

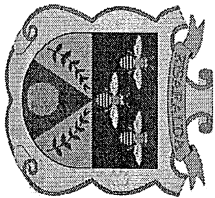
DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
Secretaría de Hacienda  
GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS  
GESTIÓN CONTABLE  
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Version:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A OCTUBRE 31 DE 2021-2022  
(Presentación por cuenta)  
(Cifras en pesos)

	Período Actual		Período Anterior	
	2021	2022	2021	2022
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	502.095.256.516,00	383.045.457.382,00		
1105 CAJA	236.275.932.948,00	159.091.567.570,00		
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.545.452,00	4.545.452,00		
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	188.693.148.106,00	138.549.834.545,00		
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00		
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	47.578.239.390,00	20.537.187.573,00		
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	5.312.253.159,00	30.767.965.572,00		
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO	0,00	30.000.000.000,00		
13 CUENTAS POR COBRAR	5.312.253.159,00	767.965.572,00		
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	176.866.334.522,00	138.683.875.274,00		
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	12.003.036.555,00	6.315.009.099,00		
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.866.922.166,00	1.578.372.107,00		
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	158.236.904.143,00	127.542.231.935,00		
15 INVENTARIOS	3.859.471.658,00	3.248.262.223,00		
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	69.346.990.318,00	42.966.582.576,00		
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	67.031.344.290,00	42.056.770.531,00		
19 OTROS ACTIVOS	2.315.646.028,00	909.812.045,00		
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	14.293.745.569,00	11.535.466.390,00		
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0,00	0,00		
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.371.957.759,00	273.511.283,00		
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00		
	10.921.787.810,00	11.261.955.107,00		
<b>NO CORRIENTE</b>				
	2.181.627.775.772,00	1.988.656.985.861,00		
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR				
2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	761.941.507,00	4.360.192.484,00		
24 CUENTAS POR PAGAR	761.941.507,00	4.360.192.484,00		
2402 SUBVENCIÓNES POR PAGAR	8.969.914.056,00	7.931.359.437,00		
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	455.383.443,00	455.383.443,00		
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	0,00		
2424 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00		
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
24 CUENTAS POR PAGAR				
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	14.064.631.433,00	22.259.904.159,00		
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	2.976.271.913,00	5.378.397.287,00		
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	188.675.033,00	9.064.948.364,00		
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	5.888.438.826,00	2.236.839.859,00		
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.468.534.572,00	1.479.045.056,00		
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.280.529.397,00	893.916.488,00		
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	113.241,00	0,00		
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	23.874.025,00	1.724.933.418,00		
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.138.174.426,00	1.481.823.687,00		
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	46.749.354.796,00	39.895.687.581,00		
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	46.749.354.796,00	39.895.687.581,00		
29 OTROS PASIVOS	46.749.354.796,00	39.895.687.581,00		
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	0,00		
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	37.330.962.954,00	3.463.391.781,00		
2980 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00		
	23.643.575.855,00	3.463.391.781,00		
	13.687.387.099,00	0,00		
<b>NO CORRIENTE</b>				
	1.209.699.841.929,00	631.419.677.928,00		



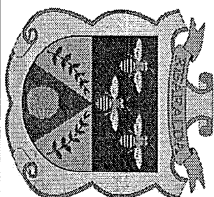
DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
Secretaría de Hacienda  
GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS  
GESTIÓN CONTABLE  
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A OCTUBRE 31 DE 2021-2022  
(Presentación por cuenta)  
(Cifras en pesos)

