

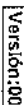
DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
Secretaría de Hacienda  
GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS  
GESTIÓN CONTABLE  
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

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

ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
CORRIENTE	320.073.565.987,10	279.639.052.479,00	CORRIENTE	58.791.110.953,82	70.073.115.916,00
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	111.657.660.881,30	92.771.319.102,00	24 CUENTAS POR PAGAR	18.915.952.204,71	36.439.874.406,00
1105 CASH	11.273.572,00	1.666.669,00	2401 AVANZOS EN DEBITOS Y SERVICIOS NACIONALES	1.039.865.583,54	1.005.705.239,60
1110 DERIVADOS FINANCIEROS	310.330.851.29,86	92.769.652.456,00	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	9.232.000.003,77	0,00
1112 PRESTAVO DE BONO DE TESORERO	1.289.879.974,44	0,00	2405 DEBITOS A FAVOR DE TERCEROS	1.680.571.770,47	1.687.262.256,00
1123 INVERSIONES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS	856.138.339,06	10.769.810.447,00	2407 DEBITOS DE NOBILIA	3.427.685.480,30	1.671.264.043,00
1123 INVERSIONES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS	658.338.339,06	10.769.810.447,00	2409 GASTOS ASIGNADOS	0,00	0,00
1123 CUENTAS POR COBRAR	194.008.558.016,37	161.752.004.731,00	2410 DEUDACION EN LA FORMA DE UNIFORME DE TALLER	451.302.368,67	673.343.239,00
1106 INDEBITOS, RETENCIÓN EN LA TIENDE Y ANTICIPOS DE INVI	3.833.004.012,06	2.373.091.673,60	2411 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00
1111 CONTRIBUCIONES, TASAS Y ENCARGOS NO TRIBUTARIOS	3.131.222.296,88	2.194.130.714,60	2410 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIONES DE SERVICIOS DE SALUD	7.038.941,21	50.201.274.023,07
1117 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	183.811.877.812,15	332.296.664.888,00	2460 OTROS PASIVOS POR PAGAR	1.780.386.907,75	1.716.967.287,00
1194 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.679.832.222,48	4.800.037.592,00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	37.491.477.406,15	31.643.311.510,00
11 INVENTARIOS	4.129.005.206,42	6.124.002.572,00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	37.491.477.406,15	31.643.311.510,00
1110 MERCANTILES EN EXISTENCIA	3.713.487.001,42	5.438.126.515,00	25 OTROS PASIVOS	2.383.581.412,96	0,00
1114 MATERIAS Y SUMINISTROS	504.578.205,00	685.866.237,00	2501 AVANZOS Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.383.581.412,96	0,00
1119 CERROS ACTIVOS	8.911.923.453,95	8.131.825.457,00	2502 DEBITOS Y RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00
1102 EL ANTE-ACTIVOS PARA INDEBITOS A TUSANTER EXAMEN A LA	0,00	0,00			
1101 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POR COMPARTO	237.346.637,50	191.101.218,07			
1106 AVANZOS Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00			
1106 REACCIONES ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	8.846.636.816,43	7.930.724.239,00			
NO CORRIENTE	1.933.231.571.007,38	1.776.648.745.864,00	NO CORRIENTE	835.117.719.354,45	862.853.686.602,00
12 INVERSIONES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS	4.103.622.902,00	3.738.418.127,00	26 PRESTAMOS POR PAGAR	43.378.159.266,58	18.513.861.397,00
1210 INVERSIONES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS EN LIQUIDACIÓN	437.313.851,00	772.706.510,00	2611 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	43.378.159.266,58	0,00
1221 INVERSIONES DE ASOCIADAS CENTRALES Y FILIALES	3.431.435.421,00	2.833.335.411,00	2611 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	43.378.159.266,58	0,00
1230 DEBITOS DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	200.205.288,00	131.376.196,00	27 CUENTAS POR PAGAR	61.758.939.892,47	9.923.259.966,00
1290 DEBITOS DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0,00	0,00	2701 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	1.421.270.103,32	7.345.856.411,00
13 CUENTAS POR COBRAR	88.106.753.197,40	97.133.064.167,00	2703 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	99.298.081.945,19	2.231.897.903,00
1306 INDEBITOS, RETENCIÓN EN LA TIENDE Y ANTICIPOS DE INVI	590.138.310,11	1.538.767.413,00	2707 DEBITOS A FAVOR DE TERCEROS	3.139.206.206,41	441.565.782,00
1311 CUENTAS POR COBRAR	660.980.086,29	778.516.540,00	2710 OTROS PASIVOS POR PAGAR	221.547,60	0,00
1314 CUENTAS POR COBRAR	751.001.213.888,20	85.517.293.620,00	2710 OTROS PASIVOS POR PAGAR	221.547,60	0,00
1318 CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	2711 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	615.571.501.006,00	770.124.591.006,00
1318 CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00			



DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS  
GESTIÓN CONTABLE

FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

**Vigência: 09-2018**

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

[illegible]



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

AL ACTIVO	2.253.305.086,994		2.056.187.798.343,00	
	Cuentas de Orden Deudoras		Cuentas de Orden Acreedoras	
M1 ACTIVOS CONTINGENTES	Período Actual	Período Anterior		
	135.265.417,654.85	#N/A	91 PASIVOS CONTINGENTES	
	83 DEUDORAS DE CONTROL	#N/A	93 ACREEDORAS DE CONTROL	
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	131.159.739.887.42	#N/A	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-266.425.157.442.27	#N/A		
	0,00	#N/A		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				

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

*Maria Ceneida Rotavista Buritica*  
MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA  
Directora de Contabilidad  
Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644  
TP 209499-T

Estudio y proyecto: Maria Ceneida Rotavista Buritica



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
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>371,267,624,266</b>	<b>379,283,497,164</b>
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	-17,135,698
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
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>302,802,131,256</b>	<b>306,163,992,472</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29,668,959,143	31,373,056,902
5101	SUELDO 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	359,474,564
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

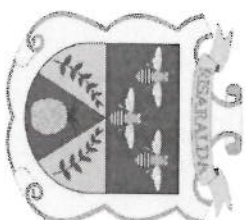
	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Secretaría de Hacienda</p> <p>GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS GESTIÓN CONTABLE</p> <p>FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS</p>
Versión:00	Vigencia:09-2018

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 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
	<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>673,826,436</b>
	5705 FONDOS ENTREGADOS	0	673,826,436
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>68,465,493,010</b>	<b>73,119,504,692</b>
	<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>70,490,407,235</b>	<b>68,158,406,843</b>
	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
	<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>2,801,133,014</b>	<b>1,864,377,424</b>
	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
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>136,154,767,231</b>	<b>139,413,534,112</b>

  
**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	

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
Cuentas	Valores		Variación Absoluta	Variación %
	30/09/2020	30/09/2019		
<b>DISMINUCIONES:</b>				
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%
<b>INCREMENTOS:</b>				
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%
<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>				
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%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,359,396,216,686</b>	<b>1,123,260,995,825</b>	<b>236,135,220,861</b>	<b>21%</b>

  
**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

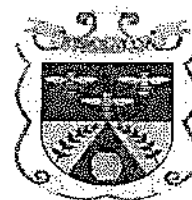
	<b>DEPARTAMENTO DE RISARALDA</b> <b>SECRETARÍA DE HACIENDA</b> <b>GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS</b> <b>GESTIÓN CONTABLE</b>
<b>VERSIÓN:00</b>	<b>VIGENCIA: 09-2018</b>

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

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

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

Proyectó, Elaboró y Estudió: Maria 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.

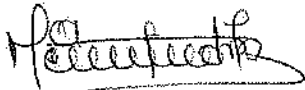
$$\text{Margen Operacional} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

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**

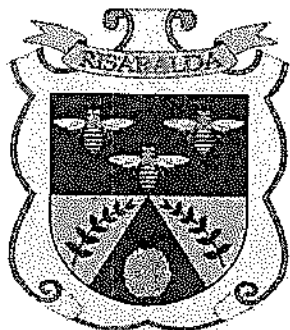
Los Estados Financieros con corte a 30 de septiembre de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica,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

**MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA**

Directora de Contabilidad

Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644

TP 209499-T