



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 SITUACIÓN FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2020-2021
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

13 CUENTAS POR COBRAR	61,211,719,809.00	88,166,175,197.49	2430 SUBSIDIOS ASIGNADOS	2,520,000.00	2,520,000.00
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS	856,272,435.00	390,130,310.11	2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIO	7,809,681,141.00	0.00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTA	217,227,089.00	603,980,066.29	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	658,584,645,368.00	635,517,594,108.00
1317 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	44,669,183,234.00	75,003,725,888.20	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
1344 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4,334,824,206.00	4,372,012,253.00
1365 CUENTAS POR COBRAR DE DÉFICIT, RECAUDO	21,331,747,292.00	17,829,845,578.89	2514 BENEFICIOS POSPUESTO - PENSIONES	652,249,821,162.00	631,145,891,855.00
1386 DÉTERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-6,084,709,331.00	-5,861,706,666.00	27 PROVISIONES	64,804,778,817.00	82,346,708,654.20
15 INVENTARIOS	776,645,206.00	9,964,019.14	2701 LÍTIPOS Y DEMANDAS	52,843,829,910.00	55,587,928,371.22
1510 MERCANTILES EN EXISTENCIA	9,964,019.00	9,964,019.14	2712 PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	11,819,405,893.00	26,620,646,436.00
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	766,681,287.00	0.00	2790 PROVISIONES DIVERSAS	141,242,814.00	140,130,646.98
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	179,643,699,239.00	168,726,357,238.96	29 OTROS PASIVOS	13,340,330,103.00	12,164,459,643.25
1605 TERRENOS	92,736,278,377.00	92,707,688,377.38	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00	0.00
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	34,219,797,239.00	23,475,924,129.08	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3,111,972,513.00	40,023,985.25
1615 BIENES MUEBLES EN BODEGA	6,295,046,626.00	4,572,144,994.32	2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	10,228,357,590.00	12,124,428,638.00
1617 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1,511,523,338.00	1,221,069,746.07			
1640 EDIFICACIONES	43,555,535,788.00	42,925,206,650.73			
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELLES	416,570,962.00	416,570,962.00			
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	2,081,360,288.00	2,075,035,847.87			
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3,415,672,171.00	3,407,146,189.05			
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,807,163,413.00	4,814,793,693.59			
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5,173,213,884.00	4,980,001,234.84			
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9,214,183,264.00	9,154,183,264.00			
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DISPENSA Y HOTELERÍA	96,960,061.00	96,960,061.00			
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-24,040,885,191.00	-21,096,704,361.97	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,456,816,803,096.00	1,322,117,546,217.93
1695 DÉTERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-18,923,991.00	-21,663,439.00	3105 CAPITAL FISCAL	616,780,738,660.00	616,780,738,659.76
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	998,700,584,296.00	920,562,611,543.84	3110 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	838,015,110,533.00	668,687,899,065.43
1705 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	79,259,086,539.00	36,744,228,852.00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	102,587,230,819	98,880,086,763
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1,107,629,281,634.00	1,107,629,281,633.64	3116 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	263,800,000.00	263,800,000.00
1738 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-171,580,831,329.00	-147,582,198,941.80	3146 ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES DE CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	0.00	472,590,000.00
1796 DÉTERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-16,870,950,448.00	-76,238,700,000.00	3149 MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE EMPLEADOS	208,616,100.00	391,656,704.00
19 OTROS ACTIVOS	734,031,973,458.00	751,662,790,015.95		-124,038,798,016.00	-403,335,144,979.07
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSPUESTO	760,008,317,751.00	720,884,324,213.12			
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPO	1,250,666,004.00	1,876,193,261.12			



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE

FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2016

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2020-2021
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

