

Version:08

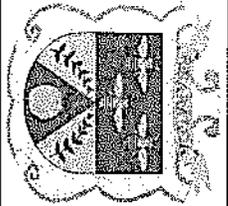
Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

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

	ACTIVO		PASIVO	
	Periodo Actual	Periodo Anterior	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE	290.613.739.380.14	279.056.544.390.00	63.206.948.817.02	77.317.433.551.00
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11.750.867.650.60	91.684.912.051.00	20.112.877.430.91	42.129.570.681.00
1105 CAJA	12.544.832.00	439.100.00	1.485.011.655.51	5.885.206.541.00
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-1.161.092.923.000.16	93.844.473.951.00	9.330.074.829.27	13.913.641.00
112 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1.389.279.928.14	0.00	2.402.576.066.06	1.651.300.472.00
12 INVERSIONES FINANCIERAS DERIVADAS	857.880.611.44	18.705.329.875.00	1.429.196.536.00	1.429.196.536.00
121 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO	857.880.611.44	18.705.329.875.00	0.00	0.00
13 CUENTAS POR COBRAR	154.084.697.950.31	158.589.458.603.00	602.025.663.00	728.079.050.00
131 CUENTAS POR COBRAR	154.084.697.950.31	158.589.458.603.00	602.025.663.00	728.079.050.00
136 IMPUESTOS, RETENCIONES EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE INF	5.284.672.411.06	9.205.556.895.00	4.669.240.62	28.385.984.697.00
1311 CONTRIBUCIONES Y TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.872.045.171.06	7.164.874.627.00	0.00	1.961.298.298.00
137 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	145.314.008.249.92	142.888.430.693.00	5.036.986.095.97	1.961.298.298.00
134 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.446.071.687.27	5.090.644.128.00	40.758.996.285.00	35.877.613.700.00
15 INVENTARIOS	7.608.172.261.82	5.967.252.528.00	0.00	0.00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	6.199.011.215.82	5.172.668.527.00	0.00	0.00
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	1.409.161.046.00	794.684.001.00	0.00	0.00
19 OTROS ACTIVOS	9.661.120.302.95	9.819.490.333.00	2.383.581.142.96	0.00
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADORES A L	0.00	0.00	0.00	0.00
1901 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSIBLES	272.055.647.50	470.477.807.00	0.00	0.00
1908 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	0.00	2.383.581.142.96	0.00
1909 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	9.389.065.258.45	9.348.912.526.00	0.00	0.00
NO CORRIENTE	1.941.708.170.612.14	1.791.017.653.903.00	896.132.958.371.93	840.961.219.206.00
21 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.048.757.588.00	0.00	43.866.487.487.48	16.603.255.113.00
2110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.891.127.373.00	3.718.444.127.00	4.771.413.810.00	0.00
2116 INVERSIONES EN ENTIDADES FINANCIERAS	43.711.955.00	772.209.570.00	42.089.180.609.18	18.601.245.113.00
2124 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO	1.147.355.421.00	2.483.355.421.00	61.759.001.229.42	9.910.177.643.00
2120 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS	0.00	13.278.206.00	1.122.970.105.32	72.448.866.511.00
2120 POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00	58.906.192.945.19	2.233.893.985.00
2120 DISTRIBUCIÓN ACTUALIZADO DE INVERSIONES (C)I	0.00	0.00	140.588.189.91	480.423.139.88
21 CUENTAS POR PAGAR	87.691.543.276.94	97.091.236.198.00	0.00	0.00
2102 INVERSIONES POR PAGAR	0.00	0.00	0.00	0.00
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	36.146.074.11	1.517.736.383.60	0.00	0.00
2104 IMPUESTOS, RETENCIONES EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE INF	671.539.509.69	216.465.005.00	0.00	0.00
2111 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
21 CUENTAS POR PAGAR				
2102 INVERSIONES POR PAGAR				
2103 TRANSFERENCIAS POR PAGAR				
2104 IMPUESTOS A FAVOR DE TERCEROS				
2111 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2112 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN				
2114 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO				



