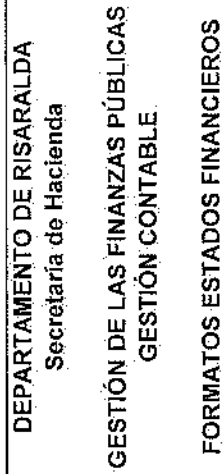


Vigencia: 09-2018

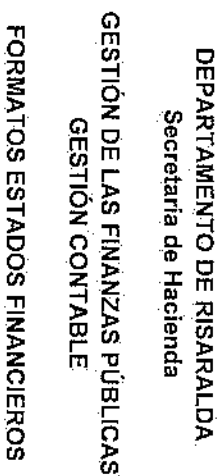
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda
GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Página 1 de 4



Vigencia: 09-2018

Página 2 de 4



Vigencia: 09-2018

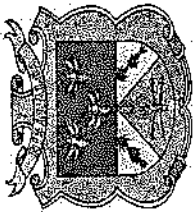
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda
GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-30.150.027.955.00	-19.149.985.706.00
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-21.663.439.00	-5.565.938.00
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	915.355.600.308.00	974.837.655.870.00
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	34.153.053.420.00	1.795.653.285.00
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1.107.629.281.654.00	1.108.959.851.298.00
1785	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-140.138.003.746.00	-117.992.885.338.00
1790	DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-75.328.700.000.00	-17.904.969.375.00
19	OTROS ACTIVOS	698.077.931.356.46	702.856.178.855.00
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS PENSIONARIO	605.711.328.529.00	664.857.469.148.00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.849.942.781.00	904.285.703.00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	21.476.046.846.00	6.789.853.603.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.409.027.113.46	24.435.347.636.00
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	0.00	450.386.216.00
1926	DIRECCIONES EN FIDEICOMISO	0.00	0.00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	5.790.147.853.00	5.846.514.052.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-543.166.398.00	-427.777.203.00
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	1.267.108.632.00	0.00
TOTAL ACTIVO		2,120,777,040,272	2,126,800,901,289.00

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2,120,777,040,272	2,126,800,901,289
------------------------------------	--	--------------------------	--------------------------

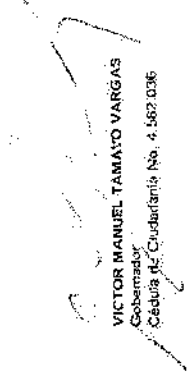
	Periodo Actual	Periodo Anterior
1.195.644.152.899	1.436.291.474.932.00	
616.780.778.660.00	616.780.778.660.00	
664.243.507.343.00	729.330.482.034.00	
34.091.488.123.12	113.928.032.568.00	
132.500.000.00	0.00	
0.00	0.00	
289.122.346.00	202.025.608.00	
-120.293.205.573.00	-23.969.810.948.00	
1.195.644.152.899	1.436.291.474.932	

	Periodo Actual	Periodo Anterior		Periodo Actual	Periodo Anterior
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS		
51	ACTIVOS CONTINENTES	150,146,854,538.00	PASIVOS CONTINENTES	60,967,757,731.00	43,178,203,515.00

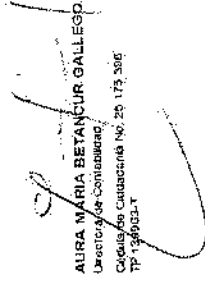
	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Secretaría de Hacienda</p> <p>GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS GESTIÓN CONTABLE</p> <p>FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS</p>
Versión:00	Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A ABRIL 30 DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

83	DEUDORAS DE CONTROL	131,159,739,387.00	415,638,373,884.00	93	ACREEDORAS DE CONTROL	73,607,325,569.00	341,665,641,009.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-281,506,894,425.00	-521,854,561,680.00	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-134,575,283,300.00	-384,843,244,524.00
	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 Ciudadanía No. 4.587.036



AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contratación
Cédula de Ciudadanía No. 25.173.386
TP 136903-T



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

Versión:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2020	2019
INGRESOS OPERACIONALES		157,505,571,474	150,856,110,756
41	INGRESOS FISCALES	60,019,817,622	65,607,994,924
4105	IMPUESTOS	54,371,825,219	55,720,845,912
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5,656,924,583	9,891,658,420
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-8,932,200	-4,509,408
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	97,485,753,852	85,248,115,832
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	62,765,507,279	57,408,611,956
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	22,597,142,880	24,044,286,161
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	12,123,103,693	3,795,217,716
GASTOS OPERACIONALES		124,678,416,781	91,167,168,528
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	11,753,197,276	13,105,761,508
5101	SUELDOS Y SALARIOS	5,807,614,261	5,459,414,314
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	405,336,333	201,191,097
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,587,259,400	1,555,836,900
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	335,362,700	317,948,900
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1,945,186,920	1,773,118,824
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	549,849,355	707,899,742
5111	GENERALES	780,646,606	1,432,394,770
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	341,941,701	1,657,956,961
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	19,993,256,400	8,816,971,175
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	894,093,565	755,076,762
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	7,384,195,196	7,116,859,319
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	33,562,136	33,868,498
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2,524,500,697	711,166,597
5372	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	9,156,904,806	0
5374	DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	22,038,094,750	12,944,204,010
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	21,747,914,099	12,944,204,010
5424	SUBVENCIONES	290,179,751	0
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	70,893,868,355	56,300,231,835
5501	EDUCACION	57,755,998,098	48,150,080,226
5502	SALUD	3,609,979,617	2,088,830,069
5504	VIVIENDA	0	269,543,423
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	258,159,692	607,105,838
5506	CULTURA	132,542,592	17,529,554
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	9,136,188,355	5,166,642,725
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	1,000,000	500,000
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		32,827,154,693	59,688,942,227
48	OTROS INGRESOS	2,770,901,354	55,183,947,668
4803	FINANCIEROS	1,634,123,933	19,478,667,819