1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL.	3.166.055.421,00	2.995.055.421,00	2450 SUBSIDIOS ASIGNADOS	250.000,00	250.000,00
INVERSIONES EN ASOCIADAS			ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIO		
1230 CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	5.348.475.192,00	4.482.920.573,00	2480	5.155.831.652,00	8.498.482.878,00
13 CUENTAS POR COBRAR	30.711.568.008,00	61.055.930.956,00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	683.030.454.467,00	344.719.701.626,00
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPO:	669.192.635,00	839.537.488,00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	0,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTA	214.946.303,00	205.506.477,00	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2.959.130.351,00	4.620.320.697,00
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	18.556.653.433,00	44.869.182.324,00	2514 BENEFICIOS POREMPLEO - PENSIONES	680.071.324.116,00	340.099.380.929,00
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DÉFICIT RECAUDO	21.949.593.114,00	21.171.811.998,00	27 PROVISIONES	172.768.291.268,00	177.902.130.113,00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-10.678.799.477,00	-6.030.107.331,00	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	169.686.817.801,00	167.081.607.296,00
15 INVENTARIOS	778.382.613,00	11.344.064.328,00	2732 PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	3.047.077.224,00	10.679.178.159,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	9.964.019,00	9.964.019,00	2790 PROVISIONES DIVERSAS	34.396.243,00	141.344.658,00
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	768.418.594,00	11.334.100.309,00	29 OTROS PASIVOS	220.078.260.153,00	19.615.116.917,00
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	189.307.101.546,00	184.957.843.965,00	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	0,00
1605 TERRENO	92.896.698.777,00	92.736.278.377,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	24.645.645.916,00	3.293.088.967,00
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	44.244.798.075,00	36.920.219.179,00	2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	205.434.614.237,00	16.512.027.950,00
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	8.372.568.187,00	8.329.705.167,00	TOTAL PASIVO		
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.004.006.871,00	1.518.538.399,00		1.308.744.791.112,00	697.038.661.449,00
1640 EDIFICACIONES	43.703.385.814,00	44.588.099.625,00			
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	416.570.962,00	416.570.962,00			
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	2.007.541.974,00	2.081.360.288,00			
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2.943.856.137,00	3.415.677.171,00			
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.738.763.214,00	4.801.953.853,00			
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.616.272.200,00	5.144.870.684,00			
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9.214.183.264,00	9.214.183.264,00	PATRIMONIO		
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	96.160.061,00	96.960.061,00	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.374.78.241.176,00	1.674.663.781.794,00
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-26.908.777.999,00	-24.267.747.058,00	3105 CAPITAL FISCAL	616.780.738.660,00	616.780.738.660,00
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-38.925.991,00	-38.925.991,00	3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	926.742.243.634,00	858.015.110.533,00
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.045.545.392.740,00	999.239.059.222,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	75.004.090.542,00	15.365.316.427,00
1705 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	112.333.448.235,00	81.913.610.164,00	3116 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	263.800.000,00	263.800.000,00
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1.165.544.696.153,00	1.107.629.281.634,00	3146 GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	0,00	0,00
1785 PÚBLICO (CR)	-195.579.467.716,00	-173.426.882.128,00	3149 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.233.057.103,00	208.616.100,00
1790 PÚBLICO (CR)	-36.755.283.952,00	-16.876.950.448,00		-247.045.688.763,00	184.030.200.074,00
19 OTROS ACTIVOS	905.553.475.302,00	719.768.555.471,00			



Versión: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 OCTUBRE 31 DE 2021-2022  
(Presentación por cuenta)  
(Cifras en pesos)

1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO  
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO  
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS  
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN  
1909 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA  
1970 ACTIVOS INTANGIBLES  
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)  
1986 ACTIVOS DIFERIDOS

618.589.901.286,00  
3.548.563.373,00  
15.319.959.565,00  
217.857.306.750,00  
1.198.114.445,00  
5.335.008.404,00  
-724.333.757,00  
44.408.955.236,00

687.020.880.899,00  
3.286.907.618,00  
14.675.737.718,00  
5.797.001.443,00  
2.555.164.900,00  
5.749.725.731,00  
-583.991.470,00  
1.267.108.632,00

## TOTAL PATRIMONIO

1.374.978.241.176 1.674.668.781.794

## TOTAL ACTIVO

2.683.723.032.288,00 2.371.702.443.243,00

## TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

2.683.723.032.288,00 2.371.702.443.243,00

## CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81 ACTIVOS CONTINGENTES  
83 DEUDORAS DE CONTROL  
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)

174.765.649.174,00  
131.169.073.002,00  
-305.934.722.176,00

Periodo Actual

Periodo Anterior

91 PASIVOS CONTINGENTES  
93 ACREEDORAS DE CONTROL  
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

81.774.754.128,00  
47.656.149.105,00  
-129.430.903.233,00

Periodo Actual

Periodo Anterior

## TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

0,00

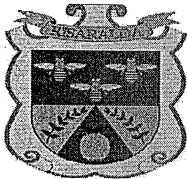
## TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

0,00

LEONOR MANUEL TAMAYO VARGAS  
gobernador  
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

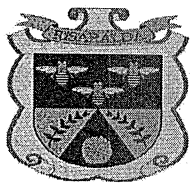
Procedió por: María Ceneida Rotavista Buritica.

