

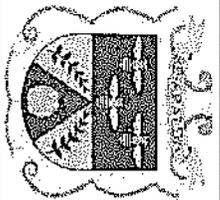
Versión:00

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 SEPTIEMBRE 30 DE 2019-2020
 (Presentación por cuenta)
 (Cifras en pesos)

	ACTIVO		PASIVO	
	Periodo Actual	Periodo Anterior	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE	320.073.565.987,10	279.639.052.479,60	CORRIENTE	58.791.110.953,82
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	111.657.660.881,30	92.271.119.102,00	18.915.052.204,71	36.429.874.406,00
1105 CAJA	11.224.521,00	1.666.669,00	1.939.865.583,54	1.805.765.279,60
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	310.230.634.220,86	92.269.652.436,00	9.212.000.093,77	0,00
1112 EFECTIVO DE BONO DE TESORO	1.200.879.994,44	0,00	1.680.571.370,47	1.687.262.256,00
12 INVERSIONES DE LARGO PLAZO DE VALORES	856.239.329,00	107.769.970.447,00	3.977.695.480,30	1.871.264.073,00
1213 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LAUREL/A COSTO	656.338.279,06	107.769.970.447,00	0,00	0,00
1214 CUENTAS POR COBRAR	194.008.559.016,37	161.752.004.731,00	421.302.308,67	673.343.239,00
1306 INDEBITOS PERTENECIENTES EN LA TERMINA Y ANTERIORS DE INVI	2.873.090.972,36	2.373.091.673,60	0,00	0,00
1311 CONTRIBUCIONES PASIVAS DE INVERSIONES SOFISTICADAS	3.231.222.296,88	2.194.130.744,60	7.038.941,21	46.213.274.023,00
1317 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	183.811.877.812,15	332.296.614.388,00	2.980.286.997,75	1.716.962.787,00
1341 CUENTAS CUENTAS POR COBRAR	4.029.432.222,08	4.800.037.292,88	0,00	31.643.311.510,00
14 INVENTARIOS	41.229.085.206,42	61.244.002.572,00	0,00	0,00
1510 MERCADERIAS EN EXISTENCIA	3.734.387.201,42	5.438.126.535,00	0,00	0,00
1514 MATERIAS Y SUMINISTROS	504.577.829,08	665.906.237,00	2.385.381.342,96	0,00
1602 DE ANDEACTIVOS PARA INVERSIONES A JUSTA VALOR EN UN LAL	0,00	0,00	0,00	0,00
1601 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POR COMPARTO	237.266.637,50	191.101.218,00	0,00	0,00
1606 AVANÇOS Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
1608 RECLAMOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	8.740.636.816,43	7.930.724.239,60	0,00	0,00
NO CORRIENTE	1.933.221.521.007,28	1.776.648.745.664,00	NO CORRIENTE	835.117.759.254,45
21 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	4.103.622.902,00	3.738.418.127,00	43.294.159.266,58	18.513.861.397,00
2116 INVERSIONES EN ESTADOS EN LIQUIDACION	437.113.851,00	772.769.570,00	477.457.848,60	0,00
