modo de regulación	0	0	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	1.299.923.518.519	1.140.672.187.672	159.251.330.847	14%

[Firma]
VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
 Gobernador
 Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

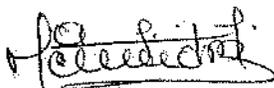
[Firma]
MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
 Directora de Contabilidad
 Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644
 TP 209499-T

Proyecto: Elaboró: Verificó: María Ceneida Rotavista Buritica

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA SECRETARÍA DE HACIENDA GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS GESTIÓN CONTABLE
VERSIÓN:00	VIGENCIA :09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
A 31 AGOSTO DE 2020
(Cifras en pesos)

Razon Corriente	<u>Activo Corriente</u> <u>Pasivo Corriente</u>	<u>276,415,015,808</u> <u>51,691,616,824</u>	5.35
Prueba Acida	<u>Activo Corriente - Inventarios</u> <u>Pasivo Corriente</u>	<u>271,903,556,432</u> <u>51,691,616,824</u>	5.26
Nivel de Endeudamiento	<u>Total Pasivo</u> <u>Total Activos</u>	<u>891,013,878,341</u> <u>2,190,939,396,860</u>	40.7%
Apalancamiento	<u>Total Pasivo Corriente</u> <u>Patrimonio</u>	<u>51,691,616,824</u> <u>1,299,925,518,519</u>	4.0%
Margen Operacional	<u>Utilidad Operacional</u> <u>Ingresos Operacionales</u>	<u>30,260,389,110</u> <u>297,666,253,847</u>	10.2%
Rendimiento Patrimonial	<u>Utilidad o Pérdida Neta</u> <u>Patrimonio</u>	<u>95,432,085,623</u> <u>1,299,925,518,519</u>	7.3%



MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
 Directora de Contabilidad
 TP 209499-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Maria Ceneida Rotavista Buritica.



**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
AGOSTO 31 DE 2020**

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

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 \$5.35 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 \$4.511.459.376.44

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

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 40,7% lo cual significa que de sus activos totales, el 41,0% ha sido financiado externamente; dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 40,7% de la Entidad

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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
AGOSTO 31 DE 2020

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 4,0% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de agosto de 2020.

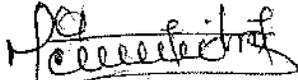
$$\text{Margen Operacional} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 10,2%, lo cual nos refleja que

operativamente la Entidad está cubriendo todos sus gastos operaciones con los ingresos operacionales

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

La utilidad del ejercicio representa un 7,3% sobre el valor del patrimonio de la Gobernación de Risaralda, por tanto se observa que estamos cumpliendo nuestro cometido estatal, generando tranquilidad en cuanto a la estabilidad patrimonial.



MARIA GENEIDA ROTAVISTA BURITICA
Directora de Contabilidad
TP 209499-T



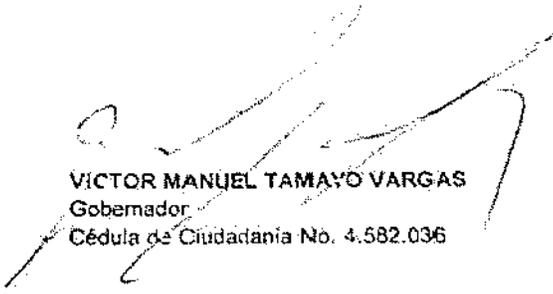
**EL GOBERNADOR Y LA CONTADORA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE
RISARALDA**

CERTIFICAN

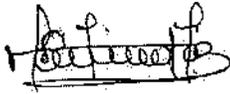
Los Estados Financieros con corte a 31 de agosto de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el período contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

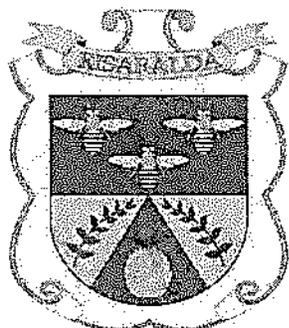
Este certificado se expide con base en normativa vigente expedida por la Contaduría General de la Nación.



VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

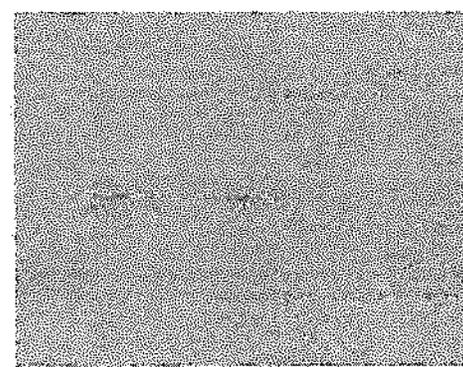
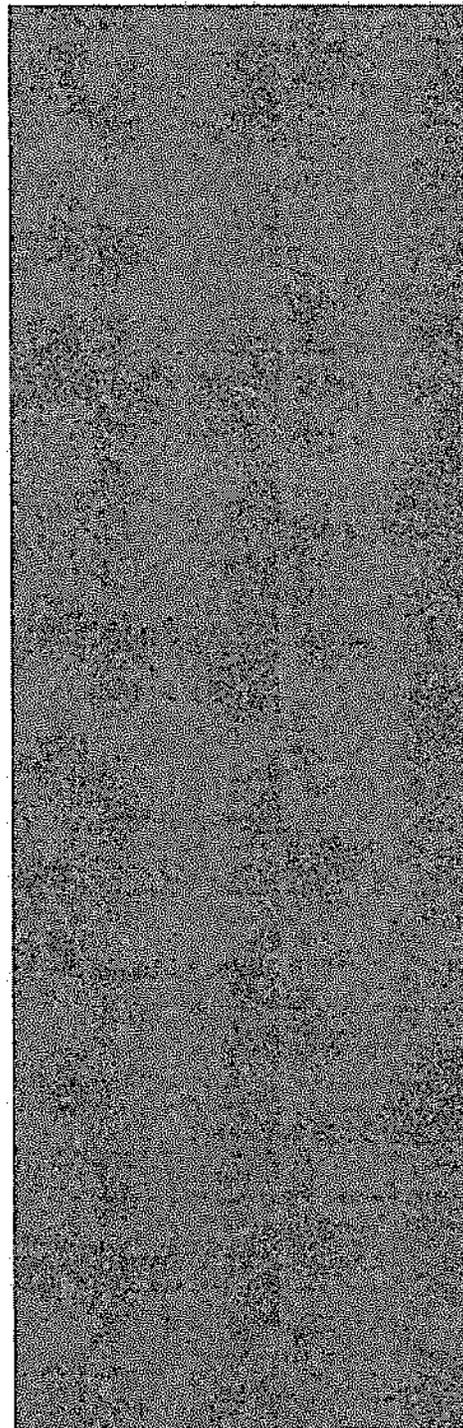


MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
Directora de Contabilidad
TP 209499-T



**NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
AGOSTO DE 2020**

***DEPARTAMENTO DE
RISARALDA***





CAPITULO I

DEPARTAMENTO DE RISARALDA

Notas a los Estados Financieros a 31 de agosto de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. DEFINICIÓN DE LA ENTIDAD QUE INFORMA (A QUÉ SE DEDICA LA ENTIDAD)

El Departamento de Risaralda es una Entidad Pública, reglamentada, creada y organizada por medio de la Ley 70 de 1966, publicada en el Diario Oficial. Año CII. No. 32101 del 10 de diciembre de 1966 en su página 561 e inició su gestión político-administrativa el 1 de febrero de 1967.

En el Departamento de Risaralda, la autoridad máxima es el Gobernador, cuenta con 13 Secretarías de Despacho y dos oficinas asesoras quienes a su vez tienen Direcciones adscritas, con los funcionarios de planta que van desde profesionales especializados hasta auxiliares.

La Administración Central del Departamento de Risaralda tiene como responsabilidad lo público, en el ámbito económico, social y de gestión ambiental de los 14 municipios. Para ello interactúa con la comunidad civil, institucional, organizada y de control a través de los procesos de Asesoría y Asistencia Técnica e Inspección - Vigilancia y Control siendo su prioridad la atención oportuna al ciudadano.

Dicho compromiso se fundamenta en el Sistema de Gestión de Calidad, que reconoce a los funcionarios como gestores de cambio quienes actúan con honestidad, lealtad, conocimiento y actitud mental positiva.

Los objetivos y funciones del Departamento de Risaralda son los siguientes:

A continuación, se detalla la estructura orgánica de la administración Departamental:



SEGMENTOS CONTABLES QUE SUMAN CON LA GOBERNACIÓN DE RISARALDA:

- La Secretaría de Salud del Departamento
- La Secretaría de Educación del Departamento
- La Asamblea del Departamento de Risaralda
- Sector Central

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

En las notas de carácter específico se revela la información adicional sobre los valores presentados en los Estados Financieros del Departamento de Risaralda.



1110- DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Para el mes de agosto de 2020, se recibió transferencia según Resolución 012018- del 14 de noviembre de 2019 para la jornada única de entidades certificadas PAE agosto-2020, por valor de \$ 1.191.620.968.

1337 OTRAS TRANFERENCIAS - SALUD

Para el mes de agosto esta cuenta refleja la causación de la asignación de recursos para la ejecución del proyecto estudios y diseños para la construcción y dotación del Hospital Regional de alta complejidad de los Departamentos de Caldas, Choco Quindío y Risaralda, por valor de \$ 9.976.262.421 de acuerdo a la Resolución 1092 04-*07- 2020.

1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Durante el mes de agosto de 2020 se recibieron parcialmente obras para el mejoramiento y construcción de infraestructura en el Departamento de Risaralda con recursos del Sistema General de Regalías así:

- Contrato de Obra 1572 por valor de 2019 \$33.805.090
- Contrato de interventoría 1348 de 2019 por valor de \$78.167.66
- Contrato de Obra 1319 de 2019 por valor de \$601.428.134

1705 BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION

Durante el mes de agosto de 2020 se recibieron parcialmente obras para mejoramiento y construcción de infraestructura en el Departamento de Risaralda con recursos del Sistema General de Regalías así:

- Contrato 1767-2019 por valor de \$ 4.400.000
- Contrato 1414-2019 por valor de \$ 1.604.763.447
- Contrato 1304-2019 por valor de \$ 42.280.355
- Contrato 1462-2019 por valor de \$ 955.874.198
- Contrato 1723-2019 por valor de \$ 129.413.6



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Ceneida Rotavista Buritica'.

MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA

Directora de Contabilidad

Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644

TP 209499-T