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

	<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 31 DE OCTUBRE DE 2021-2022  
(Presentación por cuenta)  
(Cifras en pesos)

Codigo	Cuentas	2022	2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>533.672.205.495</b>	<b>502.137.054.373</b>
41	INGRESOS FISCALES	277.279.639.882	233.986.289.922
4105	IMPUESTOS	262.277.772.997	221.684.792.086
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15.326.503.465	12.561.748.159
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-324.636.580	-260.250.323
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	256.392.565.613	268.150.764.451
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	160.935.542.391	153.433.895.294
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	49.847.066.393	47.212.078.484
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	45.609.956.829	67.504.790.673
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>497.536.869.714</b>	<b>497.146.763.651</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	48.953.656.998	38.913.202.479
5101	SUELDOS Y SALARIOS	16.851.412.851	15.502.504.698
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	185.226.758	311.707.632
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.100.824.150	4.481.686.394
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	998.341.100	937.360.100
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.723.849.223	5.035.434.356
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.926.022.256	1.725.143.382
5111	GENERALES	13.477.890.943	7.064.603.622
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.690.089.717	3.854.762.295
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	58.026.412.405	139.764.382.654
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.603.800.630	2.296.408.052
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	18.460.487.990	18.460.487.990
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	120.611.391	79.891.426
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	36.841.512.394	118.927.595.186
5372	PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD	0	0
5374	DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	102.999.367.044	61.982.360.570
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	99.241.685.857	60.951.225.715
5424	SUBVENCIONES	3.757.681.187	1.031.134.855
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	287.557.433.267	256.486.817.948
5501	EDUCACION	189.926.761.328	153.795.425.088
5502	SALUD	55.861.660.512	75.171.611.932
5504	VIVIENDA	2.844.099.429	657.000.000
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	4.913.219.256	3.391.397.147
5506	CULTURA	347.213.530	308.681.611
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	33.661.479.212	23.159.702.170
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0



DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS  
GESTIÓN CONTABLE

FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

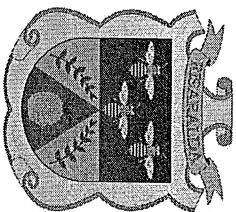
Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2021-2022  
(Presentación por cuenta)  
(Cifras en pesos)

Codigo	Cuentas	2022	2021
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	3.000.000	3.000.000 0
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>36.135.335.781</b>	<b>4.990.290.722</b>
48	OTROS INGRESOS	44.914.191.594	12.798.540.277
4802	FINANCIEROS	6.967.559.239	1.271.847.420
4808	INGRESOS DIVERSOS	37.887.184.572	11.333.711.762
	GANANCIAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION		
4812	PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	59.447.783	192.117.695
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	863.400
58	OTROS GASTOS	6.045.436.833	2.423.514.572
5802	COMISIONES	873.484	4.366.403
5804	FINANCIEROS	1.726.379.965	1.407.820.159
	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN		
5812	PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	2.156.222.608	306.405.834
5890	GASTOS DIVERSOS	2.034.396.921	359.631.769
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	127.563.855	345.290.407
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>75.004.090.542</b>	<b>15.365.316.427</b>

VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS  
Gobernador  
Cédula de Ciudadanía No. 4.512.036

MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA  
Directora de Contabilidad  
Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644




DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
OCTUBRE 31 DE 2022  
(Cifras en pesos)

CONSOLIDADO		
	%	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2021	1.674.663.781.794	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	-299.685.540.618	-18%
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2022	1.374.978.241.176	