2211 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDACION AL COSTO	3.437.135.231,00	2.833.335.013,00	4.880.121.838,38	18.513.861.397,00
2300 INVERSIONES DE ASOCIADAS CENTRALES/ ZONAS POR	200.205.258,00	133.279.196,00	0,00	0,00
2301 METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
2302 METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	200.205.258,00	133.279.196,00	0,00	0,00
24 CUENTAS POR COBRAR	881.166.753.197,40	971.133.064.162,00	2.002.310.632.519,00	7.245.836.471,80
2403 INVERSIONES EN FUNCION EN LA FUENTE Y ANTERIORS DE INVI	590.133.310,11	1.438.767.413,00	90.290.040.303,19	2.231.897.203,00
2414 CUENTAS CUENTAS POR COBRAR	669.980.986,29	738.165.840,00	3.197.206.206,91	441.516.262,00
2417 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	751.601.213.888,20	83.579.293.620,00	250.000,00	0,00
2424 CUENTAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00
2425 CUENTAS POR COBRAR DE OFICINA REGIONAL	472.834.538,99	14.807.151.296,00	625.571.201.100,00	700.124.591.821,00
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
2511 FINANCIAMIENTO DEL BIENIO DE CONTROL DE GASTO				
2512 FINANCIAMIENTO DEL BIENIO DE CONTROL DE GASTO				
2513 FINANCIAMIENTO DEL BIENIO DE CONTROL DE GASTO				
2514 CUENTAS POR PAGAR				
2515 CUENTAS POR PAGAR				
2516 CUENTAS POR PAGAR				
2517 CUENTAS POR PAGAR				
2518 CUENTAS POR PAGAR				
2519 CUENTAS POR PAGAR				
2520 CUENTAS POR PAGAR				
2521 CUENTAS POR PAGAR				
2522 CUENTAS POR PAGAR				
2523 CUENTAS POR PAGAR				
2524 CUENTAS POR PAGAR				
2525 CUENTAS POR PAGAR				
2526 CUENTAS POR PAGAR				
2527 CUENTAS POR PAGAR				
2528 CUENTAS POR PAGAR				
2529 CUENTAS POR PAGAR				
2530 CUENTAS POR PAGAR				
2531 CUENTAS POR PAGAR				
2532 CUENTAS POR PAGAR				
2533 CUENTAS POR PAGAR				
2534 CUENTAS POR PAGAR				
2535 CUENTAS POR PAGAR				
2536 CUENTAS POR PAGAR				
2537 CUENTAS POR PAGAR				
2538 CUENTAS POR PAGAR				
2539 CUENTAS POR PAGAR				
2540 CUENTAS POR PAGAR				
2541 CUENTAS POR PAGAR				
2542 CUENTAS POR PAGAR				
2543 CUENTAS POR PAGAR				
2544 CUENTAS POR PAGAR				
2545 CUENTAS POR PAGAR				
2546 CUENTAS POR PAGAR				
2547 CUENTAS POR PAGAR				
2548 CUENTAS POR PAGAR				
2549 CUENTAS POR PAGAR				
2550 CUENTAS POR PAGAR				
2551 CUENTAS POR PAGAR				
2552 CUENTAS POR PAGAR				
2553 CUENTAS POR PAGAR				
2554 CUENTAS POR PAGAR				
2555 CUENTAS POR PAGAR				
2556 CUENTAS POR PAGAR				
2557 CUENTAS POR PAGAR				
2558 CUENTAS POR PAGAR				
2559 CUENTAS POR PAGAR				
