



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A OCTUBRE 31 DE 2018-2019
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Version:00

Vigencia:09-2018

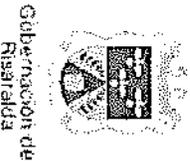
	ACTIVO		PASIVO	
	Periodo Actual	Periodo Anterior	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE	279.056.544.390,00	227.087.213.443,00	77.317.133.551,00	58.733.590.834,00
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	93.884.913.051,00	102.895.857.060,00	42.129.519.681,00	32.631.002.283,00
1105 CMA	439.100,00	1.598.003.400,00	5.815.206.511,00	12.728.198,00
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	93.884.473.951,00	101.497.271.200,00	4.191.973.604,00	10.131.744,00
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	30.795.339.935,00	11.563.835.599,00	1.651.900.472,00	1.152.702.152,00
1222 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	10.795.339.872,00	11.863.835.599,00	3.420.186.529,00	4.651.247.151,00
13 CUENTAS POR COBRAR	153.589.458.603,00	102.159.193.988,00	728.070.850,00	474.003.283,00
1305 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	2.958.536.805,00	3.691.488.337,00	0,00	0,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.164.837.623,00	577.842.884,00	28.383.808.697,00	24.244.709.910,00
1332 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	147.888.430.653,00	79.031.316.247,00	1.901.628.353,00	801.307.208,00
1344 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.030.644.428,00	17.998.806.520,00	35.187.613.870,00	25.635.581.125,00
15 INVENTARIOS	5.967.352.528,00	1.766.838.691,00	35.187.613.870,00	35.947.551.125,00
1310 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	5.172.608.527,00	1.606.107.827,00	0,00	0,00
1343 MATERIALES Y SUMINISTROS	794.684.001,00	760.710.864,00	0,00	0,00
19 OTROS ACTIVOS	9.819.490.533,00	8.401.488.105,00	0,00	465.137.256,00
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POREVALUO	370.577.807,00	458.525.372,00	0,00	465.137.256,00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-0,00	-3.828.218,00	0,00	0,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	9.448.912.726,00	7.939.124.510,00	0,00	0,00
NO CORRIENTE	1.791.047.653.903,00	1.748.778.174.047,00	840.961.219.200,00	807.330.563.624,00
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3.738.443.127,00	3.666.972.615,00	18.603.255.113,00	28.663.877.200,00
1216 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	772.709.310,00	172.709.510,00	18.603.255.113,00	28.663.877.200,00
1221 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	2.831.555.411,00	2.490.855.421,00	9.930.173.643,00	2.363.091.375,00
1230 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONSTANTIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	133.178.396,00	628.407.684,00	7.243.858.511,00	0,00
1280 DEFERIDO ACUMULADO DE INVERSIONES (CRA)	0,00	-204.680.000,00	2.233.897.893,00	0,00

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A OCTUBRE 31 DE 2018-2019
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