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
Cuentas	Valores		Variación Absoluta	Variación %
	31/10/2022	31/10/2021		
DISMINUCIONES:				
Resultado del ejercicio	75.004.090.542	15.365.316.427	59.638.774.115	388%
Resultado de Ejercicios anteriores	926.742.243.634	858.015.110.533	68.727.133.101	7%
INCREMENTOS:				
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	3.233.057.103	208.616.100	3.024.441.003	1450%
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-247.045.688.763	184.030.200.074	-431.075.888.837	-234%
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 regulación	0	0	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	1.374.978.241.176	1.674.663.781.794	-299.685.540.618	-18%

VICERGOBERNADOR  
GOBERNADOR  
Cédula de Ciudadanía No. 4.562.036

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

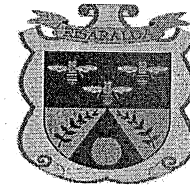
	<b>DEPARTAMENTO DE RISARALDA</b> <b>SECRETARÍA DE HACIENDA</b> <b>GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS</b> <b>GESTIÓN CONTABLE</b>
<b>VERSIÓN:00</b>	<b>VIGENCIA .09-2018</b>

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA**  
**INDICADORES FINANCIEROS**  
**A 31 DE OCTUBRE DE 2022**  
**(Cifras en pesos)**

Razon Corriente	<div>Activo Corriente</div> <hr/> <div>Pasivo Corriente</div>	<div>502.095.256.516</div> <hr/> <div>99.044.949.183</div>	5,07
Prueba Acida	<div>Activo Corriente - Inventarios</div> <hr/> <div>Pasivo Corriente</div>	<div>432.748.266.198</div> <hr/> <div>99.044.949.183</div>	4,37
Nivel de Endeudamiento	<div>Total Pasivo</div> <hr/> <div>Total Activos</div>	<div>1.308.744.791.112</div> <hr/> <div>2.683.723.032.288</div>	48,8%
Apalancamiento	<div>Total Pasivo Corriente</div> <hr/> <div>Patrimonio</div>	<div>99.044.949.183</div> <hr/> <div>1.374.978.241.176</div>	7,2%
Margen Operacional	<div>Utilidad Operacional</div> <hr/> <div>Ingresos Operacionales</div>	<div>36.135.335.781</div> <hr/> <div>533.672.205.495</div>	6,8%
Rendimiento Patrimonial	<div>Utilidad o Pérdida Neta</div> <hr/> <div>Patrimonio</div>	<div>75.004.090.542</div> <hr/> <div>1.374.978.241.176</div>	5,5%

  
**MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA**  
 Directora de Contabilidad  
 TP 209499-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: María Ceneida Rotavista Buritica.



**DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
INDICADORES FINANCIEROS  
OCTUBRE 31 DE 2022**

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

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 \$5,07% para responder.

Una razón corriente demasiado baja puede indicar que la Gobernación tendría problemas de liquidez y por lo tanto estaría en dificultad par 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 \$69.346.990.318

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

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 48.8% lo cual significa que de sus activos totales, el 48.8% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 48.8% de la Entidad.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un nivel de endeudamiento del 48.8% lo cual significa que de sus activos totales, el 48.8% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 48.8% de la Entidad.



**DEPARTAMENTO DE RISARALDA**  
**INDICADORES FINANCIEROS**  
**OCTUBRE 31 DE 2022**

**SIGNIFICADO:** El porcentaje que poseen los acreedores inmediatos o de corto plazo respecto al patrimonio de la Entidad.

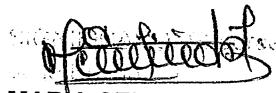
La fórmula nos arroja un porcentaje equivalente al 7.2% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de octubre de 2022.

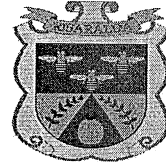
$$\text{Margen Operacional} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 6.8%, 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 5.5% 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 CENEIDA ROTAVISTA BURITICA**  
Directora de Contabilidad  
TP 209499-T



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

**CERTIFICAN**

Que los Estados Financieros con corte a 31 de octubre de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y elaborados conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública. La información 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