2560 CUENTAS POR PAGAR				
2561 CUENTAS POR PAGAR				
2562 CUENTAS POR PAGAR				
2563 CUENTAS POR PAGAR				
2564 CUENTAS POR PAGAR				
2565 CUENTAS POR PAGAR				
2566 CUENTAS POR PAGAR				
2567 CUENTAS POR PAGAR				
2568 CUENTAS POR PAGAR				
2569 CUENTAS POR PAGAR				
2570 CUENTAS POR PAGAR				
2571 CUENTAS POR PAGAR				
2572 CUENTAS POR PAGAR				
2573 CUENTAS POR PAGAR				
2574 CUENTAS POR PAGAR				
2575 CUENTAS POR PAGAR				
2576 CUENTAS POR PAGAR				
2577 CUENTAS POR PAGAR				
2578 CUENTAS POR PAGAR				
2579 CUENTAS POR PAGAR				
2580 CUENTAS POR PAGAR				
2581 CUENTAS POR PAGAR				
2582 CUENTAS POR PAGAR				
2583 CUENTAS POR PAGAR				
2584 CUENTAS POR PAGAR				
2585 CUENTAS POR PAGAR				
2586 CUENTAS POR PAGAR				
2587 CUENTAS POR PAGAR				
2588 CUENTAS POR PAGAR				
2589 CUENTAS POR PAGAR				
2590 CUENTAS POR PAGAR				
2591 CUENTAS POR PAGAR				
2592 CUENTAS POR PAGAR				
2593 CUENTAS POR PAGAR				
2594 CUENTAS POR PAGAR				
2595 CUENTAS POR PAGAR				
2596 CUENTAS POR PAGAR				
2597 CUENTAS POR PAGAR				
2598 CUENTAS POR PAGAR				
2599 CUENTAS POR PAGAR				
2600 CUENTAS POR PAGAR				
2601 CUENTAS POR PAGAR				
2602 CUENTAS POR PAGAR				
2603 CUENTAS POR PAGAR				
2604 CUENTAS POR PAGAR				
2605 CUENTAS POR PAGAR				
2606 CUENTAS POR PAGAR				
2607 CUENTAS POR PAGAR				
2608 CUENTAS POR PAGAR				
2609 CUENTAS POR PAGAR				
2610 CUENTAS POR PAGAR				
2611 CUENTAS POR PAGAR				
2612 CUENTAS POR PAGAR				
2613 CUENTAS POR PAGAR				
2614 CUENTAS POR PAGAR				
2615 CUENTAS POR PAGAR				
2616 CUENTAS POR PAGAR				
2617 CUENTAS POR PAGAR				
2618 CUENTAS POR PAGAR				
2619 CUENTAS POR PAGAR				
2620 CUENTAS POR PAGAR				
2621 CUENTAS POR PAGAR				
2622 CUENTAS POR PAGAR				
2623 CUENTAS POR PAGAR				
2624 CUENTAS POR PAGAR				
2625 CUENTAS POR PAGAR				
2626 CUENTAS POR PAGAR				
2627 CUENTAS POR PAGAR				
2628 CUENTAS POR PAGAR				
2629 CUENTAS POR PAGAR				
2630 CUENTAS POR PAGAR				
2631 CUENTAS POR PAGAR				
2632 CUENTAS POR PAGAR				
2633 CUENTAS POR PAGAR				
2634 CUENTAS POR PAGAR				
2635 CUENTAS POR PAGAR				
2636 CUENTAS POR PAGAR				
2637 CUENTAS POR PAGAR				
2638 CUENTAS POR PAGAR				
2639 CUENTAS POR PAGAR				
2640 CUENTAS POR PAGAR				
2641 CUENTAS POR PAGAR				
2642 CUENTAS POR PAGAR				
2643 CUENTAS POR PAGAR				
2644 CUENTAS POR PAGAR				
2645 CUENTAS POR PAGAR				
2646 CUENTAS POR PAGAR				
2647 CUENTAS POR PAGAR				
2648 CUENTAS POR PAGAR				
2649 CUENTAS POR PAGAR				
2650 CUENTAS POR PAGAR				