	2018	2019	2018	2019
13 CUENTAS POR COBRAR	97.891.236.198,00	179.968.152.779,00	2407	
IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS:	1.517.776.587,00	8.255.475.533,00	2455	
CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIAS	246.465.065,00	467.871.538.936,00	2.199	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	85.537.205.620,00	161.528.390.211,00	25	
1381 CUENTAS POR COBRAR	0,00	4.290.768.314,00	2511	
1385 CUENTAS POR COBRAR DE OFICIL, RECAUDO	14.261.149.229,00	0,00	2512	
1386 DESTIEMPO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (C/R)	-5.371.240.343,00	-72.271.910.343,00	2514	
16 PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	145.759.540.029,00	176.226.819.648,00	47	
1603 TERRENIOS	81.066.313.139,00	109.445.546.210,00	2701	
1605 CONSTRUCCIONES EN CURSO	13.460.253.644,00	3.795.609.043,00	2706	
1606 BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.641.779.160,00	4.420.068.841,00	29	
1607 PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	595.827.979,00	977.812.026,00	2901	
1640 EDIFICACIONES	41.775.188.308,00	52.278.443.770,00	2902	
1645 PLANTAS DERECHOS Y TITULARES	416.570.002,00	416.570.002,00		
1655 MAQUINARIAY EQUIPO	1.282.772.441,00	1.020.084.909,00		
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.393.044.080,00	2.397.231.056,00		
1665 MUEBLES, UENSILES Y EQUIPO DE OFICINA	3.946.881.054,00	3.362.128.472,00		
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.595.965.585,00	4.641.367.790,00		
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9.221.148.364,00	9.759.408.364,00		
1680 EQUIPOS DE COCINADOR, COCINA, DESPENSAY HOTELERIA	94.372.441,00	87.353.905,00		
1685 DEDRECHACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO (C/R)	-18.773.962.373,00	-18.869.821.667,00		
1695 BIENES DE USO PUBLICO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO (C/R)	-5.565.958,00	0,00		
17 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	809.266.378.828,00	749.918.938.997,00	31	
1705 BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	11.971.674.343,00	1.897.245.379,00	3103	
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1.102.433.312.773,00	1.108.939.857.229,00	3109	
1785 DEDRECHACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (C/R)	-128.908.174.171,00	-107.000.185.329,00	3110	
1790 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PUBLICO (C/R)	-61.039.899.375,00	-263.828.000.509,00	3116	
19 OTROS ACTIVOS	735.081.785.921,00	698.567.290.006,00	3145	
1901 PLAN DE ACTIVOS PARA RESERVICIOS POSPUESTO	705.014.134.253,00	655.979.407.183,00	3149	

	2018	2019
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	150.433.439,00	136.247.242,00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0,00	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	2.629.844.233,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	697.797.715.156,00	663.069.898.534,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	160.200.497,00
BENEFICIOS A LARGO PLAZO	3.260.460.467,00	4.109.418.433,00
BENEFICIOS POSPUESTO - PENSIONES	697.531.254.693,00	659.791.279.033,00
PROVISIONES	111.914.653.476,00	108.209.409.276,00
LITIGIOS Y DEMANDAS	111.914.653.476,00	104.280.031.663,00
PROVISIONES DIVERSAS	23.697.898,00	4.929.378.113,00
OTROS PASIVOS	2.095.617.812,00	4.124.066.119,00
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	2.380.400,00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2.095.617.812,00	4.121.676.719,00
TOTAL PASIVO	918.278.352.751,00	866.062.954.458,00

	Periodo Actual	Periodo Anterior
PATRIMONIO		
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.151.325.835.447,00	1.109.402.433.021,00
CAPITAL FISCAL	616.284.128.000,00	628.615.084.041,00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	476.969.275.854,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	617.971.136.973,00	381.995.087.636,00
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	132.569.000,00	0,00
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	0,00	-411.724.177.627,00
GANANCIAS O PERDIDAS POR LA AMORTIZACION DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	290.142.862,00	8.907.694,00



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 OCTUBRE 31 DE 2018-2019
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

	2018	2019	2018	2019
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	603.885.350,00	1.626.573.438,00	3.153	GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	14.028.593.530,00	4.739.205.383,00		-130.370.448.008,00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	9.237.242.902,00	92.183.620.069,00		-25.967.803.996,00
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	448.272.302,00	60.613.061,00		
PERDIDOS EN FIDUCIARIO	0,00	62.618.434,00		
ACTIVOS INTANGIBLES	5.865.000.199,00	1.917.829.543,00		
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (C/R)	-427.777.203,00	0,00		
TOTAL ACTIVO	2.070.104.198.293	1.975.865.387.490,00		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

	Periodo Actual	Periodo Anterior	Cuentas de Orden Acreedoras	Periodo Actual	Periodo Anterior
81 ACTIVOS CONTINGENTES	130.116.434.899,00	74.906.768.562,00	91 PASIVOS CONTINGENTES	58.830.513.338,00	48.016.304.719,00
83 DEUDORAS DE CONTROL	131.664.310.956,00	389.015.832.845,00	93 ACREEDORAS DE CONTROL	33.306.312.414,99	294.785.182.620,00
89 DEUDORAS POR CONTRA (C/R)	-250.288.765.845,00	-463.106.561.377,00	99 ACREEDORAS POR CONTRA (C/R)	-42.137.045.732,00	-312.801.887.330,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00

