

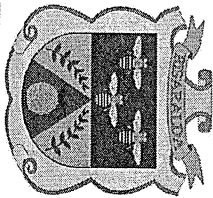
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda
GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Version:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A NOVIEMBRE 30 DE 2021-2022
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

ACTIVO	Periodo Actual		Periodo Anterior		PASIVO	Periodo Actual		Periodo Anterior	
CORRIENTE		506.860.663.267,00		364.350.332.207,00	CORRIENTE		104.439.703.678,00		67.451.839.801,00
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		242.256.093.275,00		134.677.328.835,00	24 CUENTAS POR PAGAR		9.870.869.595,00		27.874.570.281,00
1105 CAJA		4.545.452,00		4.545.452,00	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1.519.664.206,00		8.116.211.597,00
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		210.807.951.537,00		114.050.181.908,00	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR		556.496.782,00		9.066.509.344,00
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		0,00		0,00	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1.624.285.038,00		2.173.904.744,00
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO		31.443.596.286,00		20.622.601.475,00	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		2.318.012.802,00		4.735.791.980,00
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		4.859.381.606,00		34.248.679.293,00	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		997.882.671,00		989.324.760,00
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		0,00		30.000.000.000,00	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		113.241,00		0,00
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO		4.859.381.606,00		4.248.679.293,00	2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		5.645.250,00		1.299.811.601,00
13 CUENTAS POR COBRAR		173.146.451.926,00		137.768.338.432,00	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2.848.769.515,00		1.493.016.255,00
1305 IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS		13.340.785.063,00		7.882.599.449,00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		51.158.717.304,00		32.044.546.763,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS		1.697.071.933,00		2.427.399.776,00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		51.158.717.304,00		32.044.546.763,00
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		154.816.612.974,00		124.142.528.373,00	2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		0,00		0,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3.291.981.956,00		3.315.810.834,00	29 OTROS PASIVOS		43.410.116.869,00		7.532.722.757,00
15 INVENTARIOS		72.288.861.159,00		46.113.166.074,00	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		0,00		0,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA		69.219.290.652,00		45.203.354.029,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		30.359.187.504,00		3.452.328.261,00
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		3.069.590.507,00		909.812.045,00	2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS		13.050.929.365,00		3.980.394.496,00
19 OTROS ACTIVOS		14.309.855.501,00		11.542.819.573,00					
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		0,00		0,00					
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		3.400.920.808,00		274.433.157,00					
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		0,00		0,00					
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		10.908.934.493,00		11.268.386.416,00					
					NO CORRIENTE		1.221.422.149.024,00		992.271.462.713,00
NO CORRIENTE		2.186.049.783.765,00		1.976.615.584.120,00					
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		764.965.023,00		4.372.121.856,00	23 PRÉSTAMOS POR PAGAR		19.664.021.537,00		25.110.990.463,00
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		764.965.023,00		4.372.121.856,00	2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		477.437.418,00		477.437.418,00
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		10.321.461.621,00		7.931.359.437,00	2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		19.186.584.119,00		24.633.553.045,00
1216 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN		455.383.443,00		455.383.443,00	24 CUENTAS POR PAGAR		101.730.622.131,00		52.650.705.484,00
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL.		3.171.795.421,00		2.993.055.421,00	2402 SUBVENCIONES POR PAGAR		214.869.500,00		214.869.500,00
					2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR		96.174.716.435,00		45.004.580.066,00
					2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		198.597.831,00		145.314.362,00
					2424 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		0,00		0,00

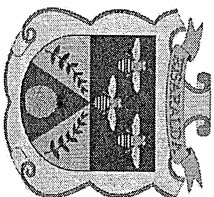


Versión:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A NOVIEMBRE 30 DE 2021-2022
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