Version: 00

Vigencia: 09-2018

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

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

	2019	2020	2019	2020
160 DEPTORNO ACTIVO (AMORTIZACION DE CUENTAS POR COBRAR QUE)				
161 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	3.964.306.666,00	5.377.280,00		
162 MATERIALES Y SUMINISTROS	9.964.029,14	0,00		
163 INVENTARIOS	2.964.029,14	0,00		
164 INVENTARIOS DE BIENES	164.736.357,238.96	111.530.462,000,00	0	0
165 CONSTRUCCIONES EN CURSO	92.707.688,373,34	81.108.143,189,49		
166 BIENES MUEBLES EN BODEGA	23.474.924,120,88	14.444.523,237,50		
167 BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.374.144,393,12	2.560,979,025,04		
168 BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.211.603,216,07	843.291,166,00		
169 BIENES MUEBLES EN BODEGA	42.252.306,640,73	41.273.488.308,00		
170 BIENES MUEBLES EN BODEGA	316.570,624,40	416.570,624,40		
171 BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.075.085,849,87	1.182.372,444,00		
172 BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.407.168,619,65	3.139.669,175,06		
173 BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.814.793,635,59	3.273.278,790,00		
174 BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.980,001,234,84	\$ 125.440,83,40		
175 BIENES MUEBLES EN BODEGA	91.541.083,264,09	9.221.136,264,60		
176 BIENES MUEBLES EN BODEGA	36.506,061,00	42.469,143,00		
177 BIENES MUEBLES EN BODEGA	-21.696,904,361,92	-18.801.628,439,66		
178 BIENES MUEBLES EN BODEGA	-21.661,393,00	-5.565,638,64		
179 BIENES MUEBLES EN BODEGA	920.626,611,541,84	809.325.997,706,00		
180 BIENES MUEBLES EN BODEGA	36.341.288,52,00	70.281.578,291,00		
181 BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.137.431,291,033,61	1.167.431.817,777,00		
182 BIENES MUEBLES EN BODEGA	-147.503,1296,341,89	47,27.78.929,487,00		
183 BIENES MUEBLES EN BODEGA	78.225.302,000,00	-181.039.960,533,00		
184 BIENES MUEBLES EN BODEGA	751.662,290,015,95	721.850,278,709,00		
185 BIENES MUEBLES EN BODEGA	703.929,134,313,12	702.266.346,892,00		
186 BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.846.393,263,12	-416.035,413,00		
187 BIENES MUEBLES EN BODEGA	16.926.417,076,12	46.121.072,805,66		
188 BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.202.528.800,88	8.809.073.536,60		
189 BIENES MUEBLES EN BODEGA	9,00	-420,172,402,00		
190 BIENES MUEBLES EN BODEGA	9,00	4,00		
191 BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.790.112.633,20	5.881.026.917,00		
192 BIENES MUEBLES EN BODEGA	-581.849,911,09	-327.727,201,00		
193 BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.261.208.623,00	0,00		

	2019	2020	2019	2020
2311 DEPTORNO PASIVO A LOS ENTES DE LA GOBERNACION				
2312 DEPTORNO PASIVO A LOS ENTES DE LA GOBERNACION	4.132.012.333,80	3.232.098.735,00		
2313 DEPTORNO PASIVO A LOS ENTES DE LA GOBERNACION	631.145.921.033,00	624.868.511.008,00		
27 PROVISIONES	8.234.705.454,00	131.595.855.713,00		
2701 PROVISIONES DE RESERVA	33.585.025.573,22	131.595.855.713,00		
2702 PROVISIONES DE RESERVA	26.526.646.416,00	25.664.710,00		
2703 PROVISIONES DE RESERVA	140.110,026,78	0,00		
29 AVANOS Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	0,00		
2901 AVANOS Y ANTICIPOS RECIBIDOS	40.023.925,25	2.691.617.242,04		
2902 AVANOS Y ANTICIPOS RECIBIDOS	12.124.283,58,00	0,00		
2903 AVANOS Y ANTICIPOS RECIBIDOS	27.899,639,97	923.926.802.518,00		
TOTAL PASIVO	893.908.876.808,27	923.926.802.518,00		

	2019	2020	2019	2020
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.359.396.216.686,21	1.122.260.925.825,37		
3101 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	416.396.718.639,76	416.706.718.639,76		
3102 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	664.687.899.665,43	476.965.528.999,40		
3103 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	136.312.792.341,02	139.017.358.145,61		
3104 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	208.800,929,00	131.590,000,00		
3105 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	472.594,000,00	0,00		
3106 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	191.646.704,00	290.426.643,00		
3107 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	461.335.144,029,67	416.120.488.808,76		
TOTAL PATRIMONIO	1.359.396.216.686,21	1.122.260.925.825,37		
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2.253.305.086,924	2.056.187.798,315		