[Signature]
SILVIA ROSA SALAZAR OSORIO
Directora de Contabilidad
Código de Autodación No. 15.602.B91

[Signature]
AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
Código de Autodación No. 25.173.598
Ip 1309937

Estado y proyección: Aura María Belanour Callejo



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE

FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

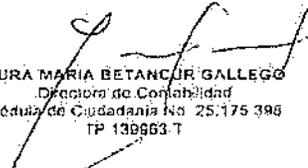
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018-2019
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES		423.112.050.307	394.319.574.835
41	INGRESOS FISCALES	189.204.272.459	166.960.340.218
4105	IMPUESTOS	164.513.627.799	141.681.433.116
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	24.732.371.144	25.319.384.982
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-41.726.483	-40.477.881
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	233.907.777.848	227.359.234.618
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	147.585.593.638	133.061.619.637
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	71.183.598.708	79.814.882.039
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	15.138.585.502	14.482.732.941
GASTOS OPERACIONALES		334.184.423.618	340.905.992.336
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	35.348.194.356	32.467.022.105
5101	SUELDOS Y SALARIOS	13.824.541.005	12.602.606.888
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	268.385.231	223.605.262
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.040.479.100	3.551.637.563
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	832.112.200	735.743.600
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.071.864.369	3.207.622.147
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.933.588.356	2.530.713.035
5111	GENERALES	6.039.321.721	6.373.074.321
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.337.902.375	3.222.019.290
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	20.722.455.568	74.943.599.424
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.697.770.059	12.697.256.966
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	18.292.148.297	18.466.276.112
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	33.887.607	0
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	698.649.516	43.780.066.346
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	53.202.962.770	23.606.900.104
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	52.902.110.664	23.583.003.757
5424	SUBVENCIONES	300.852.705	73.896.347
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	224.236.984.488	208.577.651.303
5501	EDUCACION	148.687.736.879	143.859.886.148
5502	SALUD	41.943.813.205	32.809.687.943
5504	VIVIENDA	359.724.564	852.914.682
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	4.826.366.609	3.992.035.068
5506	CULTURA	193.208.809	692.941.899
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	28.224.884.423	26.364.091.088
5508	MEDIO AMBIENTE	0	5.321.475
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	1.250.000	750.000
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	673.826.436	1.310.819.400
5705	FONDOS ENTREGADOS	-673.826.436	1.310.819.400

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018-2019
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2019	2018
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		88.927.626.689	53.413.582.499
48	OTROS INGRESOS	81.026.055.393	38.716.038.360
4802	FINANCIEROS	64.671.254.379	24.512.978.702
4808	INGRESOS DIVERSOS	16.354.801.014	14.203.059.658
58	OTROS GASTOS	1.979.545.109	8.134.533.231
5802	COMISIONES	657.228	0
5804	FINANCIEROS	1.265.177.448	6.184.370.421
5812	PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	252.007.344	0
5890	GASTOS DIVERSOS	19.224.416	905.380.443
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS-INGRESOS FISCALES	442.478.673	1.034.782.367
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		167.974.136.973	83.995.087.628


SIGFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 18.502.694


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
Cédula de Ciudadanía No. 25.175.396
TP 138963.T

Estudió y proyectó: Aura María Betancur Gallego

		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 DE OCTUBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

Razon Corriente	<u>Activo Corriente</u> <u>Pasivo Corriente</u>	<u>279.056.544.390</u> <u>77.317.133.551</u>	3,61
Prueba Acida	<u>Activo Corriente - Inventarios</u> <u>Pasivo Corriente</u>	<u>273.089.191.862</u> <u>77.317.133.551</u>	3,53
Nivel de Endeudamiento	<u>Total Pasivo</u> <u>Total Activos</u>	<u>918.278.352.751</u> <u>2.070.104.198.293</u>	44,4%
Apalancamiento	<u>Total Pasivo Corriente</u> <u>Patrimonio</u>	<u>77.317.133.551</u> <u>1.151.825.845.542</u>	6,7%
Margen Operacional	<u>Utilidad Operacional</u> <u>Ingresos Operacionales</u>	<u>88.927.626.689</u> <u>423.112.050.307</u>	21,0%
Rendimiento Patrimonial	<u>Utilidad o Pérdida Neta</u> <u>Patrimonio</u>	<u>167.974.136.973</u> <u>1.151.825.845.542</u>	14,6%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió:  Aura Maria Betancur Gallego

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
OCTUBRE DE 2019**

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

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 \$3.61 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 ácida dado que el valor de inventarios tomado es de \$5.967.352.528.