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE

FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

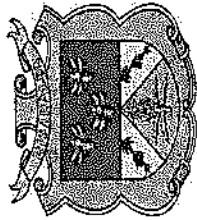
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2020	2019
4808	INGRESOS DIVERSOS	1,136,777,421	35,643,405,271
4812	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0	61,874,578
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	0
58	OTROS GASTOS	1,106,567,924	944,857,327
5802	COMISIONES	15,700	342,412
5804	FINANCIEROS	939,068,288	578,672,724
5812	PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS	35,902	19,203,835
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	167,448,034	346,638,357
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		34,491,488,123	113,928,032,568

VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
Cédula de Ciudadanía No. 26.174.391
TP 135983-T

Estudió y proyectó: Aura Maria Betancur Gallego




DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ABRIL 30 DE 2020
(Cifras en pesos)

	CONSOLIDADO	
		%
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1,436,291,474.932	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	-240,647,322.033	-17%
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1,195,644,152.899	

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
CUENTAS	VALORES		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	30/04/2020	30/04/2019		
DISMINUCIONES:				
Resultado del ejercicio	34,491,488.123	113,928,032.568	-79,436,544.445	-70%
Resultado de Ejercicios anteriores	664,243,507.343	729,350,482.044	-85,106,974.701	-10%
INCREMENTOS:				
Garantias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	289,122.346	202,025.608	87,096.738	43%
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-120,293,203.573	-23,869,803.948	-96,323,399.625	402%
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%
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	1,195,644,152.899	1,436,291,474.932	-240,647,322.033	-17%


VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.026

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Directora de Contabilidad
Cédula de Ciudadanía No. 26.175.508
TP. 13.6683-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 ABRIL DE 2020
(Cifras en pesos)

Razon Corriente	<u>Activo Corriente</u> <u>Pasivo Corriente</u>	<u>328,847,171,497</u> <u>44,030,663,953</u>	7.47
Prueba Acida	<u>Activo Corriente - Inventarios</u> <u>Pasivo Corriente</u>	<u>325,166,451,349</u> <u>44,030,663,953</u>	7.38
Nivel de Endeudamiento	<u>Total Pasivo</u> <u>Total Activos</u>	<u>925,132,887,373</u> <u>2,120,777,040,272</u>	43.6%
Apalancamiento	<u>Total Pasivo Corriente</u> <u>Patrimonio</u>	<u>44,030,663,953</u> <u>1,195,644,152,899</u>	3.7%
Margen Operacional	<u>Utilidad Operacional</u> <u>Ingresos Operacionales</u>	<u>32,827,154,693</u> <u>157,505,571,474</u>	20.8%
Rendimiento Patrimonial	<u>Utilidad o Pérdida Neta</u> <u>Patrimonio</u>	<u>34,491,488,123</u> <u>1,195,644,152,899</u>	2.9%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
 Directora de Contabilidad
 Cédula de Ciudadanía No. 25.175.398
 TP-139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
ABRIL 30 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 \$7,47 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 \$3,680,720,148.

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

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 43,6% lo cual significa que de sus activos totales, el 43,6% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 43,6% de la Entidad.

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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
ABRIL 30 DE 2020

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

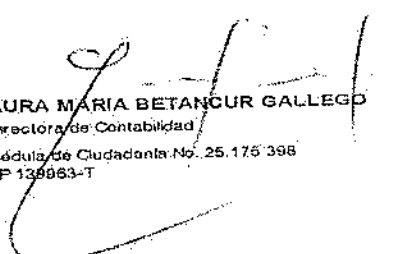
La fórmula nos arroja un porcentaje equivalente al 3,7% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 30 de abril de 2020.

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

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 20,8%, 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 2,9% 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
Cédula de Ciudadanía No. 25.175.398
TP 136063-T



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

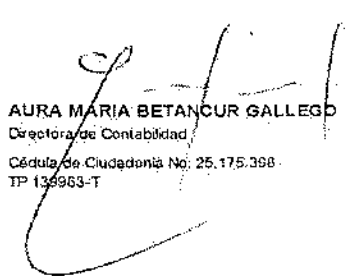
CERTIFICAN

Los Estados Financieros con corte a 30 de abril 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 139953-T