Version:00

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

Vigencia:09-2018

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

	2.253.305.086,994	2.056.187.798.343,00		
	Periodo Actual	Periodo Anterior		
TOTAL ACTIVO				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
81 ACTIVOS CONTINGENTES	135.265.417,654.85	#N/A		
83 DEUDORAS DE CONTROL	131.159.739.887.42	#N/A		
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-266.425.157.542.27	#N/A		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	#N/A		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREDEDORAS				
91 PASIVOS CONTINGENTES	-47.711.164.455.52	57.672.842.630.00		
93 ACREDEDORAS DE CONTROL	56.017.177.821.82	31.923.323.214.00		
99 ACREDEDORAS POR CONTRA (DB)	-103.728.342.257.34	-89.596.665.844.00		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREDEDORAS	0,00	0,00		

F. Duany Lopez
ADRIANA LOPEZ GIRALDO
Gobernadora (E)
Cédula de Ciudadanía No. 42.088.213

M. Ceneida Rotavista
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

FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

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

Código	Cuentas	2020	2019
INGRESOS OPERACIONALES		371,267,624,266	379,283,497,164
41	INGRESOS FISCALES	145,363,634,759	166,137,512,864
4105	IMPUESTOS	132,027,927,199	144,755,036,086
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13,364,403,670	21,399,612,476
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-28,696,109	-17,435,698
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	225,903,989,507	213,145,984,300
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	172,227,552,064	133,642,180,379
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	36,655,578,125	64,959,080,407
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	17,020,859,318	14,544,723,514
GASTOS OPERACIONALES		302,802,131,256	306,163,992,472
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29,668,959,143	31,373,056,902
5101	SUELDOS Y SALARIOS	13,202,651,371	12,351,550,868
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	567,427,797	258,519,593
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,652,085,400	3,644,492,100
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	807,452,900	753,496,500
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4,451,457,078	4,576,057,624
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	909,578,776	1,721,174,281
5111	GENERALES	3,263,751,556	4,729,863,561
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,814,554,265	3,337,902,375
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	50,755,117,533	28,864,554,235
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,859,830,834	1,773,189,411
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	14,768,390,392	16,462,933,467
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	74,245,650	33,887,697
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	9,471,968,906	10,594,543,660
5372	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	24,471,954,696	0
5373	PROVISIONES DIVERSAS	108,727,055	0
5374	DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	46,840,707,617	48,439,299,036
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	44,363,447,652	48,439,299,036
5424	SUBVENCIONES	2,477,259,965	0
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	175,537,346,963	196,813,255,863
5501	EDUCACION	143,322,250,219	132,512,334,925
5502	SALUD	10,523,659,362	17,897,829,128
5504	VIVIENDA	198,177,993	339,474,564
5505	RECREACION Y DEPORTE	1,583,164,310	4,023,977,792
5506	CULTURA	487,866,524	125,716,860
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	19,419,978,556	21,892,681,594
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0



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

Versión:00

Vigencia:09-2018

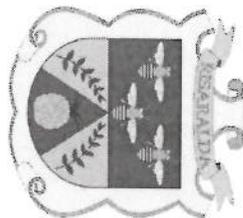
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Codigo	Cuentas	2020	2019
	5550 SUBSIDIOS ASIGNADOS	2,250,000	1,250,000
	57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	673,826,436
	5705 FONDOS ENTREGADOS	0	673,826,436
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	68,465,493,010	73,119,504,692
	48 OTROS INGRESOS	70,490,407,235	68,158,406,843
	4802 FINANCIEROS	3,767,121,222	61,521,646,275
	4808 INGRESOS DIVERSOS	66,723,286,013	6,636,760,568
	GANANCIAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION		
	4812 PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0	0
	4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	0
	58 OTROS GASTOS	2,801,133,014	1,864,377,424
	5802 COMISIONES	2,934,422	651,613
	5804 FINANCIEROS	1,864,562,585	1,164,441,479
	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN		
	5812 PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	338,784,791	252,007,344
	5890 GASTOS DIVERSOS	164,454,550	19,217,515
	5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	430,396,667	428,059,473
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	136,154,767,231	139,413,534,112

