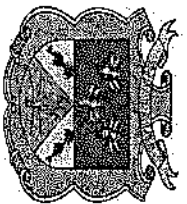


Versión:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de HaciendaGESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROSDEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A ENERO 31 DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

	ACTIVO		PASIVO	
	Período Actual	Período Anterior	Período Actual	Período Anterior
CORRIENTE	325.050.403.622,00	216.612.790.816,00	CORRIENTE	38.931.987.256,00
11 ELECTIVO Y EQUIVALENTES AL ELECTIVO	62.242.514.152,00	72.385.240.369,00	24 CUENTAS POR PAGAR	15.683.663.830,00
1105 CASH	0,00	1.666.666,00	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.310.953.688,00
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	61.763.922.196,00	72.383.563.703,00	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	9.087.496.846,00
1112 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	578.591.756,00	0,00	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.026.122.939,00
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	834.754.798,00	7.012.082.658,00	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	1.065.466.096,00
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO ASORTIZADO	834.754.798,00	7.012.082.658,00	2436 RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	510.126.536,00
13 CUENTAS POR COBRAR	247.664.251.304,00	132.060.387.202,00	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	640,00
1305 IMPUESTOS RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	2.613.897.725,00	1.423.191.926,00	2449 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	4.612.819,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.869.387.223,00	409.211.963,00	2459 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.621.972.306,00
1317 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	239.704.702.694,00	120.640.202.804,00	25 DEVENIDOS A LOS EMPLEADOS	21.858.032.138,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.689.531.606,00	9.487.187.692,00	2511 DEVENIDOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	31.848.942.138,00
15 INVENTARIOS	9.409.113.503,00	2.923.160.217,00	2514 DEVENIDOS ROSERAPILO - PENSIONES	0,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	8.294.418.984,00	7.073.755.357,00	29 OTROS PASIVOS	1.389.371.288,00
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	846.674.519,00	849.384.860,00	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECLUIDOS	0,00
19 OTROS ACTIVOS	4.799.769.865,00	2.221.930.270,00	2902 RECURSOS RECLUIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.389.371.288,00
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	2.221.930.270,00		
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSPUESTO	206.347.113,00	0,00		
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00		
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.593.322.752,00	0,00		
NO CORRIENTE	1.820.173.611.474,00	1.964.272.848.686,00	NO CORRIENTE	882.190.733.421,00
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3.736.073.335,00	3.768.689.321,00	25 PRÉSTAMOS POR PAGAR	43.086.461.286,00
1216 INVERSIONES POR ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	459.171.043,00	772.709.510,00	2513 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	477.437.418,00
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	3.813.358.421,00	2.706.835.421,00	2514 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	42.609.023.878,00
1230 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	445.545.961,00	295.124.390,00	25 CUENTAS POR PAGAR	65.295.174.146,00



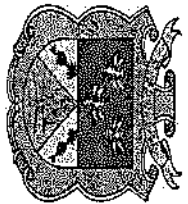
Versión:00

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 ENERO 31 DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

