

DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS  
GESTIÓN CONTABLE

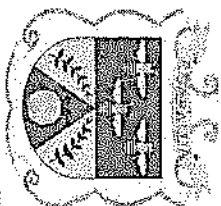
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

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

ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	PASIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE					
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	286,504,878,284.00	281,009,564,466.00	21 CUENTAS POR PAGAR	55,090,671,718.76	61,086,759,952.00
1105 CASH	91,988,858,616.05	99,998,269,945.00	2101 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21,736,275,068.71	36,431,696,177.00
1110 DEMONIOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	93,372,148,828.21	99,996,603,266.00	2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	2,791,518,684.90	592,341,508.00
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	607,256,733.84	0.00	2104 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	9,007,406,849.48	3,246,482,739.00
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	855,513,301.14	10,203,274,413.00	2104 DESGASTOS DE INVENTA	4,043,130,251.76	4,244,611,884.00
1233 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO	855,513,301.14	10,203,274,413.00	2105 RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTO DE FINBRE	3,025,549,306.60	1,251,008,692.00
13 CUENTAS POR COBRAR	177,215,019,979.55	155,900,960,610.00	2110 SUBSIDIOS ASIGNADOS	442,973,343.60	5,860,815,336.00
1305 INVENTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IVA	1,839,211,673.86	3,316,419,400.00	2110 INVERSIONES, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	707,440,510.00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,153,127,820.32	179,489,944,251.00	2100 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	0.260,190.00	23,378,257,092.00
1317 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	165,434,806,383.41	10,291,302,546.00	2100 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,142,066,467.77	2,146,376,436.00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,508,846,107.96	5,698,163,986.00	2100 INVERSIONES, CONTRIBUCIONES Y TASAS	30,965,025,562.15	24,653,099,774.00
13 INVENTARIOS	4,879,334,875.44	4,796,664,085.00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0.00	0.00
1316 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	664,893,529.62	307,509,981.00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,289,371,287.00	0.00
1314 MATERIALES Y SUMINISTROS	8,913,577,178.91	9,799,065,502.00	29 OTROS PASIVOS	0.00	0.00
19 OTROS ACTIVOS	0.00	0.00	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00	0.00
1901 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A L	175,710,625.46	0.00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1,389,371,287.00	0.00
1901 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSIBLE	0.00	0.00			
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	0.00			
1906 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	8,767,866,350.45	8,006,811,388.00			
NO CORRIENTE					
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3,491,588,261.00	3,065,207,794.00	22 PRESTAMOS POR PAGAR	844,486,092,107.37	829,310,814,719.00
1216 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDEZ	459,171,935.00	772,709,310.00	2216 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	41,720,911,116.78	19,940,635,665.00
1216 INVERSIONES EN ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	2,951,335,421.00	2,333,335,421.00	2216 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	41,243,577,698.78	19,940,635,665.00
1216 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR	201,020,297.00	359,42,864.00	24 CUENTAS POR PAGAR	61,751,293,139.42	3,255,762,138.00
1216 DISTRIBUCIÓN ACUMULADA DE INVERSIONES (C/R)	0.00	0.00	2401 SUBVENCIÓNES POR PAGAR	1,127,970,100.32	0.00
13 CUENTAS POR COBRAR	87,544,612,798.47	97,290,158,610.00	2402 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	30,996,402,945.19	0.00
1305 INVENTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IVA	61,613,291.11	6,819,381,676.00	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	338,433,849.91	417,003,104.00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	560,479,423.29	3,210,981,010.00	2411 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	146,331.00	0.00
1317 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	74,157,706,397.26	32,929,664,882.00	2410 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	280,000.00	0.00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	2411 RECURSOS RECIBIDOS EN AYUDAS	0.00	2,838,603,137.00



DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS  
GESTIÓN CONTABLE

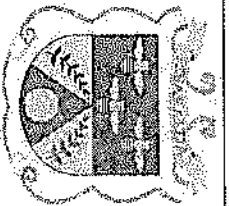
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Vigencia: 09-2018