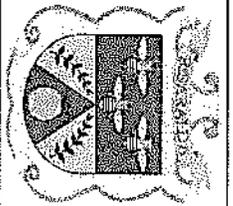
Versión:00

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

	2019	2020	2019	2020
1317 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	71.591.566.640,25	83.532.206.620,00	0,00	0,00
1341 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00
1383 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECIBO	12.728.976.945,89	14.201.140.529,00	0,00	0,00
1386 DEFERIDO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5.821.665.564,00	-5.471.450.313,00	0,00	0,00
13	25.997.877,14	0,00	0	0
1310 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	1.579.800,00	0	0	0
1311 MATERIALES Y SUMINISTROS	122.624.941.682,96	145.760.840.029,00	0	0
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.964.019,14	0	0	0
1605 TERRENO	0,00	0	0	0
1606 TERRENO	0,00	0	0	0
1607 CONSTRUCCIONES EN CURSO	92.207.088.377,28	81.306.343.130,00	0	0
1608 BIENES MÓVILES EN RODAJA	27.368.846.066,08	15.460.245.044,00	0	0
1609 BIENES MÓVILES EN RODAJA	4.572.144.994,12	2.604.179.106,00	0	0
1617 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.245.113.807,07	595.847.599,00	0	0
1646 EDIFICACIONES	42.915.966.450,73	41.374.508.308,00	0	0
1647 PLANTAS, DUCTOS Y TUBERÍAS	116.570.962,00	116.570.962,00	0	0
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	2.059.918.403,97	1.802.771.444,00	0	0
1660 EQUIPO MÉDICO Y QUÍMICO	3.402.200.169,05	3.139.014.080,00	0	0
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.814.793.095,59	3.296.881.054,00	0	0
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.976.090.613,84	4.953.903.585,00	0	0
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9.154.083.364,89	9.221.138.364,00	0	0
1680 EQUIPOS DE COMPUTADOR, COCINA, DISPENSA Y HOTELERIA	963.860.980,00	943.533.443,00	0	0
1685 EQUIPOS DE ALUMBRADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-21.555.011.914,97	-16.733.965.232,00	0	0
1695 EQUIPO (CR)	-2.165.439,00	-4.565.938,00	0	0
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	918.283.371.889,98	809.356.378.625,00	0	0
1705 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCION	38.527.088.796,14	11.941.671.531,00	0	0
1719 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1.497.629.243.875,64	1.107.532.341.737,00	0	0
1785 (CR)	-351.274.296.539,80	-128.968.174.312,00	0	0
1790 DEFERIDO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-76.278.290.060,60	-181.079.960.375,00	0	0
19 OTROS ACTIVOS	758.898.281.881,12	735.081.255.921,00	0	0
1944 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSPUESTO	720.854.117.011,30	749.014.171.732,00	0	0
1945 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-1.885.269.889,11	664.885.759,00	0	0
1946 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	18.000.733.840,12	14.083.933.590,00	0	0
1948 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	11.252.800.900,21	9.413.242.902,00	0	0
1949 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0,00	448.272.264,00	0	0
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	250.000,00	0,00	0,00	0,00
2491 RECURSOS RECIBIDOS EX ADIUM	0,00	0,00	0,00	0,00
25 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	696.174.406.133,00	697.297.715.156,00	0,00	0,00
2511 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
2512 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4.140.209.884,00	5.266.500.465,00	0,00	0,00
2514 BIENEFICIOS POSPUESTO - OBREROS	602.025.194.449,80	692.031.244.691,00	0,00	0,00
27 PROVISIONES	80.774.630.240,98	111.294.453.476,00	0,00	0,00
2701 LÍTIOS Y DEMANDAS	53.954.814.729,00	111.908.853.580,00	0,00	0,00
2702 PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD	24.036.391.616,00	0,00	0,00	0,00
2706 PROVISIONES DIVERSAS	140.229.245,98	33.597.899,80	0,00	0,00
29 OTROS PASIVOS	14.008.335.311,35	1.695.617.212,00	0,00	0,00
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	40.021.995,25	2.095.617,81,00	0,00	0,00
2904 OTROS PASIVOS DEFERIDOS	13.986.311.316,10	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	959.429.987.188,95	918.378.352.751,00	0,00	0,00
PATRIMONIO	1.272.892.002.803,53	1.151.225.845.442,00	0,00	0,00
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	616.320.738.639,76	616.320.738.639,00	0,00	0,00
3105 CAPITAL FISCAL	668.697.899.005,43	476.062.723.851,00	0,00	0,00
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	111.271.906.677,90	165.257.116.677,40	0,00	0,00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	203.890.000,00	132.900.000,00	0,00	0,00
3111 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	472.390.000,00	0,00	0,00	0,00
3140 GANANCIAS O PERDIDAS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	391.056.704,00	391.142.803,00	0,00	0,00
3149 PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIONES EX ASCENDIDAS	-125.975.586,267,70	-410.250.148.806,00	0,00	0,00
3151 GANANCIAS O PERDIDAS POR TRANSFERENCIAS A LOS EMPLEADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO	1.272.892.002.803,53	1.151.225.845.442,00	0,00	0,00



