

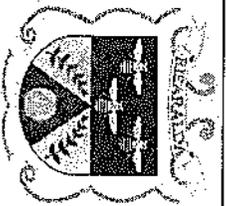
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
 Secretaría de Hacienda
GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Version:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A ENERO 31 DE 2020-2021
 (Presentación por cuenta)
 (Cifras en pesos)

	ACTIVO		PASIVO	
	Periodo Actual	Periodo Anterior	Periodo Actual	Periodo Anterior
ACTIVO				
CORRIENTE	287.069.633.265,00	325.050.403.622,00	CORRIENTE	45.692.997.109,00
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	105.288.825.990,00	62.242.514.152,00	14 CUENTAS POR PAGAR	19.060.808.894,00
1103 CAJA	0,00	0,00	1401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5.500.972.112,00
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	105.179.024.705,00	61.763.922.296,00	1403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	8.904.331.699,00
1112 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1.807.801.285,00	578.591.786,00	1407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.325.487.702,00
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	11.124.239.279,00	834.354.798,00	1413 DESCUENTOS DE NOMINA	2.009.121.708,00
1211 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	11.124.239.279,00	834.354.798,00	1416 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	408.449.999,00
13 CUENTAS POR COBRAR	144.108.945.218,00	247.664.251.004,00	1418 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	3.082.934,00
1304 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	2.888.219.641,00	2.013.807.223,00	1490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.568.057.771,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.933.732.674,00	3.869.347.223,00	15 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	24.161.839.296,00
1317 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	125.262.418.830,00	229.709.702.670,00	1511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	24.161.839.296,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12.024.574.073,00	2.108.254.064,00	1514 BENEFICIOS POSIBLES - PENSIONES	0,00
15 INVENTARIOS	16.821.155.901,00	9.469.113.583,00	19 OTROS PASIVOS	2.529.949.119,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	15.915.297.045,00	8.904.008.984,00	1901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00
1514 MATERIAS Y SUMINISTROS	875.561.856,00	505.074.519,00	1902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.529.949.119,00
19 OTROS ACTIVOS	9.724.263.977,00	4.799.769.865,00		
1901 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00		
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSIBLES	293.229.233,00	266.247.151,00		
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00		
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	9.331.034.744,00	4.533.522.712,00		
	2.021.404.121.637,00	1.820.173.611.474,00	NO CORRIENTE	870.289.969.599,00
	3.131.175.694,00	0,00		43.086.461.296,00
21 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.131.175.694,00	0,00	23 PRESTAMOS POR PAGAR	42.838.459.372,00
211 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3.892.538.664,00	3.735.073.335,00	231 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	477.437.418,00
2110 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	455.383.443,00	457.171.053,00	2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	31.386.021.954,00
212 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	3.437.155.441,00	2.833.354.421,00	24 CUENTAS POR PAGAR	62.317.611.799,00
2120 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0,00	444.545.964,00	2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	214.860.503,00
21200 BENEFICIO/ACUMULADO DE INVERSIONES (N)	0,00	0,00	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	61.792.203.709,00
213 CUENTAS POR COBRAR	80.841.692.839,00	14.015.376.598,00	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.001.381.960,00
2130 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IAF	2.708.099.371,00	716.562.298,00	2411 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00
2131 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	581.317.959,00	539.334.399,00	2416 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00
			24 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	637.880.973.551,00
				655.121.609.922,00