ACTIVO	CORRIENTE		PASIVO	CORRIENTE	
	Periodo Actual	Periodo Anterior		Periodo Actual	Periodo Anterior
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			24 CLIENTES POR PAGAR		
1105 CAJA	168,168,661,012.00	111,657,660,581.30	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	19,371,245,500.00	18,915,955,204.71
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,545,452.00	11,229,532.00	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	2,997,031,966.00	1,591,061,383.54
1112 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	147,626,327,987.00	110,356,851,420.86	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	9,115,291,260.00	9,214,001,699.77
1133 EQUIVALENTE AL EFECTIVO	0.00	1,289,579,928.44	2424 DISCUENTOS DE NOMINA	2,168,622,293.00	1,889,513,330.47
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	20,537,187,573.00	0.00	2430 SUBSIDIOS ASIGNADOS	1,422,544,896.00	3,477,639,489.30
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	767,299,638.00	856,338,329.06	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0.00	0.00
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO	0.00	856,338,329.06	2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	644,135,911	352,392,368.67
13 CUENTAS POR COBRAR	156,487,006,332.00	157,133,887,548.22	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,667,845,855.00	3,036,941.21
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	6,294,449,116.00	2,873,030,712.06	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,355,771,319.00	2,386,286,997.75
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,547,628,775.00	3,325,222,249.68	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	39,035,181,955.00	37,491,577,406.15
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	123,547,639,348.00	146,240,202,374.00	2514 BENEFICIOS POREMPELLO - PENSIONES	39,035,181,955.00	37,491,577,406.15
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,097,669,093.00	4,695,432,222.48	29 OTROS PASIVOS	0.00	0.00
15 INVENTARIOS	38,585,533,915.00	4,239,085,306.42	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3,348,623,114.00	2,383,581,342.96
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	37,776,078,375.00	3,734,487,501.42	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	809,455,540.00	504,597,405.00		3,348,623,114.00	2,383,581,342.96
19 OTROS ACTIVOS	11,578,094,238.00	8,911,923,453.95			
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00			
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POREMPELLO	276,726,889.00	275,286,637.50			
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	0.00			
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	11,301,367,399.00	8,636,636,816.45			
NO CORRIENTE	1,786,856,173,819.00	1,933,231,521,007.38			
23 PRESTAMOS POR PAGAR					
2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	4,360,192,484.00	0.00			
2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	4,360,192,484.00	0.00			
24 CUENTAS POR PAGAR	7,931,359,437.00	4,103,622,902.00			
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	435,383,443.00	437,171,953.00			
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	2,997,031,966.00	3,437,155,421.00			
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4,482,920,571.00	209,295,528.00			
2424 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00			



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 SITUACIÓN FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2020-2021
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	16,115,975,583.00	16,956,317,076.12	TOTAL PATRIMONIO	
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5,667,525,152.00	5,462,528,889.48		
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	2,547,627,202.00	0.00		
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	0.00	0.00		
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	5,750,757,131.00	5,790,147,853.20		
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-576,002,127.00	-583,849,911.09		
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	1,267,108,612.00	1,267,108,612.00		

TOTAL ACTIVO

2,342,442,764,004.00

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO


2,342,442,764,004.00

2,216,030,416,526

CIENTAS DE ORDEN DELDORAS	Periodo Actual	Periodo Anterior	CIENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	Periodo Actual	Periodo Anterior
81 ACTIVOS CONTINGENTES	139,648,805,412.00	135,265,417,654.85	91 PASIVOS CONTINGENTES	48,553,892,692.00	47,711,164,435.52
83 DELDORAS DE CONTROL	131,121,920,130.00	131,159,739,887.42	93 ACREEDORAS DE CONTROL	36,674,416,105.00	56,017,177,821.82
89 DELDORAS POR CONTRA (CR)	-270,770,725,542.00	-266,425,157,542.27	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-85,237,908,797.00	-103,728,342,257.34
TOTAL CIENTAS DE ORDEN DELDORAS	0.00	0.00	TOTAL CIENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00

YCTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Secretario
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.636

MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
Directora de Contabilidad
Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644
TP 209499-1

	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Secretaría de Hacienda</p> <p>GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS GESTIÓN CONTABLE</p> <p>FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS</p>
Versión:00	Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020-2021
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2021	2020
INGRESOS OPERACIONALES		440,610,549,617	333,992,953,798
41	INGRESOS FISCALES	209,076,290,287	145,363,634,759
4105	IMPUESTOS	198,395,931,980	132,027,927,199
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10,922,223,365	13,364,403,670
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-241,865,058	-28,696,109
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	231,534,259,330	188,629,319,039
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	138,678,470,862	134,952,881,596
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	47,212,078,484	36,655,578,125
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	45,643,709,984	17,020,859,318
GASTOS OPERACIONALES		345,456,904,202	302,802,131,256
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	34,012,329,324	29,668,959,143
5101	SUELDOS Y SALARIOS	13,872,491,109	13,202,651,371
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	290,679,006	567,427,797
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4,028,790,494	3,652,085,400
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	849,023,500	807,452,900
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4,501,770,195	4,451,457,078
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,526,201,967	909,578,776
5111	GENERALES	5,758,775,884	3,263,751,556
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,184,597,169	2,814,554,265
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	23,409,405,253	50,755,117,533
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,045,196,505	1,859,830,834
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	16,614,439,191	14,768,390,392
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	71,902,284	74,245,650
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	4,677,867,273	9,471,968,906
5372	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	-0	24,471,954,696
5373	PROVISIONES DIVERSAS	0	108,727,055
5374	DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	57,069,754,450	46,840,707,617
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	44,363,447,652
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	56,331,833,328	2,477,259,965
5424	SUBVENCIONES	737,921,122	0
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	230,965,415,175	175,537,346,963
5501	EDUCACION	143,522,175,265	143,322,250,219
5502	SALUD	63,795,708,157	10,523,659,362
5504	VIVIENDA	405,000,000	198,177,993
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	2,702,996,152	1,583,164,310
5506	CULTURA	276,931,739	487,866,524
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	20,259,903,862	19,419,978,556
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0