INVERSIONES EN ASOCIADAS		6.694.282.757,00	4.482.920.573,00
1230 CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL			
13 CUENTAS POR COBRAR		28.227.300.634,00	60.927.827.400,00
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS	647.915.814,00	814.833.057,00	
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTA	216.712.111,00	197.273.844,00	
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	15.946.003.085,00	44.869.182.324,00	
1335 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	22.095.469.101,00	21.011.523.017,00	
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-10.678.799.477,00	-5.964.984.842,00	
15 INVENTARIOS	2.788.925.111,00	11.344.064.328,00	
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	9.964.019,00	9.964.019,00	
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	2.778.961.092,00	11.334.100.309,00	
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	189.147.760.951,00	174.783.638.189,00	
1605 TERRENOS	92.886.698.777,00	92.736.278.377,00	
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	44.273.698.075,00	27.117.273.357,00	
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	7.914.073.992,00	8.820.988.697,00	
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.022.015.718,00	1.538.146.868,00	
1640 EDIFICACIONES	43.703.385.814,00	43.985.332.187,00	
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	416.570.962,00	416.570.962,00	
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	2.504.497.665,00	2.081.360.288,00	
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2.945.511.385,00	3.415.677.171,00	
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.720.877.312,00	4.793.679.106,00	
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.620.662.659,00	5.129.361.143,00	
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELECCIÓN	9.214.183.264,00	9.214.183.264,00	
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DISPENSA Y HOTELERÍA	96.160.061,00	96.960.061,00	
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-27.139.648.742,00	-24.523.691.301,00	
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	-38.925.991,00	-38.925.991,00	
1705 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	113.199.418.485,00	84.871.093.325,00	
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1.165.544.696.153,00	1.107.629.281.634,00	
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-197.425.516.515,00	-175.272.930.927,00	
1790 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-36.755.283.952,00	-16.876.950.448,00	
19 OTROS ACTIVOS	910.236.056.254,00	716.906.079.326,00	
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	653.251.338.381,00	679.650.848.720,00	
SUSIDIOS ASIGNADOS		250.000,00	250.000,00
2430			
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIO	5.142.188.365,00	7.285.691.556,00	
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	678.795.961.577,00	716.742.979.446,00	
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	0,00	
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2.961.632.455,00	4.666.573.865,00	
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	675.834.329.122,00	712.076.405.581,00	
27 PROVISIONES	190.224.714.433,00	177.711.437.445,00	
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	186.414.863.161,00	167.048.524.987,00	
2732 PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	3.775.208.931,00	10.521.451.959,00	
2790 PROVISIONES DIVERSAS	34.642.341,00	141.460.499,00	
29 OTROS PASIVOS	231.006.829.346,00	20.655.349.875,00	
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	0,00	
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	25.572.215.109,00	3.293.088.567,00	
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	205.434.614.237,00	16.762.260.508,00	
TOTAL PASIVO		1.325.861.852.702,00	1.059.723.302.514,00
PATRIMONIO			
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
3105 CAPITAL FISCAL	1.367.048.594.330,00	1.281.242.613.813,00	
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	616.780.738.660,00	616.780.738.660,00	
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	926.742.243.634,00	854.671.286.191,00	
3116 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	49.854.798.641,00	7.083.736.641,00	
GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE	263.800.000,00	263.800.000,00	
3146 ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	0,00	0,00	
3149 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE	4.578.864.668,00	208.616.100,00	
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-231.171.851.278,00	-197.765.563.779,00	



Versión: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 NOVIEMBRE 30 DE 2021-2022
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA
1970 ACTIVOS INTANGIBLES
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)
1986 ACTIVOS DIFERIDOS

3.549.406.810,00
15.077.452.561,00
208.133.490.353,00
1.198.114.445,00
5.355.008.404,00
-737.709.936,00
44.408.955.236,00

3.309.868.143,00
18.881.691.121,00
6.243.021.928,00
2.555.164.900,00
5.875.659.415,00
-591.980.612,00
981.805.711,00