Vigencia: 09-2018

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

	Periodo Actual		Periodo Anterior	
	2019	2020	2018	2019
186 CUENTAS POR COBRAR DE BIENES, RECALZADO	16.153.230.214,87	0,00		
1386 DEBEHORO ACTUALIZADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5.872.500.259,00	-5.480.471,19,00		
13	10.307.606,00	0,00		
1310 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	0,00	0		
1311 MATERIALES Y SUMINISTROS				
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	165.312.996.795,54	141.218.540.650,10		
1601 TERRENIOS	90.024.151.403,58	81.106.241.130,00		
163 CONSTRUCCIONES EN CURSO	22.150.287.999,09	11.406.931.303,00		
1637 BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.570.286.104,06	3.003.456.415,00		
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ENTREGADOS	1.240.200.598,07	391.029,706,06		
1640 EDIFICACIONES	42.540.203.012,77	41.815.606.680,00		
1644 PLANTAS, PECTOS Y TUNELES	-116.570.902,00	416.20.982,00		
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	2.075.053.873,87	1.182.772.453,00		
166 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.407.146.169,05	1.139.660.183,00		
1663 BIENES, ENSEROS Y EQUIPO DE OFICINA	4.803.556.694,59	5.670.799.233,00		
167 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.984.838.381,81	4.652.761.699,00		
1673 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9.154.183.064,00	9.221.178.364,00		
1680 EQUIPOS DE CONECTOR, COTINA, DEPRESAS Y HOTELARIA	96.060.061,00	92.499.122,00		
1683 DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-20.887.072.254,05	-18.905.516.558,00		
1693 DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-21.660.429,00	-5.565.958,00		
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	915.717.322.473,84	808.368.965.413,00		
1703 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	30.023.680.984,00	33.565.616.638,00		
171 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1.407.629.183.653,84	1.197.432.841.777,00		
1723 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-143.756.150.142,00	-123.486.520.827,00		
1790 DEBEHORO ACTUALIZADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-76.328.700.090,00	-184.039.669.373,00		
19 OTROS ACTIVOS	737.815.055.607,96	726.160.721.420,00		
1901 PLAN DE ACTIVOS PARA BIENEFICIOS POSPUESTO	20.623.054.778,95	695.580.001.232,00		
1903 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.876.023.363,11	594.332.044,00		
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	17.608.414.163,92	8.291.401.532,00		
1906 REGIMENES ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	624.338.322,58	19.023.308.266,00		
1907 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0,00	450.486.916,00		
1911 DEPOSITOS EN FIDUCIARIO	0,00	0,00		
1920 ACTIVOS INTANGIBLES	3.790.442.853,20	3.849.235.653,00		
25 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
2511 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO				
2512 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO				
2514 BIENEFICIOS POSPUESTO - PENSIONES				
27 PROVISIONES				
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS				
2713 PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD				
2790 PROVISIONES DIVERSAS				
29 OTROS PASIVOS				
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS				
2902 RECIBOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION				
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS				
TOTAL PASIVO	899.576.763.876,08	920.497.574.671,00		
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
3103 CAPITAL FISCAL	1.296.839.066.011,5	1.137.821.605.665,00		
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	616.786.786.69,76	616.786.786.69,00		
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	664.243.507.214,43	510.213.508.873,00		
3116 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	96.586.104.017,15	120.818.564.323,00		
3117 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	432.560.000,00	132.560.000,00		
3119 GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	373.544.245,00	202.051.608,00		
3121 IMPERDIDAS	-84.267.421.184,19	-110.320.416.808,00		
TOTAL PATRIMONIO	1.296.839.066.011,5	1.137.821.605.665,00		



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

1075 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES  
1986 ACTIVOS DIFERIDOS

5867.576.905.83  
1.207.108.652.00

-427.777.204.00  
0.00

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

2.196.406.731.927

2.058.224.260.333

AL ACTIVO  
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Período Actual 2.196.406.731.927 Período Anterior 2.058.224.260.333  
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

137.892.383.744.83	131.092.511.519.00	91 PASIVOS CONTINGENTES
131.150.770.887.42	131.048.271.676.00	93 ACREEDORAS DE CONTROL
-209.052.125.632.27	-244.340.783.105.00	99 ACREEDORAS POR CONTRA (CB)
0.00	0.00	
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		

