



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE

FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Version:00

Vigencia:09-2018

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

	2020	2021	2020	2021
13 CUENTAS POR COBRAR	61.211.719.209,00	88.164.175.197,49		
1305 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE V ANTICIPOS	858.272.435,00	590.120.310,11	250.000,00	250.000,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTA	21.277.089,00	603.980.086,29	7.809.681.141,00	0,00
1317 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	44.669.182.214,00	75.003.725.888,20	658.394.645,808,00	635.517.594.108,00
1344 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	21.331.747.292,00	17.829.845.578,89	4.334.824.206,00	4.372.012.253,00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-6.084.709.311,00	-5.861.706.666,00	652.249.821.162,00	631.145.491.835,00
15 INVENTARIOS	776.645.206,00	9.984.019,14	64.804.478.617,00	82.348.308.484,20
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	9.984.019,00	9.984.019,14	55.987.928.371,22	55.987.928.371,22
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	766.881.287,00	0,00	11.819.465.893,00	26.620.646.436,00
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	179.643.409.239,00	168.726.357.228,96	141.242.814,00	12.164.620.633,25
1605 TERRENOS	92.736.278.377,00	92.707.688.377,38	13.340.330.102,00	0,00
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	34.219.797.239,00	23.473.924.129,08	3.111.972.513,00	40.023.985,25
1615 BIENES MUEBLES EN BODEGA	6.295.046.626,00	4.572.144.994,32	10.228.357.990,00	12.124.428.638,00
1617 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.511.523.338,00	1.221.069.746,07	0,00	0,00
1640 EDIFICACIONES	43.955.535.738,00	42.925.206.650,73	0,00	0,00
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	416.570.962,00	416.570.962,00	0,00	0,00
1645 MAQUINARIA Y EQUIPO	2.081.360.288,00	2.075.035.847,87	0,00	0,00
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.415.671.711,00	3.407.146.189,05	0,00	0,00
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.807.163.413,00	4.814.793.693,59	0,00	0,00
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5.173.213.884,00	4.980.001.234,84	0,00	0,00
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9.214.183.264,00	9.154.183.264,00	0,00	0,00
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DISPENSA Y HOTELERIA	96.960.061,00	96.960.061,00	0,00	0,00
1685 PLANTA Y EQUIPO (CR)	-24.040.883.191,00	-21.096.704.361,97	1.456.816.300,096,00	1.322.117.546.217,93
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-38.923.991,00	-21.663.439,00	616.780.738.660,00	616.780.738.659,78
17 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	998.700.544.296,00	920.562.611.524,84	838.015.110.533,00	668.687.899.065,43
1705 BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	79.529.086.539,00	36.744.228.852,00	102.587.230.819	98.880.098,763
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1.107.629.281.634,00	1.107.629.281.634,64	263.800.000,00	263.800.000,00
1785 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	-171.580.833.329,00	-147.582.198.941,80	0,00	472.590.000,00
1795 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	-16.878.050.448,00	-76.228.700.000,00	208.616.100,00	391.656.704,00
19 OTROS ACTIVOS	734.031.973.158,00	751.662.790.018,95	-124.038.790.016,00	-83.335.144.979,07
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	700.008.317.751,00	720.894.324.213,12	0,00	0,00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	33.023.656.407,00	30.768.465.805,83	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	855.625.960.908,00	893.908.870.308,47		
2301 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3.111.972.513,00	40.023.985,25		
2301 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	0,00		
2302 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3.111.972.513,00	40.023.985,25		
2399 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	10.228.357.990,00	12.124.428.638,00		
TOTAL PASIVO	855.625.960.908,00	893.908.870.308,47		
2430 SUBSIDIOS ASIGNADOS	250.000,00	250.000,00		
2480 ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIO	7.809.681.141,00	0,00		
2511 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	658.394.645,808,00	635.517.594.108,00		
2512 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	0,00		
2514 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4.334.824.206,00	4.372.012.253,00		
2711 PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD	652.249.821.162,00	631.145.491.835,00		
2790 PROVISIONES DIVERSAS	64.804.478.617,00	82.348.308.484,20		
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	52.843.829.910,00	55.987.928.371,22		
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	11.819.465.893,00	26.620.646.436,00		
2999 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	141.242.814,00	140.120.646,98		
TOTAL PASIVO	855.625.960.908,00	893.908.870.308,47		
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.456.816.300,096,00	1.322.117.546.217,93		
3101 CAPITAL FISCAL	616.780.738.660,00	616.780.738.659,78		
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	838.015.110.533,00	668.687.899.065,43		
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	102.587.230.819	98.880.098,763		
3116 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES DE GANANCIAS O PERDIDAS DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	263.800.000,00	263.800.000,00		
3146 ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	0,00	472.590.000,00		
3149 METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	208.616.100,00	391.656.704,00		
3151 GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-124.038.790.016,00	-83.335.144.979,07		