ADRIANA LOPEZ GIRALDO
Gobernadora (E)
Cédula de Ciudadanía No. 42.088.213

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

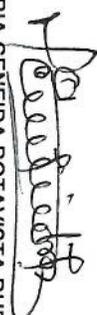
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
SEPTIEMBRE 30 DE 2020
(Cifras en pesos)

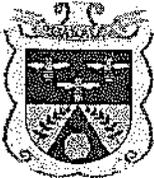


	CONSOLIDADO	
	%	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1.123.260.995.825	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	236.135.220.861	21%
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1.359.396.216.686	

Cuentas	DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
	VALORES		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	30/09/2020	30/09/2019		
DISMINUCIONES:				
Resultado del ejercicio	136.154.767.231	139.413.534.112	-3.258.766.881	-2%
Resultado de Ejercicios anteriores	668.687.899.065	476.965.528.999	191.722.370.066	29%
INCREMENTOS:				
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de Inversiones en asociadas	391.656.704	289.142.863	102.513.841	35%
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-63.355.144.974	-110.320.448.808	46.965.303.834	-43%
Dividendos y participaciones	263.800.000	132.500.000	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	472.500.000	0	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	1.359.396.216.686	1.123.260.995.825	236.135.220.861	21%


ADRIANA LOPEZ GIRALDO
Gobernadora (E)
Cédula de Ciudadanía No. 42.088.213


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

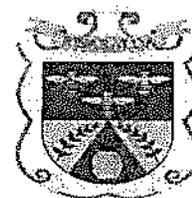
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
A 30 SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{320,073,565,987}{58,791,110,954}$	5.44
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{315,834,480,681}{58,791,110,954}$	5.37
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{893,908,870,308}{2,253,305,086,994}$	39.7%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{58,791,110,954}{1,359,396,216,686}$	4.3%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{68,465,493,010}{371,267,624,266}$	18.4%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{136,154,767,231}{1,359,396,216,686}$	10.0%



MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
 Directora de Contabilidad
 TP 209499-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: María Ceneida Rotavista Buritica.



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 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 \$5.44 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 \$9.964.019.14

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

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 39,7% lo cual significa que de sus activos totales, el 39,7% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 39,7% de la Entidad

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

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 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 4,3% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 30 de septiembre de 2020.

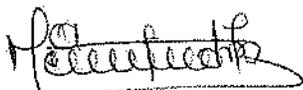
$$\text{Margen Operacional} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 18,4%, lo cual nos refleja que

operativamente la Entidad esta 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 10,0% 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



**LA GOBERNADORA (E) Y LA CONTADORA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE
RISARALDA**

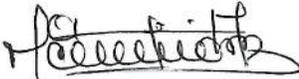
CERTIFICAN

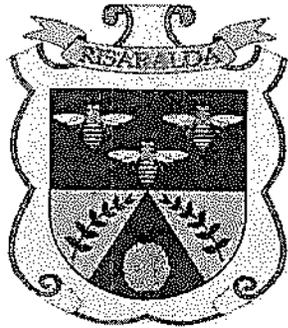
Los Estados Financieros con corte a 30 de septiembre de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, 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.