Período Actual Período Anterior

-49.149.764.503.28	5.7546.865.458.00
66.730.811.915.68	33.656.380.776.00
-115.980.376.978.96	-90.603.146.231.00
0.00	0.00

GOBERNADOR  
CÉDULA DE CIUDADANÍA No. 4.552.036

Estudio y proyecto: Maria Ceneida Rotavista Buritica

MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA  
Directora de Contabilidad  
Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644  
TP 209489-1



DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS  
GESTIÓN CONTABLE


FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

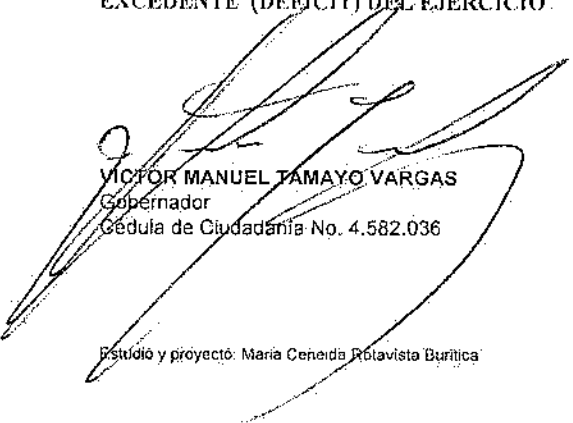
DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019-2020  
(Presentación por cuenta)  
(Cifras en pesos)


Código	Cuentas	2020	2019
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>267,872,527,313</b>	<b>290,472,739,164</b>
41	INGRESOS FISCALES	112,170,982,818	132,233,588,191
4105	IMPUESTOS	101,650,086,124	112,082,079,168
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10,544,216,265	13,159,798,181
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-23,319,570	-8,289,158
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	155,701,544,494	158,239,150,973
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	109,805,089,290	103,921,292,004
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	30,775,209,800	34,480,936,117
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	15,121,245,404	9,837,912,852
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>236,461,080,016</b>	<b>220,293,739,796</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	20,585,920,522	23,276,603,053
5101	SUELDOS Y SALARIOS	10,505,163,900	9,654,129,161
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	524,081,179	245,691,600
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,482,619,200	2,823,586,900
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	535,672,800	591,124,390
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3,452,624,750	3,771,690,119
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	773,590,529	1,389,985,275
5111	GENERALES	1,070,226,463	2,872,428,887
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	341,941,701	2,325,166,871
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	46,537,749,946	24,598,308,057
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,631,094,866	1,875,677,430
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	12,922,341,593	12,804,503,808
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	57,972,245	33,887,607
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	12,067,479,431	9,884,839,122
5372	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	19,858,861,811	0
5374	DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	37,777,273,143	34,429,310,301
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	35,848,886,864	34,429,310,301
5424	SUBVENCIONES	1,928,386,279	0
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	131,560,136,405	137,315,691,949
5501	EDUCACIÓN	109,182,124,186	98,284,821,414
5502	SALUD	5,909,634,973	14,733,729,564
5504	VIVIENDA	0	90,451,141
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	982,968,556	1,851,647,467
5506	CULTURA	224,420,909	30,711,283
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	15,259,237,790	22,303,601,680
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	1,750,000	750,000

	<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

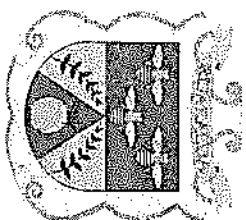
DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019-2020  
(Presentación por cuenta)  
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2020	2019
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	673,826,436
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	673,826,436
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>31,411,447,297</b>	<b>70,178,999,368</b>
48	OTROS INGRESOS	67,295,914,177	52,062,709,499
4802	FINANCIEROS	3,326,123,584	49,890,186,606
4808	INGRESOS DIVERSOS	63,969,790,594	2,200,658,315
	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	0	61,874,578
4812	PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0	61,874,578
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	0
58	OTROS GASTOS	2,142,260,437	1,423,147,536
5802	COMISIONES	15,700	414,735
5804	FINANCIEROS	1,522,314,978	955,736,749
	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	330,936,873	0
5812	PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	330,936,873	0
5890	GASTOS DIVERSOS	40,641	19,212,159
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	288,955,245	447,763,893
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>96,565,101,037</b>	<b>120,818,561,331</b>