TOTAL PATRIMONIO

1.367.048.594.330 1.281.242.613.813

TOTAL ACTIVO

2.692.910.447.032,00

2.340.965.916.377,00

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

2.692.910.447.032,00

2.340.965.916.377,00

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

175.304.254.219,00
131.172.171.556,00
-306.476.425.775,00

130.894.684.792,00
131.124.008.168,00
-262.018.692.960,00

TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

0,00

TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

0,00

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

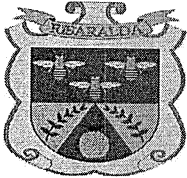
93.009.526.765,00
47.673.745.705,00
-140.683.272.470,00

60.155.481.905,00
33.966.520.799,00
-96.122.002.704,00

JORGE ALEXIS MEJIA BERNUDEZ
Gobernador (E)
Cédula de Ciudadanía No. 18.505.604

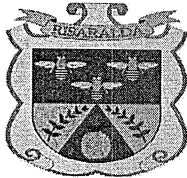
Estudió y proyectó: María Ceneida Rotavista Buritica.

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

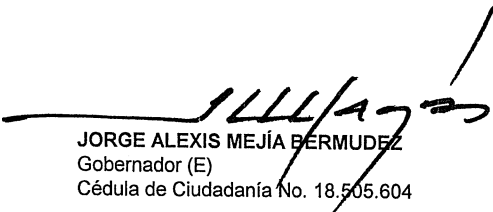
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021-2022
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

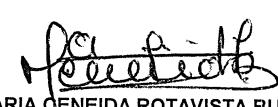
Codigo	Cuentas	2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES		580.965.553.563	555.131.569.277
41	INGRESOS FISCALES	307.066.160.186	260.815.060.226
4105	IMPUESTOS	289.934.210.567	246.416.512.825
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17.461.971.399	14.662.759.824
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-330.021.780	-264.212.423
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	273.899.393.377	294.316.509.051
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	181.143.649.726	179.599.639.894
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	42.908.677.258	67.504.790.673
GASTOS OPERACIONALES		572.572.539.511	558.325.607.281
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	55.541.443.327	44.275.630.405
5101	SUELDO Y SALARIOS	18.651.672.430	17.127.505.769
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	201.493.778	373.437.406
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.177.079.550	4.962.030.994
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	1.011.433.200	1.015.610.300
5107	PRESTACIONES SOCIALES	6.311.292.826	6.056.135.592
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.165.022.364	1.909.077.663
5111	GENERALES	16.966.507.519	8.307.302.573
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5.056.941.660	4.524.530.108
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	76.871.441.359	141.849.766.467
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.861.359.246	2.552.452.295
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	20.306.536.789	20.306.536.789
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	133.987.570	87.880.569
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	53.569.557.754	118.902.896.814
5372	PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD	0	0
5374	DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	116.080.534.451	75.693.789.271
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	112.322.853.264	74.005.424.698
5424	SUBVENCIONES	3.757.681.187	1.688.364.573
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	324.079.120.374	296.506.421.138
5501	EDUCACION	210.528.824.408	184.837.620.468
5502	SALUD	62.327.074.191	79.100.973.685
5504	VIVIENDA	3.185.159.967	993.000.000
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	5.892.896.568	3.888.930.477
5506	CULTURA	474.033.314	334.952.863
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	41.667.831.926	27.347.643.645
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0

	<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

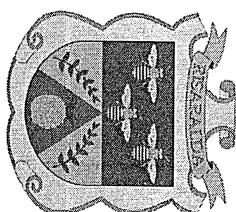
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021-2022
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2022	2021
	5550 SUBSIDIOS ASIGNADOS	3.300.000	3.300.000
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		8.393.014.052	-3.194.038.004
48 OTROS INGRESOS		47.782.615.690	12.973.678.272
4802 FINANCIEROS		9.364.506.806	1.410.404.225
4808 INGRESOS DIVERSOS		38.358.661.101	11.370.292.952
GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN			
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		6.320.831.096	2.695.903.627
5802 COMISIONES		924.124	9.427.354
5804 FINANCIEROS		1.985.206.794	1.542.012.249
5808 OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS		0	17.113.716
PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN			
5812 PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS		2.156.222.608	306.405.834
5890 GASTOS DIVERSOS		2.037.515.848	369.345.934
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES		140.961.722	451.598.540
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		49.854.798.646	7.083.736.641