Version:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

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

ACTIVO	Período Actual		Período Anterior	
CORRIENTE	355.586.590.185.00	283.798.895.518.95		
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	168.168.061.012.00	111.657.660.581.30		
1105 CASH	4.545.452.00	11.229.532.00		
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	147.626.327.987.00	110.346.851.420.86		
1112 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	1.289.579.928.44		
1133 EQUIVALENTE AL EFECTIVO	20.537.187.573.00	0.00		
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	767.299.638.800	856.338.329.06		
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	0.00	856.338.329.06		
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO	767.299.638.800	0.00		
13 CUENTAS POR COBRAR	156.487.006.332.00	157.133.887.548.22		
1305 DEPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE DEPUESTOS	6.294.449.116.00	2.873.030.712.06		
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.547.628.775.00	3.325.222.239.68		
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	123.547.659.348.00	146.240.202.374.00		
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.097.269.093.00	4.695.432.222.48		
15 INVENTARIOS	38.585.533.915.00	4.229.085.306.42		
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	37.776.078.375.00	3.734.487.501.42		
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	809.455.540.00	504.597.405.00		
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 POSPUESTO	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	1.986.856.173.819.90	1.933.231.521.007.28		
23 PRESTAMOS POR PAGAR	4.560.192.484.00	0.00		
2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	4.360.192.484.00	0.00		
2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	7.931.159.437.00	4.100.622.902.00		
24 CUENTAS POR PAGAR	435.383.443.00	437.171.993.00		
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	2.993.055.421.00	3.437.155.421.00		
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0.00	0.00		
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.882.920.571.00	209.295.528.00		
2424 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00		
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	2.993.055.421.00	3.437.155.421.00		
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0.00	0.00		
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.882.920.571.00	209.295.528.00		
2424 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00		
PASIVO	61.755.050.569.00	58.791.110.953.42		
CORRIENTE	61.755.050.569.00	58.791.110.953.42		
24 CUENTAS POR PAGAR	19.371.245.500.00	18.915.952.204.71		
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.997.033.966.00	1.591.061.383.54		
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	9.115.291.260.00	9.214.001.699.77		
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.168.622.293.00	1.889.513.330.47		
2424 DISCUENTOS DE NOMINA	1.422.544.896.00	3.477.639.489.30		
2430 SUBSIDIOS ASIGNADOS	0.00	0.00		
2416 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	644.135.911	352.392.368.67		
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1.667.845.855.00	3.036.941.21		
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.355.771.319.00	2.386.286.997.75		
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	39.035.181.955.00	37.491.577.406.15		
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	39.035.181.955.00	37.491.577.406.15		
2514 BENEFICIOS POSPUESTO - PENSIONES	0.00	0.00		
29 OTROS PASIVOS	3.348.623.114.00	2.383.581.342.96		
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00	0.00		
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.348.623.114.00	2.383.581.342.96		
NO CORRIENTE	823.270.910.339.00	835.117.759.254.45		
33 PRESTAMOS POR PAGAR	35.965.469.219.00	44.321.159.266.58		
3313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	4.717.437.418.00	4.717.437.418.00		
3314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	35.488.031.801.00	42.850.721.848.58		
34 CUENTAS POR PAGAR	541.75.986.531.00	61.588.839.982.42		
3402 SUBVENCIONES POR PAGAR	214.869.500.00	1.427.970.103.12		
3403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	45.004.580.066.00	59.390.192.242.19		
3407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	146.606.225.00	339.799.296.91		
3424 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00		