  
VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS  
Gobernador  
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

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

Estudio y proyectó: María Geneida Rotavista Buritica




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

CONSOLIDADO		
	%	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1.137.826.683,662	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	159.003.282,439	14%
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1.296.829.968,101	

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
CUENTAS	VALORES		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	31/07/2020	31/07/2019		
DISMINUCIONES:				
Resultado del ejercicio	96.565.101,037	120.618.561,332	-24.253.460,295	-20%
Resultado de Ejercicios anteriores	664.243.507,343	610.215.308,870	154.030.198,473	23%
INCREMENTOS:				
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	375.544,245	202.025,608	173.518,637	86%
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-81.267.423,184	-110.320.448,808	29.053.025,624	-26%
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	1.296.829.968,101	1.137.694,185,662	159.135.782,439	14%

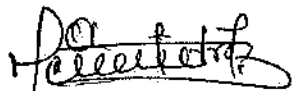
VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS  
Gobernador  
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.026

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 JULIO DE 2020**  
**(Cifras en pesos)**

Razon. Corriente	<u>Activo Corriente</u> <u>Pasivo Corriente</u>	<u>286,504,878,284</u> <u>55,090,671,719</u>	5.20
Prueba Acida	<u>Activo Corriente - Inventarios</u> <u>Pasivo Corriente</u>	<u>281,023,660,133</u> <u>55,090,671,719</u>	5.10
Nivel de Endeudamiento	<u>Total Pasivo</u> <u>Total Activos</u>	<u>899,576,763,826</u> <u>2,196,406,731,927</u>	41.0%
Apalancamiento	<u>Total Pasivo Corriente</u> <u>Patrimonio</u>	<u>55,090,671,719</u> <u>1,296,829,968,101</u>	4.2%
Margen Operacional	<u>Utilidad Operacional</u> <u>Ingresos Operacionales</u>	<u>31,411,447,297</u> <u>267,872,527,313</u>	11.7%
Rendimiento Patrimonial	<u>Utilidad o Pérdida Neta</u> <u>Patrimonio</u>	<u>96,565,101,037</u> <u>1,296,829,968,101</u>	7.4%



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

Proyectó, Elaboró y Estudió: Maria Ceneida Rotavista Buritica.



DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
INDICADORES FINANCIEROS  
JULIO 31 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 \$5.20 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

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

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 ácida dado que el valor de inventarios tomado es de \$5.481.218.151.44

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

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 41,0% lo cual significa que de sus activos totales, el 41,0% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 41,0% de la Entidad

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



**DEPARTAMENTO DE RISARALDA**  
**INDICADORES FINANCIEROS**  
**JULIO 31 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 4,2% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de julio de 2020.

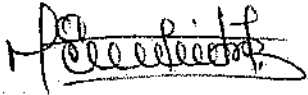
$$\text{Margen Operacional} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 11,7%, 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 7,4% 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**

Los Estados Financieros con corte a 31 de julio 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.

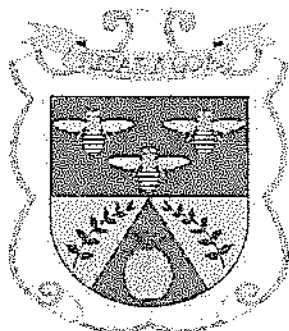
Este certificado se expide con base en normativa vigente expedida por la Contaduría General de la Nación.



**VÍCTOR MANUEL TAMAYO VARGAS**  
Gobernador



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



# NOTAS ESTADOS FINANCIEROS JULIO DE 2020

*DEPARTAMENTO DE  
RISARALDA*



## CAPITULO I

### DEPARTAMENTO DE RISARALDA

Notas a los Estados Financieros a 31 de julio de 2020

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.