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

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 44.4% lo cual significa que de sus activos totales, el 44.4% ha sido financiado externamente; dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 44.4% de la Entidad.

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

[Handwritten signature]

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
OCTUBRE DE 2019**

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 6.7% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de octubre de 2019.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 21%, 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 14.6% 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.



AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
TP 139963-T



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
OCTUBRE 31 DE 2019
(Cifras en pesos)

	CONSOLIDADO	
	%	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2018	1.109.802.433.032	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	42.023.412.510	4%
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	1.151.825.845.542	

Cuentas	DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
	VALORES 31/10/2019	31/10/2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
DISMINUCIONES:				
Capital fiscal	616.780.738.680	638.045.004.041	-21.264.265.361	-3%
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	411.724.137.627	-411.724.137.627	-100%
INCREMENTOS:				
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	289.142.863	8.007.684	281.135.179	35114%
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-110.320.448.808	-23.969.803.948	-86.350.644.860	360%
Resultado del ejercicio	167.974.136.973	83.995.087.628	83.979.049.345	100%
Resultado de Ejercicios anteriores	476.969.775.854	0	476.969.775.854	100%
Dividendos y participaciones	132.500.000	0	132.500.000	100%
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO				
TOTAL PATRIMONIO	1.151.825.845.542	1.109.802.433.032	42.023.412.510	4%

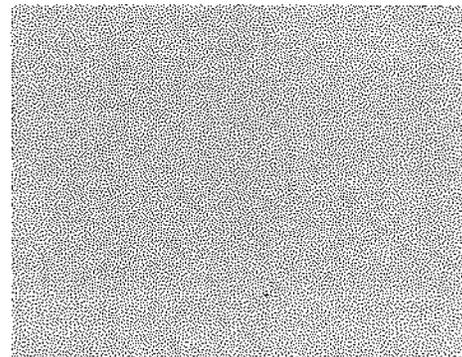
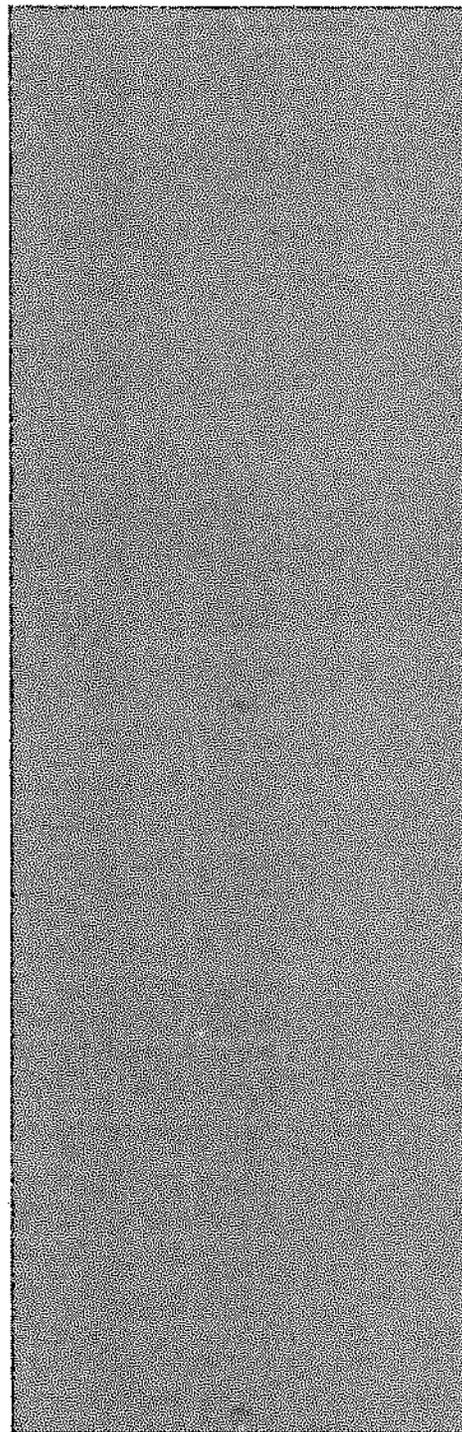
Roberto Salazar Osorio
 SIGRREG
 Gobernador
 Ciudad de Quindío No. 18.502.591