Version:00

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

	Período Actual	Período Anterior	TOTAL PATRIMONIO
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	16,115,975,588.00	16,956,317,076.12	1,456,816,803,096
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5,667,525,152.00	5,462,528,889.48	1,372,121,546,218
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	5,790,147,833.20	
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-576,002,127.00	-583,849,911.09	
1986 ACTIVOS DERECHOS	1,267,108,632.00	1,267,108,632.00	
TOTAL ACTIVO	2,342,442,764,004.00	2,216,030,416,526	

CUENTAS DE ORDEN DELDORAS	Período Actual	Período Anterior	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	Período Actual	Período Anterior
81 ACTIVOS CONTINGENTES	139,648,605,412.00	135,265,417,654.85	91 PASIVOS CONTINGENTES	48,553,492,692.00	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)	-270,270,725,542.00	-266,425,157,542.27	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-85,237,908,797.00	-103,728,342,257.34
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DELDORAS	0.00	0.00	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

2,342,442,764,004.00

2,216,030,416,526

[Firma]
 MANUEL TAMAYO VARGAS
 Administrador
 Ciudad de Ciudadanía No. 4-582-636

[Firma]
 MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
 Directora de Contabilidad
 Ciudad de Ciudadanía No. 42-122-644
 TP 209499-1



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
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	PROVISION 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	0
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 PUBLICO 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



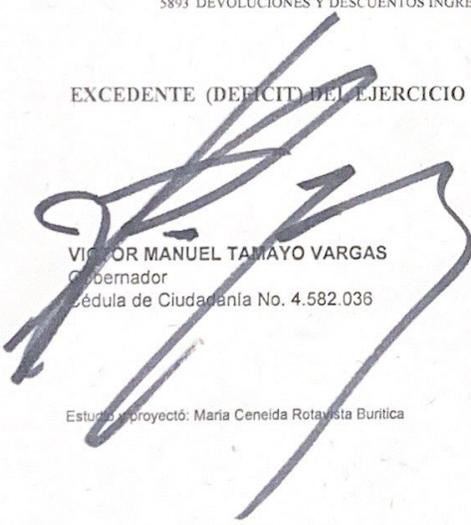
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda
GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

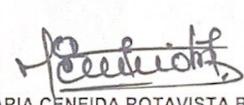
Versión:00

Vigencia:09-2018

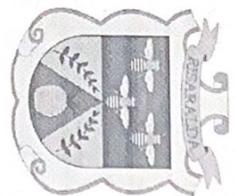
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020-2021
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

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
	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	192,117,695	0
	4812		
	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


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

Estudio y 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		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	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	-83,355,144,974	-60,683,648,042	96%
Dividendos y participaciones	263,800,000	263,800,000	263,800,000	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, Elaboro y Estudio: 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	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{355,586,590,185}{61,755,050,569}$	5.76
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{317,001,056,270}{61,755,050,569}$	5.13
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{885,625,960,908}{2,342,442,764,004}$	37.8%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{61,755,050,569}{1,456,816,803,096}$	4.2%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{95,153,645,415}{440,610,549,617}$	21.6%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{105,587,330,819}{1,456,816,803,096}$	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.

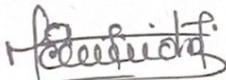
$$\text{Margen Operacional} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

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



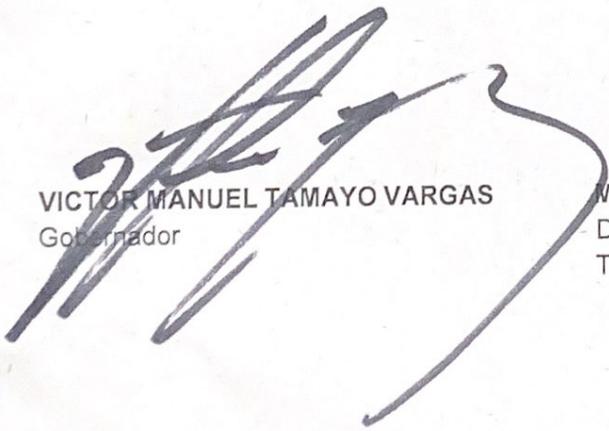
EL GOBERNADOR Y LA CONTADORA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE
RISARALDA

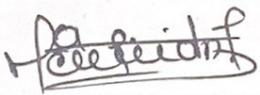
CERTIFICAN

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