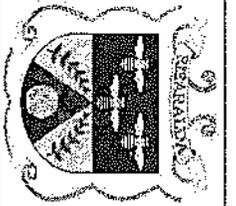
Versión:00

Vigencia:09-2018

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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A ENERO 31 DE 2020-2021
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	66.208.013.744.00	0.00	0.00
1341 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	4.605.253.131.00
1365 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	17.253.633.862.00	16.803.936.683.00	650.906.914.391.00
1366 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (C/R)	-6.231.572.098.00	-6.034.497.422.00	114.277.547.446.00
15 INVENTARIOS	23.320.662.100	0.00	0.00
1510 MATERIAS EN EXISTENCIA	9.964.019.00	0	0.00
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	14.356.643.00	0	0.00
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	175.443.522.737.00	157.806.546.084.00	17.636.976.653.00
1605 TERRENOS	92.736.476.377.00	90.875.151.403.00	1.861.325.214.00
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	30.773.994.914.00	36.055.176.124.00	-6.281.181.210.00
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.654.122.561.00	2.848.000.621.00	2.806.121.940.00
1637 PROPIEDADES: PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.249.974.823.00	1.024.743.236.00	225.231.587.00
1640 EDIFICACIONES	-43.064.690.350.00	-43.540.202.913.00	475.512.562.00
1643 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELLES	416.370.962.00	416.570.962.00	-200.000.00
1645 MAQUINARIA Y EQUIPO	2.069.076.408.00	2.111.088.439.00	-44.012.031.00
1646 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.417.677.504.00	3.078.463.852.00	339.213.652.00
1648 MUEBLES, ESERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.814.325.341.00	4.176.040.402.00	638.284.939.00
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y CONSTRUCCION	4.973.470.826.00	4.886.444.844.00	87.025.982.00
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9.154.107.364.00	9.221.138.264.00	-66.956.899.00
1680 EQUIPOS DE COCINA, DESPESA Y HOTELERIA	90.900.061.00	94.372.443.00	-3.472.382.00
1685 DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (C/R)	-22.218.978.663.00	-19.459.880.980.00	-2.759.097.683.00
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (C/R)	-38.925.991.00	-21.663.439.00	-17.262.552.00
17 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	991.513.865.888.00	913.934.462.804.00	77.581.403.084.00
1705 BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	37.573.777.639.00	17.193.734.519.00	20.380.043.120.00
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1.107.639.281.634.00	1.107.639.281.634.00	0.00
1785 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (C/R)	-136.813.442.937.00	-134.639.837.339.00	-2.173.605.598.00
1790 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PUBLICO (C/R)	-16.376.396.418.00	-16.328.706.009.00	-47.690.409.00
19 OTROS ACTIVOS	766.537.004.925.00	730.081.133.853.00	36.455.871.072.00
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSERARIO	734.076.792.260.00	685.922.631.490.00	48.154.160.769.00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.924.640.780.00	1.785.789.337.00	138.851.443.00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	18.106.205.413.00	23.939.721.023.00	-5.833.515.610.00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	-5.886.026.314.00	12.394.495.608.00	-18.280.521.922.00
1909 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0.00	0.00	0.00
1925 DERECHOS EN FIDUCIARIO	0.00	0.00	0.00
TOTAL PASIVO	916.082.566.708.00	921.122.690.677.00	-5.039.923.969.00
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.392.129.188.103.53	1.234.101.324.419.03	158.027.863.684.50
3105 CAPITAL FISCAL	616.780.736.664.00	616.780.736.664.00	0.00
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	866.729.990.003.00	604.243.507.343.00	262.486.482.660.00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	77.404.641.78.53	52.975.904.878.03	24.428.736.905.50
3116 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	260.380.000.00	112.300.000.00	148.080.000.00
3146 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-122.580.000.00	0.00	122.580.000.00
3149 GANANCIAS O PERDIDAS POR LA AMPLIACION DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADOS	391.656.704.00	390.122.746.00	1.533.958.00
3151 GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-104.652.064.532.00	-110.320.448.000.00	5.668.383.467.57
TOTAL PATRIMONIO	1.392.129.188.104	1.234.101.324.419.03	158.027.863.684.50



Version: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 ENERO 31 DE 2020-2021
 (Presentación por cuenta)
 (Cifras en pesos)

1079- ACTIVOS INSTAURABLES	5.808.630.271,00	5.790.147.853,00
1075- ACTIVOS INSTAURABLES DE ALTIOS FAMILIARES	-512.089.186,00	-518.796,290,00
1086- ACTIVOS OBREROS	1.267.108.632,00	1.267.108.632,00
TOTAL ACTIVO	2.308.473.754.902	2.145.224.015.096,00

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2.308.473.754.902	2.145.224.015.096
------------------------------------	--------------------------	--------------------------