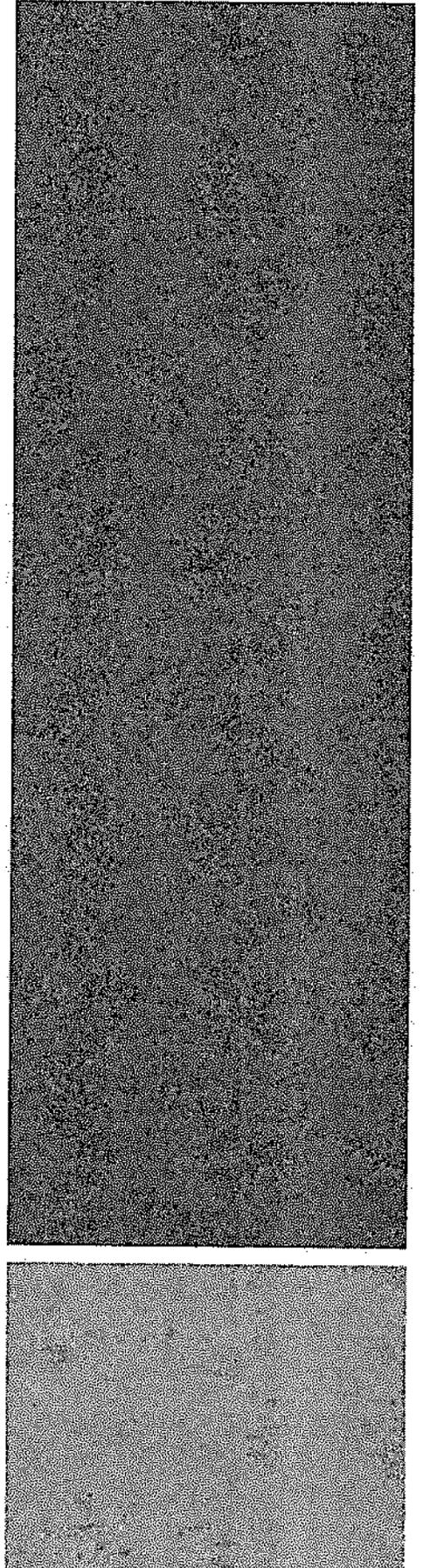

ADRIANA LOPEZ GIRALDO
Gobernadora (E)


MARIA GENEIDA ROTAVISTA BURITICA
Directora de Contabilidad
TP 209499-T



**NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE DE 2020**

***DEPARTAMENTO DE
RISARALDA***





CAPITULO I

DEPARTAMENTO DE RISARALDA

Notas a los Estados Financieros a 30 de septiembre 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.

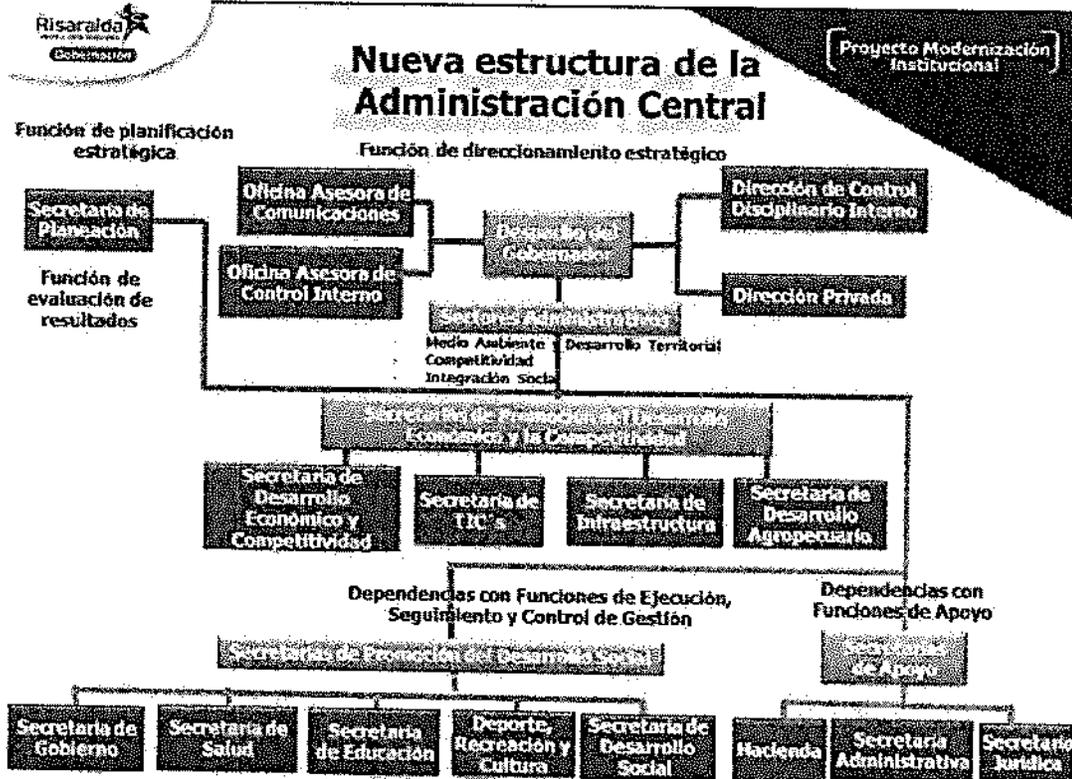
En el Departamento de Risaralda, la autoridad máxima es el Gobernador, cuenta con 13 Secretarías de Despacho y dos oficinas asesoras quienes a su vez tienen Direcciones adscritas, con los funcionarios de planta que van desde profesionales especializados hasta auxiliares.