Aura María Betancur Gallego
 AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
 Directora de Contabilidad
 Ciudad de Quindío No. 25.175.395
 TP 139963.T



NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE DE 2019

**DEPARTAMENTO DE
RISARALDA**



CAPITULO I

DEPARTAMENTO DE RISARALDA

Notas a los Estados Financieros a 31 de octubre de 2019

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.

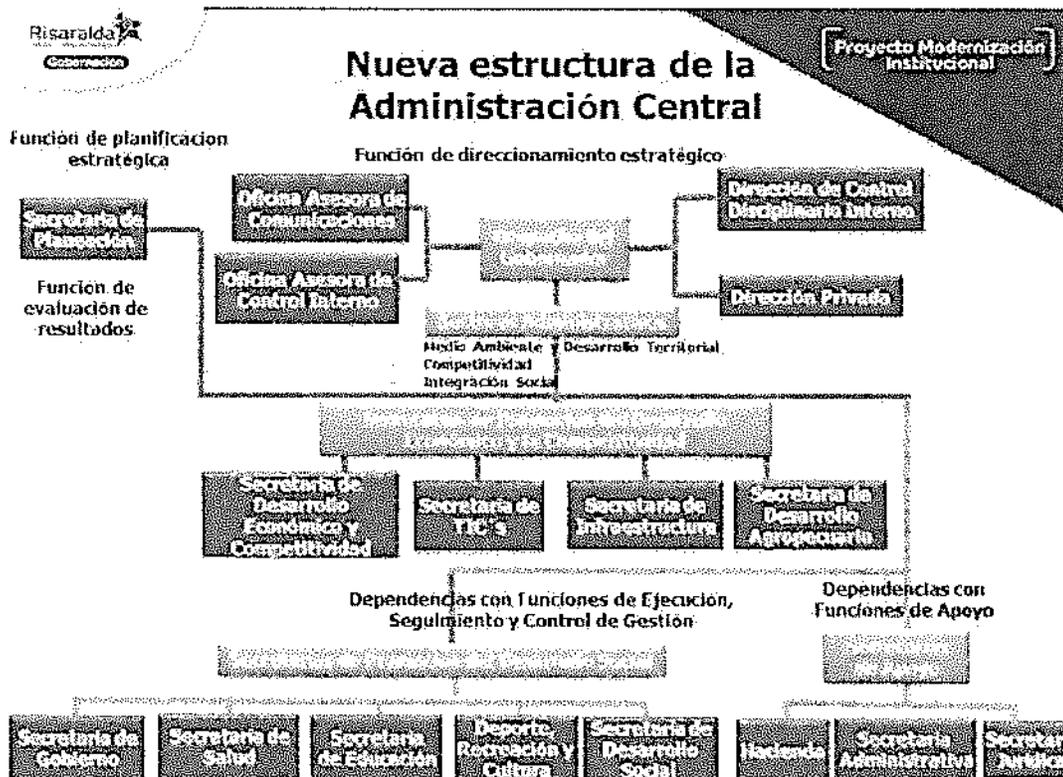
En el Departamento de Risaralda, la autoridad máxima es el Gobernador, cuenta con 13 Secretarías de Despacho y dos oficinas asesoras quienes a su vez tienen Direcciones adscritas, con los funcionarios de planta que van desde profesionales especializados hasta auxiliares.