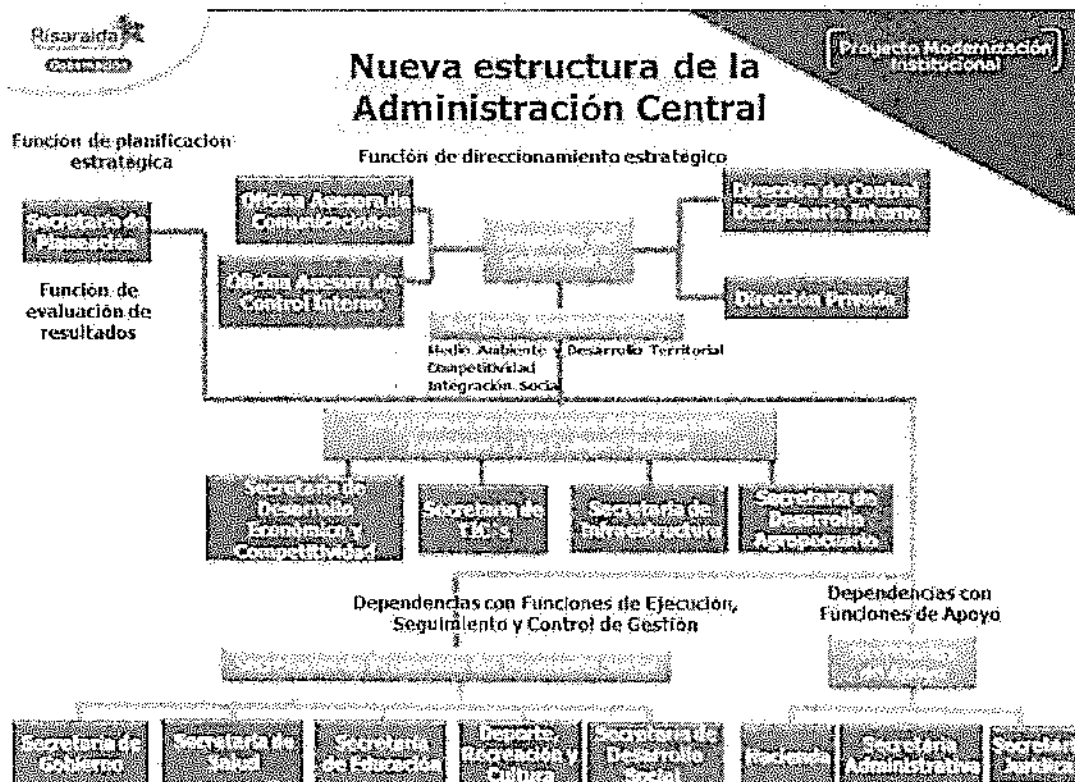
En el Departamento de Risaralda, la autoridad máxima es el Gobernador, cuenta con 13 Secretarías de Despacho y dos oficinas asesoras quienes a su vez tienen Direcciones adscritas, con los funcionarios de planta que van desde profesionales especializados hasta auxiliares.

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.

### 13370301 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES – PARTICIPACION PARA SALUD – PRESTACION DE SERVICIOS CSF

Durante el mes de julio de 2020 se realizó causación de las seis (6) onceavas por valor de \$ 3.688.362.185, transferencia del SGP según documento de Distribución



SGP 48-2020 para el Departamento Risaralda, las onceavas corresponden al periodo de julio a diciembre de 2020.

### 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Durante el mes de julio de 2020 se recibieron parcialmente obras para el mejoramiento y construcción de infraestructura en el Departamento de Risaralda con recursos del Sistema General de Regalías así:

- Contrato 1817 - 2018 por valor de \$ 569.061.235
- Contrato 1679 2019 por valor de \$25.240.838.
- Contrato 1657 de 2019 por valor de \$ 343.791.373
- Contrato 1319 de 2019 \$ 2.083.358.732

### 1705 BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION

Durante el mes de julio de 2020 se recibieron parcialmente obras para mejoramiento y construcción de infraestructura en el Departamento de Risaralda con recursos del Sistema General de Regalías así:

- Contrato 1410-2019 por valor de \$ 69.754.769
- Contrato 1767-2019 por valor de \$ 8.800.000
- Contrato 1414-2019 por valor de \$ 1.717.425.333
- Contrato 1304-2019 por valor de \$ 42.280.355
- Contrato 1412-2019 por valor de \$ 2.031.712.834
- Contrato 1723-2019 por valor de \$ 96.341.002

**MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA**

Directora de Contabilidad

Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644

TP 209499-T