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.



1224- INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO

Para el mes de septiembre esta cuenta refleja la recapitalización de utilidades del ejercicio 2020, en las Acciones Ordinarias de FINDETER, según el título N°1315 el cual contiene 1.313 acciones por valor nominal de \$100.000 a favor del Departamento de Risaralda, por valor de \$ 131.300.000.

- Se presentó incremento de la participación en TELECAFE LTDA, debido a la cesión a título gratuito de 945 cuotas que poseía INFIDER al DEPARTAMENTO DE RISARALDA, según el acuerdo N° 005 de 14 de enero de 2020 por valor de \$ 472.500.000

1510 - MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Durante el mes de septiembre de 2020, se legalizaron mediante actas de supervisión compras para terceros, material didáctico para las Instituciones Educativas por valor de \$ 210.283.365, adquiridos según contrato de suministro No. 1777 de 2019.

1605 - TERRENOS

Para el mes de septiembre 2020, de acuerdo al primer Comité de Sostenibilidad Contable Resolución 160 del 26 de septiembre 2020 y acta 001, se aprueba la incorporación a los Estados Financieros de los lotes de la PLEC entregados por la Agencia Nacional de Tierras por un valor de \$ 9.005.287.934, así mismo se da de baja los lotes de terreno entregados a la Agencia Nacional de Tierras en compensación por valor de \$ 7.077.589.060.

1640 - EDIFICACIONES

Para el mes de septiembre de 2020 se recibió parcialmente obras para el mejoramiento y construcción de infraestructura en el Departamento de Risaralda con recursos del Sistema General de Regalías así:

- Contrato de Obra 1757 de 2019 por valor \$523.283.739
- Contrato de Obra 1641 de 2019 por valor \$231.620.148
- Contrato de interventoría 1348 de 2019 por valor \$80.563.476
- Contrato de Obra 1672 de 2019 por valor \$292.163.160



1705 BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION

Durante el mes de septiembre 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 de interventoría 1723 de 2019 por valor de \$ 128.891.870 ejecutado por Hernández Pantoja S.A.S, con objeto "Interventoría mejoramiento y pavimentación de la vía 50rs03 Mateguadua (Belén de Umbría)-el Ariete (Apía), fase ii en el Departamento de Risaralda".
- Contrato de obra 1723 de 2019 por valor de \$ 128.891.870 ejecutado por Consorcio Mateguadua 2018, con objeto "Obras de mejoramiento y pavimentación de la vía 50rs03 Mateguadua (Belén de Umbría)- Ariete (Apía) Risaralda".
- Contrato de obra 1412 de 2019 por valor de \$ 1.431.294.915 ejecutado por Consorcio Vías Risaralda con objeto "Rehabilitación de las vías secundarias y terciarias en los Municipios de Dosquebradas, Marsella y Santuario del Departamento de Risaralda".
- Contrato de obra 1414 de 2019 por valor de \$1.931.046.676 ejecutado por Consorcio Viasur Risaralda 10 con objeto "Mejoramiento y pavimentación de la vía 50rs03 Mateguadua (Belén de Umbría) - el Ariete (Apía), fase II en el Departamento de Risaralda".

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ceneida Rotavista Buritica'.

MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA

Directora de Contabilidad

Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644

TP 209499-T