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

12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Cuenta	Descripción	Octubre 2019	Octubre 2018	Variación Absoluta	Variación Porcentual
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	772.709.510	172.709.510	600.000.000	347%

Cuenta	Descripción	Octubre 2019	Octubre 2018	Variación Absoluta	Variación Porcentual
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	132.378.196	678.007.684	545.629.488	-80%

Cuenta	Descripción	Octubre 2019	Octubre 2018	Variación Absoluta	Variación Porcentual
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	0	204.600.000	204.600.000	-100%

Los movimientos reflejados en las inversiones o instrumentos derivados del Departamento de Risaralda entre el mes de Octubre de 2018 y Octubre de 2019 obedecen principalmente a la toma de decisión respecto de la liquidación del CENTRO CULTURAL DE EXPOSICIONES Y CONVENCIONES POLEKA KASUE, inversión que tenía una provisión en el año 2018 por valor de \$ 204.600.000 y que se tenía dentro de las inversiones contabilizadas por el método de participación patrimonial.

Lo anterior, teniendo en cuenta que en las instalaciones de la sala de juntas de la alcaldía de santa rosa de cabal, se llevó a cabo la asamblea ordinaria de la sociedad a la cual asistió el 99,19% de accionistas lo que permitió la toma de decisiones. El punto 7 del orden del día aprobado fue la declaratoria de disolución de la sociedad, la cual debía realizarse por medio de votos, donde se obtuvo el 100% de votos a favor de la disolución. En el punto 9 se propuso en conjunto que se la superintendencia de sociedades la encargada de adelantar el proceso, tal como consta en el acta de dicha asamblea.

Como resultado de la decisión tomada por la Junta el Departamento de Risaralda procedió a realizar la reclasificación de la inversión a las inversiones en entidades en liquidación.

1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Cuenta	Descripción	Octubre 2019	Octubre 2018	Variación Absoluta	Variación Porcentual
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	5.172.668.527	1.006.107.827	4.166.560.700	414%

Esta cuenta presenta un incremento del 414% pasando de \$ 1.006.107.827 en Octubre de 2018 a \$ 5.172.668.527 Octubre de 2019, esta cuenta ha venido en incremento durante el año 2019 básicamente por compras de bienes para terceros entidades públicas y privadas y durante el mes de octubre de 2019 tuvo los siguiente movimientos:

COMPRAS:

- Adquisición de camisetas con paneles de blindaje para la Protección de espalda, tórax y abdomen de uso interior Blindada nivel iiiia masculinos y femeninos que incluyan Anti taser, con destino al gaula militar, a la policía Nacional y al CTI de la fiscalía por valor de \$ 79.198.200.
- Adquisición de dotación e implementos deportivos para Las diferentes actividades y programas del Departamento de Risaralda para ligas de triatlón, boxeo, atletismo por valor de \$ 108.581.700.

1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

Cuenta	Descripción	Octubre 2019	Octubre 2018	Variación Absoluta	Variación Porcentual
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.604.779.106	4.420.068,851	-1.815.289.745	41%

Esta cuenta presenta una disminución del 41% pasando de \$ 4.420.068.851 en octubre de 2018 a \$ 2.604.779.106 octubre de 2019, esta cuenta ha tenido tanto movimiento de entradas como de salidas durante el año 2019 y durante el mes de octubre de 2019 tuvo los siguiente en entradas:

16350301 Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina - Sector Central: se realizó una compra de bienes muebles por valor de \$ 296.966.521,81, le cual tiene como objeto realizar adecuaciones locativas, suministro de mobiliario y elementos eléctricos e instalación del sistema de oficina abierta para dotar las diferentes áreas del edificio de la gobernación de Risaralda.

16350401 Equipo De Comunicación Y Computación -Sector Central: se realizó una compra de equipos de comunicación por valor de \$ 47.250.451.78, le cual tiene como objeto realizar adecuaciones locativas, suministro de mobiliario y elementos eléctricos e instalación del sistema de oficina abierta para dotar las diferentes áreas del edificio de la gobernación de Risaralda.


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
TP 139963-T

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

CERTIFICAN

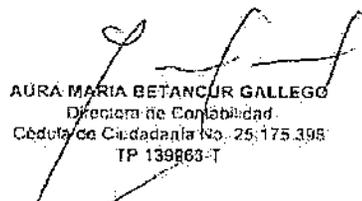
Los Estados Financieros con corte a 31 de octubre de 2019, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, 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.



SIGFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 18.502.691



AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
Cédula de Ciudadanía No. 25.175.395
TP 139863-T