Cuentas de Orden Deudoras	Periodo Actual	Periodo Anterior	Cuentas de Orden Acreedoras	Periodo Actual	Periodo Anterior
81 ACTIVOS CONTINGENTES	149.872.906.582,00	131.071.794.525,00	91 PASIVOS CONTINGENTES	48.206.506.177,00	59.856.998.567,00
83 DEUDORAS DE CONTROL	131.459.739.887,00	131.189.739.887,00	95 ACREEDORAS DE CONTROL	50.315.202.790,00	66.720.725.381,00
89 DEUDORAS POR CONTRA(CR)	-281.032.736,60,00	-285.231.534.412,00	99 ACREEDORAS POR CONTRA(CR)	-98.612.013.877,00	-126.577.722.550,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00

[Firma]
VICFOR MANUEL TAMAYO YARGAS
 Gobernador
 Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

[Firma]
MARINA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
 Directora de Contabilidad
 Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644
 TP 209499-37

Estado y proyectó: María Ceneida Rotavista Buritica



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE

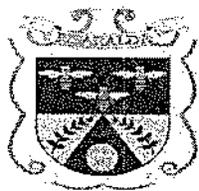
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2020-2021
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2021	2020
INGRESOS OPERACIONALES		39,635,965,234	57,972,680,989
41	INGRESOS FISCALES	20,414,981,677	20,771,040,699
4105	IMPUESTOS	19,490,706,214	19,700,424,207
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-924,645,962	1,070,616,492
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-370,500	0
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	19,220,983,558	37,201,640,290
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	16,211,515,626	21,060,915,777
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	2,949,673,703	6,213,343,932
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	59,794,228	9,927,380,581
GASTOS OPERACIONALES		17,305,962,917	18,031,313,917
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,519,893,786	2,508,621,160
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,319,983,479	1,546,615,009
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	213,429,327	265,050,078
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	397,046,760	13,230,700
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	83,030,200	863,100
5107	PRESTACIONES SOCIALES	454,682,795	588,685,970
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	13,173,612	23,628,643
5111	GENERALES	24,359,839	56,839,508
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14,187,924	13,708,152
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2,340,887,848	3,112,641,759
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	219,714,731	194,896,592
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	1,846,048,799	1,846,048,799
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	7,989,143	9,152,028
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	267,135,175	1,062,544,340
5372	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	0	0
5373	PROVISIONES DIVERSAS	0	0
5374	DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	494,798,101	655,203,808
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	494,798,101	655,203,808
5424	SUBVENCIONES	0	0
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	11,950,383,182	10,407,194,313
5501	EDUCACIÓN	11,799,237,476	10,343,335,460
5502	SALUD	139,588,328	60,920,956
5504	VIVIENDA	0	0
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	0	0
5506	CULTURA	0	2,937,897
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	11,557,378	0
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0



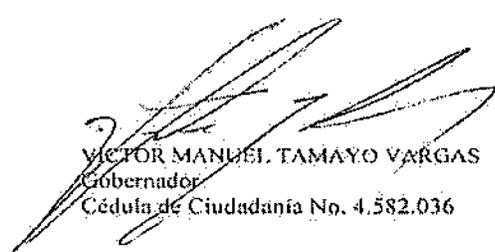
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda
GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

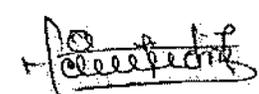
Versión:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2020-2021
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

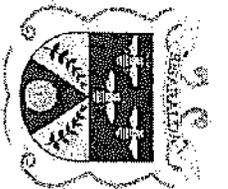
Código	Cuentas	2021	2020
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	1,347,652,877
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	1,347,652,877
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		22,330,002,317	39,941,367,072
48	OTROS INGRESOS	449,643,672	90,312,797,715
4802	FINANCIEROS	211,709,786	65,543,377,269
4808	INGRESOS DIVERSOS	237,933,886	23,659,146,894
	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACION		
4812	PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0	61,180,938
4830	RÉVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	1,049,092,614
58	OTROS GASTOS	374,984,811	3,942,635,453
5802	COMISIONES	0	2,535,975
5804	FINANCIEROS	124,922,331	1,710,346,787
	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACION		
5812	PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS	19,787	19,257,649
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	250,042,692	2,210,525,042
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		22,404,661,179	126,311,529,333


VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036


MARÍA CENEIDA ROTAVISTA BURI
Directora de Contabilidad
Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644
TP 209499-T

Estudió y proyectó: María Ceneida Rotavista Buri

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENERO 31 DE 2021
(Cifras en pesos)



	CONSOLIDADO	
	31/01/2021	31/01/2020
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019	1.224.101.324,419	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	168.289.863,775	
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020	1.392.391.188,194	
	14%	

CUENTAS	VALORES		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	31/01/2021	31/01/2020		
DISMINUCIONES:				
Resultado del ejercicio:	22.404.861.179	52.975.904.878	-30.571.243.700	-58%
Resultado de Ejercicios anteriores	856.729.900,003	664.243.507.343	-192.486.392.660	-22%
INCREMENTOS:				
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	391.666,704	289.122.346	102.534.258	35%
Ganancias o pérdidas por partes de beneficios a los empleados	-104.652.068,352	-110.330.448.808	5.668.390.456	-5%
Dividendos y Participaciones	263.800,000	132.800.000	263.800,000	1000%
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO				
Capital Fiscal	616.780.738.660	616.780.738.660	0	0%
Impuestos por la transición al nuevo marco de regulación	472.500,000	0	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	1.392.391.189.194	1.224.101.324.419	168.289.863.775	14%

[Firma]
WILFOR MANNUEL TAMAYO VARGAS
 Gobernador
 Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

[Firma]
MARIA GENEIDA ROTA VISTA BURTICA
 Directora de Contabilidad
 Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644
 T.P. 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 ENERO DE 2021
(Cifras en pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{287,069,633,265}{45,692,597,109}$	6.28
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{270,248,274,364}{45,692,597,109}$	5.91
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{916,082,566,708}{2,308,473,754,902}$	39.7%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{45,692,597,109}{1,392,391,188,194}$	3.3%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{22,330,002,317}{39,635,965,234}$	56.3%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{22,404,661,179}{1,392,391,188,194}$	1.6%

MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
Directora de Contabilidad
TP 209499-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Maria Ceneida Rotavista Buritica.



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
ENERO 31 DE 2021

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

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 \$6.28 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 esté a cargo de las finanzas departamentales representa mucho recurso inmovilizado, Para lo cual deberían analizar y tomar las medidas del caso

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

Conocida también como prueba de fuego, constituye un índice más exigente para medir la liquidez de la Gobernación de Risaralda, ya que al activo corriente se le restan los activos menos líquidos como los inventarios y la diferencia se divide entre el pasivo corriente

Mide la capacidad inmediata de la Gobernación de Risaralda para cubrir sus obligaciones corrientes, es decir, la disponibilidad de activos líquidos que tiene la Gobernación de Risaralda para hacer frente a los pasivos más exigibles.

Para el caso del presente balance, los cambios no son significativos, en el resultado de la razón corriente y su prueba acida dado que el valor de inventarios tomado es de \$16.821358.901

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

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
ENERO 31 DE 2021

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

La fórmula nos arroja un porcentaje equivalente al 3,3% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de enero de 2021.

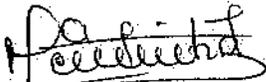
$$\text{Margen Operacional} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 56,3%, lo cual nos refleja que

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

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

La utilidad del ejercicio representa un 1,6% 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



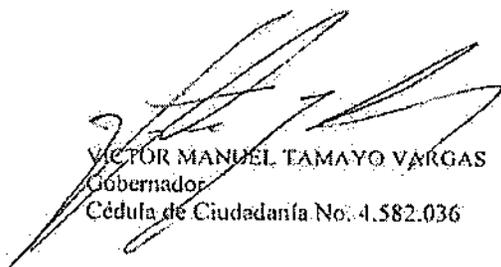
**EL GOBERNADOR Y LA CONTADORA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE
RISARALDA**

CERTIFICAN

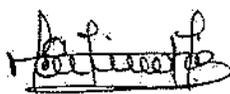
Los Estados Financieros con corte a 31 de enero de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el período contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

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



VÍCTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036



MARÍA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
Directora de Contabilidad
TP 209499-T