Version:100

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

1926 DIRECCIÓN ENFERMERÍA 0.00
 1970 ACTIVOS INTANGIBLES 5.790.117.833,20
 1975 AMORTIZACION ACTUALADA DE ACTIVOS INTANGIBLES -391.986.616,72
 1986 ACTIVOS DIFERIDOS 1.207.108.672,00

0.00 0.00
 5.865.101.919,00
 -477.777.945,00
 0.00

TOTAL PASIVO ALIAS PATRIMONIO

3.232.321.909.992 2.070.104.198.293

AL ACTIVO
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81 ACTIVOS CONINGENTES
 83 DEUDORAS DE CONTROL
 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

2.232.321.909.992		2.070.104.198.293,00	
Periodo Actual	Periodo Anterior	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
120.066.004.973,85	119.116.934.899,00	91 PASIVOS CONINGENTES	
131.159.739.887,42	131.164.310.956,00	93 ACREEDORAS DE CONTROL	
-241.227.744.821,27	-250.230.765.855,00	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	
0,00	0,00		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			

Periodo Actual	Periodo Anterior
48.115.582.631,67	58.830.535.338,00
52.441.524.424,82	53.506.652.444,00
-160.357.102.033,49	-92.157.045.757,00
0,00	0,00

[Firma]
VICTOR MANUEL TAMAYO ARGAS
 Gobernador
 Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

Festivo y ptojeccó. Maria Ceneida Rotavista Buritica.

[Firma]
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

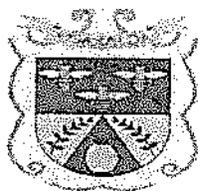
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

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

Código	Cuentas	2020	2019
INGRESOS OPERACIONALES		381,173,439,819	423,112,050,307
41	INGRESOS FISCALES	171,074,522,215	189,204,272,459
4105	IMPUESTOS	155,798,550,571	164,513,627,799
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15,309,828,653	24,732,371,144
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DIB)	-33,857,009	-41,726,483
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	210,098,917,604	233,907,777,848
4403	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	149,054,779,605	147,585,593,638
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	40,826,920,405	71,183,598,708
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	20,217,217,594	15,138,585,502
GASTOS OPERACIONALES		336,653,068,394	334,184,423,618
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	32,868,066,041	35,348,194,356
5101	SUELDOS Y SALARIOS	14,786,782,215	13,824,541,005
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	584,807,955	268,385,271
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4,066,910,100	4,046,479,100
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	889,620,800	832,112,200
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4,958,361,493	5,071,864,369
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,025,802,959	1,943,588,356
5111	GENERALES	3,696,889,368	6,039,321,721
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,864,891,151	3,337,902,375
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	55,649,182,671	20,722,455,568
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,318,168,417	1,697,770,059
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	18,460,487,990	18,292,148,297
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	82,382,352	33,887,697
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	10,077,542,227	698,649,516
5372	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	24,601,874,629	0
5373	PROVISIONES DIVERSAS	168,727,055	0
5374	DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	50,487,338,996	53,202,962,770
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	47,524,276,884	52,902,110,064
5424	SUBVENCIONES	2,963,062,112	360,852,705
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	197,648,480,687	224,236,984,488
5501	EDUCACIÓN	160,519,217,277	148,687,736,879
5502	SALUD	13,071,929,238	41,943,813,205
5504	VIVIENDA	198,177,993	359,724,564
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	1,839,525,469	4,826,366,609
5506	CULTURA	607,661,864	193,208,809
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	21,309,468,846	28,224,884,423
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0