JORGE ALEXIS MEJÍA BERMÚDEZ
 Gobernador (E)
 Cédula de Ciudadanía No. 18.505.604


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

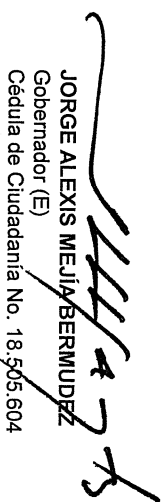
Estudió y proyectó: María Ceneida Rotavista Buritica

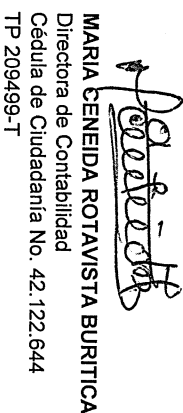


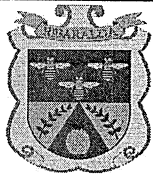
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
NOVIEMBRE 30 DE 2022
(Cifras en pesos)

CONSOLIDADO		
	%	
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021	1.281.242.613.813	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	85.805.980.517	7%
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2022	1.367.048.594.330	

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
CUENTAS	VALORES		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	30/11/2022	30/11/2021		
DISMINUCIONES:				
Resultado del ejercicio	49.854.798.646	7.083.736.641	42.771.062.005	604%
Resultado de Ejercicios anteriores	926.742.243.634	854.671.286.191	72.070.957.443	8%
INCREMENTOS:				
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	4.578.864.668	208.616.100	4.370.248.568	2095%
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-231.171.851.278	-197.765.563.779	-33.406.287.499	17%
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	1.367.048.594.330	1.281.242.613.813	85.805.980.517	7%

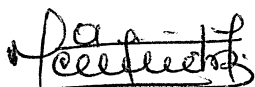

JORGE ALEXIS MEJÍA BERMÚDEZ
Gobernador (E)
Cédula de Ciudadanía No. 18.505.604


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

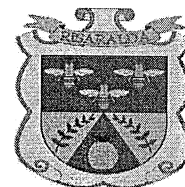
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos)

Razon Corriente	<div>Activo Corriente</div> <hr/> <div>Pasivo Corriente</div>	<div>506.860.663.267</div> <hr/> <div>104.439.703.678</div>	4,85
Prueba Acida	<div>Activo Corriente - Inventarios</div> <hr/> <div>Pasivo Corriente</div>	<div>434.571.782.108</div> <hr/> <div>104.439.703.678</div>	4,16
Nivel de Endeudamiento	<div>Total Pasivo</div> <hr/> <div>Total Activos</div>	<div>1.325.861.852.702</div> <hr/> <div>2.692.910.447.032</div>	49,2%
Apalancamiento	<div>Total Pasivo Corriente</div> <hr/> <div>Patrimonio</div>	<div>104.439.703.678</div> <hr/> <div>1.367.048.594.330</div>	7,6%
Margen Operacional	<div>Utilidad Operacional</div> <hr/> <div>Ingresos Operacionales</div>	<div>8.393.014.052</div> <hr/> <div>580.965.553.563</div>	1,4%
Rendimiento Patrimonial	<div>Utilidad o Pérdida Neta</div> <hr/> <div>Patrimonio</div>	<div>49.854.798.646</div> <hr/> <div>1.367.048.594.330</div>	3,6%



MARÍA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
 Directora de Contabilidad
 TP 209499-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Maria Ceneida Rotavista Buritica.



**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
NOVIEMBRE 30 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 \$4,85% 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 \$72.288.881.159

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

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 49,2% lo cual significa que de sus activos totales, el 49,2% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 49,2% de la Entidad.

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

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
NOVIEMBRE 30 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 7,6% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 30 de noviembre de 2022.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 1,4%, 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 3,6% 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