	0.00	0.00	2.00		2.085.444.555,00	0,00
1280	DETERMINO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)			SUPERACIONES POR PAGAR		
13	CUENTAS POR COBRAR	14.015.376.398,00	116.925.731.053,00	2.003	62.882.387.216,00	0,00
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	716.562.798,00	8.658.336.009,00	2.007	337.412.377,00	0,00
1311	CONTRIBUCIONES, TASA EN INCENTIVOS NO TRIBUTARIOS	339.351.339,00	3.232.542.565,00	2.053		0,00
1347	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	96.671.566.596,00	2.000		0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	25		0,00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	18.883.356.663,00	0,00	2.011		0,00
1386	DETERMINO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-6.044.897.422,00	-20.036.506.719,00	2.012		0,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	137.896.565.084,00	180.582.585.599,00	2.014		
1605	TERRENOS	70.823.151.403,00	111.487.085.662,00	2.017		
1613	CONSTRUCCIONES EN CURSO	16.055.176.124,00	7.817.562.890,00	2.001		
1615	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.848.090.621,00	2.600.080.073,00	2.002		
1617	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ENCONTRADOS	1.024.347.256,00	391.028.706,00	2.003		
1640	EDIFICACIONES	42.540.202.923,00	54.891.238.333,00	2.019		
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELLES	416.330.962,00	416.330.962,00	2.004		
1655	MACINAMARIA Y EQUIPO	2.111.088.439,00	1.182.772.433,00	2.002		
1660	EQUIPO MÉDICO Y CLÍNICO	3.078.161.852,00	2.139.669.185,00	2.006		
1665	ACTIVOS, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.176.610.402,00	3.630.799.725,00			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.888.444.814,00	4.662.703.090,00			
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELECCIÓN	9.221.138.264,00	9.221.138.264,00			
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	91.312.443,00	92.469.142,00			
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-19.450.830.980,00	-18.940.908.443,00			
1695	DETERMINO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-21.669.439,00	-5.565.958,00			
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	913.031.462.800,00	981.981.882.766,00			
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	171.287.319,00	1.623.020.353,00			
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1.407.659.281.631,00	1.108.939.857.308,00	3.01		
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-134.639.483.340,00	-410.670.025.620,00	3.003		
1790	DETERMINO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-62.288.706,00	-47.904.769.375,00	3.009		
19	OTROS ACTIVOS	730.681.133.853,00	681.011.660.372,00	3.010		
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BIENEFICIOS POSSEMPLEADO	683.932.624.480,00	639.273.080.598,00	3.016		
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.786.789.537,00	1.636.784.387,00	3.015		
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO					1.234.101.234.419,00	1.253.994.566.672,00
CAPITAL FISCAL					616.780.738.600,00	-616.780.738.600,00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES					664.247.507.433,00	779.350.823.433,00
RENTAS DEL EJERCICIO					52.973.904.878,00	31.600.248.108,00
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES					132.506.000,00	0,00
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULATORIA					0,00	0,00
TOTAL PASIVO					921.172.690.677,00	826.924.107.845,00
PROVISIONES					114.727.547.446,00	131.771.412.973,00
LÍTIOS Y DEBANCOS					112.500.864.832,00	121.797.122.573,00
PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD					2.156.312.519,00	0,00
PROVISIONES INVENTAS					36.340.372,00	24.790.199,00
OTROS PASIVOS					3.969.370.611,00	3.978.538.139,00
AVANES Y ANTICIPOS RECIBIDOS					0,00	122.770.500,00
RECIBOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN					2.605.616.843,00	3.255.972.879,00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS					1.277.757.768,00	0,00



Versión:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de HaciendaGESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE


FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A ENERO 31 DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	21.939.724.023,00	5.331.354.952,00	3149	GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	289.123.146,00	199.881.213,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	12.194.499.608,00	19.254.721.658,00	3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-110.320.448.808,00	-77.960.803.548,00
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	0,00	450.886.916,00				
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	0,00	46,00				
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	5.790.141.853,00	6.056.503.872,00				
1973	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-518.756.299,00	-397.908.788,00				
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	1.267.106.632,00	0,00				
	TOTAL ACTIVO	2.145.224.015,096	2.180.885.639.422,00				
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2.145.224.015,096	2.180.885.639.422

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		Periodo Actual	Periodo Anterior	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
81	ACTIVOS CONTINGENTES	152.071.794.525,00	111.914.602.016,00	91	PASIVOS CONTINGENTES	59.832.701.910,09	49.832.701.910,09
83	DEUDORAS DE CONTROL	131.159.739.887,00	414.346.883.776,00	93	ACREEDORAS DE CONTROL	66.720.723.081,00	345.752.467.840,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-383.233.334.412,00	-526.371.483.786,00	99	ACREEDORAS POR CONTRA (CR)	-126.377.322.350,00	-395.603.109.740,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00

VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Gobernador
Cédula de Profesionalización No. 3.502.036AURA MARIA BETANCOUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
Cédula de Profesionalización No. 29.145.386

	<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 ENERO DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2020	2019
INGRESOS OPERACIONALES		57.972.680.989	41.812.019.602
41	INGRESOS FISCALES	20.771.040.699	17.693.462.879
4105	IMPUESTOS	19.700.424.207	15.275.110.930
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.070.616.492	2.418.351.949
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0	0
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	37.201.640.290	24.118.556.723
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	21.060.915.777	16.565.149.511
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	6.213.343.932	7.395.549.904
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	9.927.380.581	157.857.308
GASTOS OPERACIONALES		16.683.661.040	14.283.539.977
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.508.621.160	2.518.630.953
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.546.615.009	1.235.501.384
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	265.050.078	177.693.178
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	13.230.700	410.468.900
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	863.100	93.052.100
5107	PRESTACIONES SOCIALES	588.685.970	407.503.779
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	23.628.643	35.754.076
5111	GENERALES	56.839.508	150.210.748
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	13.708.152	8.446.788
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.112.641.759	0
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	194.896.592	0
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	1.846.048.799	0
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	9.152.028	0
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.062.544.340	0
5372	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	0	0
5374	DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	655.203.808	697.276.188
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	655.203.808	697.276.188
5424	SUBVENCIONES	0	0
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	10.407.194.313	11.067.632.836
5501	EDUCACIÓN	10.343.335.460	11.050.734.282
5502	SALUD	60.920.956	16.898.554
5504	VIVIENDA	0	0
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	0	0
5506	CULTURA	2.937.897	0
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	0	0
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	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 ENERO DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2020	2019
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		41.289.019.949	27.528.479.624
48	OTROS INGRESOS	11.911.202.128	4.254.991.185
4802	FINANCIEROS	11.454.992.406	4.125.638.641
4808	INGRESOS DIVERSOS	456.209.722	129.352.545
4812	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0	0
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	0
58	OTROS GASTOS	224.317.199	183.222.701
5802	COMISIONES	9.000	0
5804	FINANCIEROS	215.741.395	173.717.375
5812	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS	14.549	4.774.545
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	8.552.254	4.730.781
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		52.975.904.878	31.600.248.108

VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 4.502.036

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
Cédula de Ciudadanía No. 25.176.199
IP 139963-T

Estudió y proyectó: Aura Maria Betancur Gallego.




DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENERO 31 DE 2020
(Cifras en pesos)

CONSOLIDADO	
%	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1.353.961.546.577
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	-129.860.222.158
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1.224.101.324.419

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
CUENTAS	VALORES	31/01/2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
DISMINUCIONES:	31/01/2020			
INCREMENTOS:				
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas:	289.122.346	199.881.713	89.240.633	45%
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-110.320.448.808	-23.968.803.948	-86.350.644.860	360%
Resultado del ejercicio	62.975.904.878	31.600.248.108	21.375.656.770	68%
Resultado de Ejercicios anteriores	664.243.507.343	729.350.482.044	664.243.507.343	100%
Dividendos y participaciones	132.500.000	0	132.500.000	100%
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO				
Capital fiscal	616.780.738.660	616.780.738.660	0	0%
Impagos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	1.224.101.324.419	1.353.961.546.577	-129.860.222.158	-10%

VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Governador
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
Cédula de Ciudadanía No. 29.173.308
TP 129.860.222.158

	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 ENERO DE 2020
(Cifras en pesos)

Razon Corriente	<u>Activo Corriente</u> <u>Pasivo Corriente</u>	<u>325.050.403.622</u> <u>38.931.967.256</u>	8,35
Prueba Acida	<u>Activo Corriente - Inventarios</u> <u>Pasivo Corriente</u>	<u>315.641.290.119</u> <u>38.931.967.256</u>	8,11
Nivel de Endeudamiento	<u>Total Pasivo</u> <u>Total Activos</u>	<u>921.122.690.677</u> <u>2.145.224.015.096</u>	42,9%
Apalancamiento	<u>Total Pasivo Corriente</u> <u>Patrimonio</u>	<u>38.931.967.256</u> <u>1.224.101.324.419</u>	3,2%
Margen Operacional	<u>Utilidad Operacional</u> <u>Ingresos Operacionales</u>	<u>41.289.019.949</u> <u>57.972.680.989</u>	71,2%
Rendimiento Patrimonial	<u>Utilidad o Pérdida Neta</u> <u>Patrimonio</u>	<u>52.975.904.878</u> <u>1.224.101.324.419</u>	4,3%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
 Directora de Contabilidad
 TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
ENERO DE 2020

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

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 \$8,35 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

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

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 \$9,409,113,503

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

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 42,9% lo cual significa que de sus activos totales, el 42,9% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda poseen un derecho equivalente al 42,9% de la Entidad

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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
ENERO DE 2020

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 3,2% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de enero de 2020.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 71,2%; 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 4,3% 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



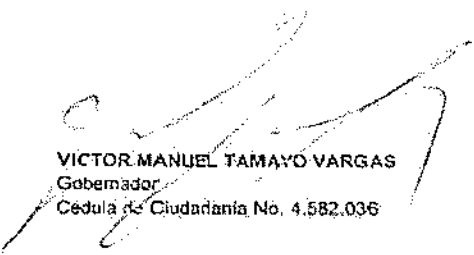
EL GOBERNADOR Y LA CONTADORA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE RISARALDA

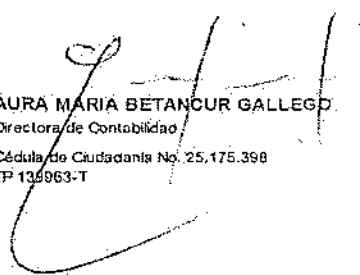
CERTIFICAN

Los Estados Financieros con corte a 31 de enero de 2020, 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
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
Cédula de Ciudadanía No. 25.175.398
TP 130963-T