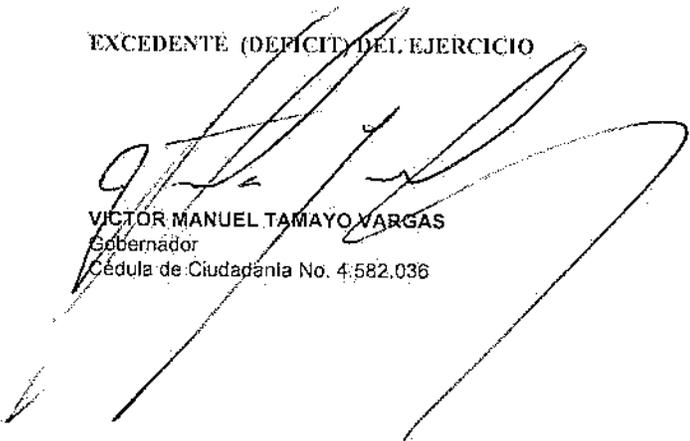
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2019-2020
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2020	2019
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	2,500,000	1,350,000
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	673,826,436
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	673,826,436
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		44,520,371,425	88,927,626,689
48	OTROS INGRESOS	70,920,496,265	81,026,055,393
4802	FINANCIEROS	3,813,837,611	64,671,254,379
4808	INGRESOS DIVERSOS	67,106,658,654	16,354,801,014
4812	GANANCIAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0	0
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	0
58	OTROS GASTOS	3,169,863,052	1,979,545,109
5802	COMISIONES	3,867,951	657,228
5803	FINANCIEROS	2,023,047,513	1,265,177,448
5812	PERDIDAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	548,080,319	252,007,344
5890	GASTOS DIVERSOS	164,470,602	19,224,416
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	430,396,667	442,478,673
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		112,271,004,638	167,974,136,973

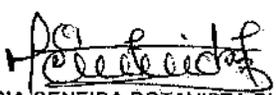
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

112,271,004,638

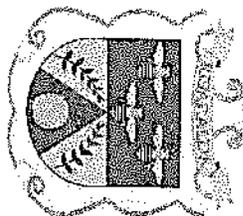
167,974,136,973


VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Gobernador

Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036


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
OCTUBRE 31 DE 2020
(Cifras en pesos)



	CONSOLIDADO	
	%	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2019	1,151,825,845,542	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	121,066,157,261	11%
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	1,272,892,002,803	

Cuentas	DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
	VALORES 31/10/2020	31/10/2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
DISMINUCIONES:				
Resultado del ejercicio	112,271,004,638	167,974,136,973	-55,703,132,335	-33%
Resultado de Ejercicios anteriores	666,667,899,065	476,969,775,854	191,718,123,211	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	-125,975,596,264	-110,320,448,808	-15,655,147,456	44%
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	1,272,892,002,803	1,151,825,845,542	121,066,157,261	11%

VICTOR MANUEL TAMAYO YARGAS
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

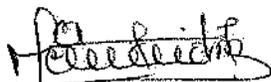
Proyecto, Elaboró y Estudió: María Genaida Rotavista Burtica

MARIA DENEIDA ROTAVISTA BURITICA
Directora de Contabilidad
Cédula de Ciudadanía No. 42.122.844
TP 209499-T

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA SECRETARÍA DE HACIENDA GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS GESTIÓN CONTABLE
VERSIÓN:00	VIGENCIA .09-2018