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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020-2021
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Codigo	Cuentas	2021	2020
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	2,700,000 0	2,250,000 0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		95,153,645,415	31,190,822,542
48	OTROS INGRESOS	12,735,058,317	70,490,407,235
4802	FINANCIEROS	1,181,256,300	3,767,121,222
4808	INGRESOS DIVERSOS	11,360,820,922	66,723,286,013
4812	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	192,117,695	0
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	863,400	0
58	OTROS GASTOS	2,301,372,913	2,801,133,014
5802	COMISIONES	3,236,080	2,934,422
5804	FINANCIEROS	1,302,023,281	1,864,562,585
5812	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	306,405,834	338,784,791
5890	GASTOS DIVERSOS	351,998,375	164,454,550
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	337,709,343	430,396,667
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		105,587,330,819	98,880,096,763

VICFOR 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

Estado proyectó: Maria Ceneida Rotavista Buritica



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AGOSTO 31 DE 2021
(Cifras en pesos)


CONSOLIDADO			
	%		
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	1,322,121,546,218		
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	134,695,256,878	10%	
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	1,456,816,803,096		

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
CUENTAS	VALORES		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
	30/09/2021	30/09/2020		
DISMINUCIONES:				
Resultado del ejercicio	105,587,330,819	98,860,096,763	6,707,234,056	7%
Resultado de Ejercicios anteriores	858,015,110,533	668,687,889,065	189,327,211,468	22%
INCREMENTOS:				
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	208,616,100	391,656,704	-183,040,604	-47%
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-124,038,793,016	-63,355,144,974	-60,683,648,042	96%
Dividendos y participaciones	263,800,000	263,800,000	0	100%
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO				
Capital fiscal	616,780,738,660	616,780,738,660	0	0%
Impactos por la transición al nuevo marco de aplicación	0	472,500,000	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	1,456,816,803,096	1,322,121,546,218	134,695,256,878	10%

Proyecto, Elaboró y Estudió: Mariana Ceneida Rotavista Buritica

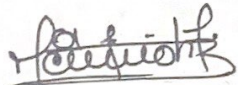
VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

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

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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
A 30 SEPTIEMBRE DE 2021
(Cifras en pesos)

Razon Corriente	<div>Activo Corriente</div> <hr/> <div>Pasivo Corriente</div>	<div>355,586,590,185</div> <hr/> <div>61,755,050,569</div>	5.76
Prueba Acida	<div>Activo Corriente - Inventarios</div> <hr/> <div>Pasivo Corriente</div>	<div>317,001,056,270</div> <hr/> <div>61,755,050,569</div>	5.13
Nivel de Endeudamiento	<div>Total Pasivo</div> <hr/> <div>Total Activos</div>	<div>885,625,960,908</div> <hr/> <div>2,342,442,764,004</div>	37.8%
Apalancamiento	<div>Total Pasivo Corriente</div> <hr/> <div>Patrimonio</div>	<div>61,755,050,569</div> <hr/> <div>1,456,816,803,096</div>	4.2%
Margen Operacional	<div>Utilidad Operacional</div> <hr/> <div>Ingresos Operacionales</div>	<div>95,153,645,415</div> <hr/> <div>440,610,549,617</div>	21.6%
Rendimiento Patrimonial	<div>Utilidad o Pérdida Neta</div> <hr/> <div>Patrimonio</div>	<div>105,587,330,819</div> <hr/> <div>1,456,816,803,096</div>	7.2%


MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
Directora de Contabilidad
TP 209499-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Maria Ceneida Rotavista Buritica.



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 30 DE 2021

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

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 \$5.76 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

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

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 \$38.585.533.915

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

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 37.8% lo cual significa que de sus activos totales, el 37.8% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 37.8% de la Entidad.

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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 30 DE 2021

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 4.2% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 30 de septiembre de 2021.

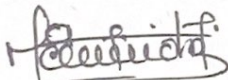
$$\text{Margen Operacional} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 21.5%, lo cual nos refleja que

operativamente la Entidad esta cubriendo todos sus gastos operacionales con los ingresos operacionales

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

La utilidad del ejercicio representa un 7.2% 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.



MARÍA CENEIDA 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 30 de septiembre de 2021, 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


MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
Directora de Contabilidad
TP 209499-T