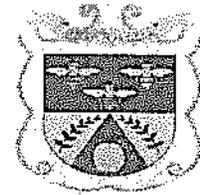
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
A 31 OCTUBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{290,613,739,380}{63,296,948,817}$	4.59
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{283,005,567,118}{63,296,948,817}$	4.47
Nivel de Endeudamiento:	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{959,429,907,189}{2,232,321,909,992}$	43.0%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{63,296,948,817}{1,272,892,002,803}$	5.0%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{44,520,371,425}{381,173,439,819}$	11.7%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{112,271,004,638}{1,272,892,002,803}$	8.8%



MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
 Directora de Contabilidad
 TP 209499-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Maria Ceneida Rotavista Buritica.



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
OCTUBRE 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 \$4,59 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

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

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 acida dado que el valor de inventarios tomado es de \$7.608.172.261

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

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 43.0% lo cual significa que de sus activos totales, el 43.0% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 43.0% de la Entidad

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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
OCTUBRE 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 5.0% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 30 de octubre de 2020.

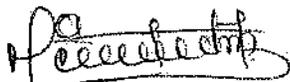
$$\text{Margen Operacional} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 11.7%, lo cual nos refleja que

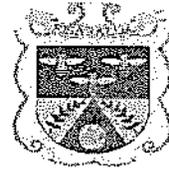
operativamente la Entidad esta cubriendo todos sus gastos operaciones con los ingresos operacionales

$$\text{Rendimiento Patrimonial} = \frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$$

La utilidad del ejercicio representa un 8.8% 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 GENEIDA ROTAVISTA BURITICA
Directora de Contabilidad
TP 209499-T



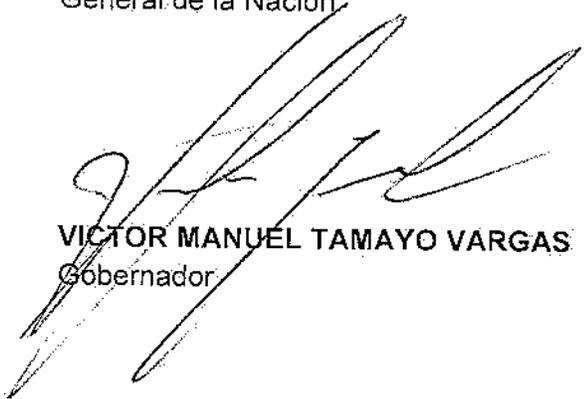
**EL GOBERNADOR Y LA CONTADORA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE
RISARALDA**

CERTIFICAN

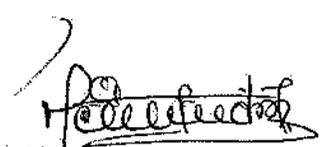
Los Estados Financieros con corte a 31 de octubre de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, 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.

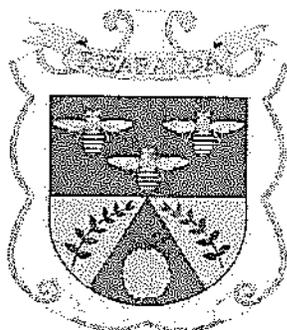
Este certificado se expide con base en normativa vigente expedida por la Contaduría General de la Nación.



VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Gobernador

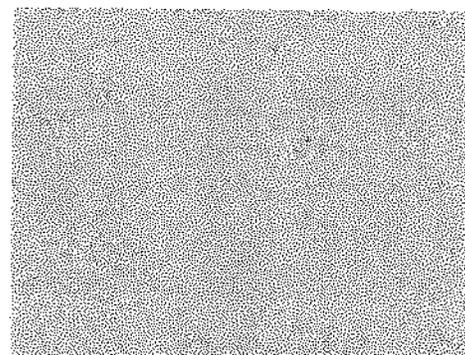
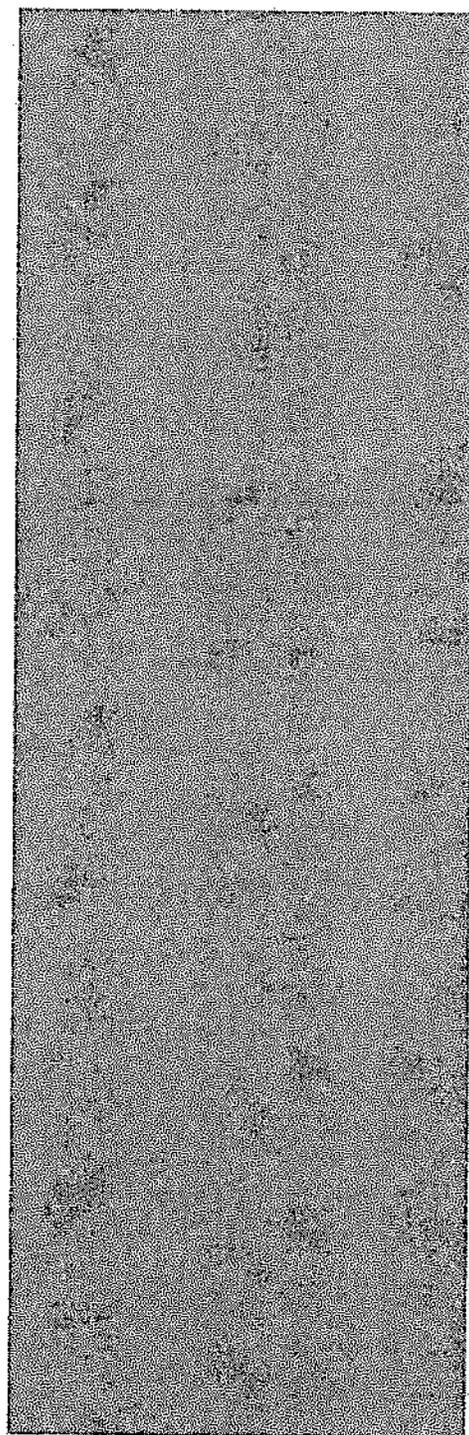


MARIA GENEIDA ROTAVISTA BURITICA
Directora de Contabilidad
TP 209499-T



**NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE DE 2020**

***DEPARTAMENTO DE
RISARALDA***





CAPITULO I

DEPARTAMENTO DE RISARALDA

Notas a los Estados Financieros a 31 de octubre 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.

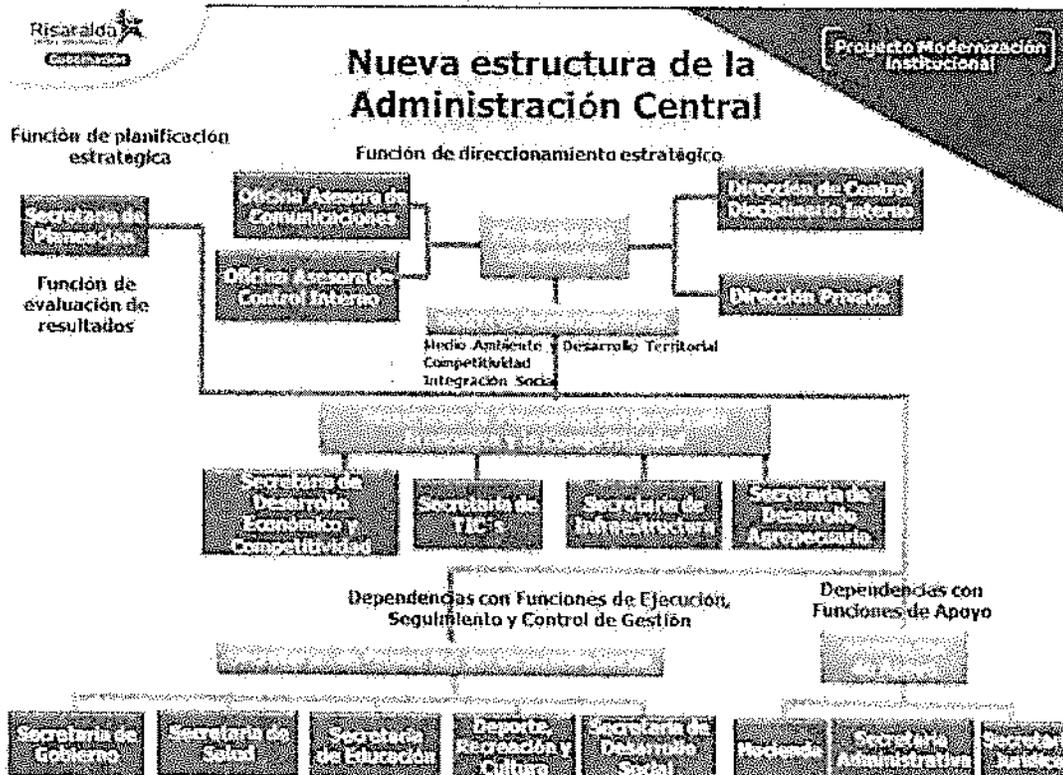
En el Departamento de Risaralda, la autoridad máxima es el Gobernador, cuenta con 13 Secretarías de Despacho y dos oficinas asesoras quienes a su vez tienen Direcciones adscritas, con los funcionarios de planta que van desde profesionales especializados hasta auxiliares.

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:

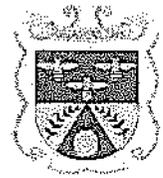


SEGMENTOS CONTABLES QUE SUMAN CON LA GOBERNACIÓN DE RISARALDA:

- 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.



1230- INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL

Para el mes de octubre se registró una disminución en la cuenta por valor de \$ 209.295.528, debido a la aplicación del método de participación patrimonial a la inversión que posee el Departamento de Risaralda en la empresa AGUAS Y ASEO DE RISARALDA con corte a 30 de septiembre de 2020, de acuerdo a certificación de participación accionaria enviada el 20 de octubre de 2020. Lo anterior teniendo en cuenta las políticas contables del Departamento de Risaralda y el Marco Normativo para Entidades de Gobierno según Resolución N°425 de 2019.

1510 - MERCANCÍAS EN EXISTENCIA

Durante el mes de octubre de 2020, se recibieron 35 ventiladores como donación del Ministerio de Salud y Protección Social para terceros bajo Resolución 1442 del 24 de agosto de 2020, elementos que no se utilizarán por el Departamento de Risaralda, sino que se entregarán a las diferentes instituciones prestadoras de salud del Departamento, por valor de \$ 1.675.983.400.

1640 - EDIFICACIONES

Para el mes de octubre 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 1318 de 2019 por valor \$353.962.158
- Contrato de Obra 1348 de 2019 por valor \$69.229.689
- Contrato de Obra 1319 de 2019 por valor \$2.103.744.318
- Contrato de interventoría 1790 de 2019 por valor \$126.384.942
- Contrato de Obra 1565 de 2019 por valor \$111.388.221
- Contrato de Obra 1817 de 2018 por valor \$1.123.797.729

1705 BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION

Durante el mes de octubre 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:

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE DE 2020



- Contrato de interventoría 1723 de 2019 por valor de \$ 128.751.152 ejecutado por Hernández Pantoja S.A.S, con objeto "Interventoría mejoramiento y pavimentación de la vía 50rs03 Mateguadua (Belén de Umbria)-el Ariete (Apia), fase ii en el Departamento de Risaralda".
- Contrato de obra 1462 de 2019 por valor de \$ 1.300.195.056 ejecutado por PBR-11 con objeto "mejoramiento de vías terciarias en Apia, Santuario, La Celia, Pueblo Rico grupo1 La María (Apia) El Encanto cruce Santuario".
- Contrato de obra 1410 de 2019 por valor de \$66.303.293 ejecutado por Consorcio Interventoría Turismo 2019 con objeto "Interventoría para el mejoramiento y construcción de infraestructura para el turismo de naturaleza en el Departamento de Risaralda"

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

MARIA GENEIDA ROTAVISTA BURITICA

Directora de Contabilidad

Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644

TP 209499-T