



Versión:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
Secretaría de HaciendaGESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS  
GESTIÓN CONTABLE

## FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

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

ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	PASIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE	331,883,414,419.00	276,415,015,808.33	CORRIENTE	62,059,958,638.00	51,691,616,833.55
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	149,168,631,217.00	102,730,347,792.48	24 CUENTAS POR PAGAR	23,064,108,078.00	15,910,228,771.50
1105 CAJA	4,545,452.00	9,877,232.00	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3,652,363,444.00	834,293,169.90
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	149,164,085,765.00	101,836,299,251.64	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	9,115,291,260.00	9,100,477,680.71
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	884,171,308.84	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,199,781,701.00	2,199,550,079.58
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	10,767,233,753.00	856,338,329.06	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	3,653,096,165.00	1,455,291,690.30
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	10,767,233,753.00	856,338,329.06	2430 SUBSIDIOS ASIGNADOS	0.00	0.00
A COSTO AMORTIZADO	122,090,569,868.00	159,190,643,880.61	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	895,464,135	232,670,421.00
13 CUENTAS POR COBRAR	6,256,125,666.00	2,806,720,535.66	2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2,062,850,574.00	54,486,915.00
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	1,781,178,584.00	3,155,209,229.86	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,484,760,749.00	2,291,458,771.01
CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	108,538,008,254.00	148,576,831,066.00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	35,787,285,202.00	34,392,016,808.15
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5,515,256,864.00	4,651,872,749.09	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	35,757,285,202.00	34,392,016,808.15
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	38,245,502,832.00	4,511,489,376.44	2514 BENEFICIOS PENSIONALES - PENSIONES	0.00	0.00
15 INVENTARIOS	36,911,952,717.00	3,894,774,872.44	29 OTROS PASIVOS	3,238,565,408.00	1,899,371,287.90
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	1,333,350,115.00	616,684,504.00	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00	0.00
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	11,611,677,249.00	9,126,236,729.74	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3,238,565,408.00	1,389,371,287.90
19 OTROS ACTIVOS	0.00	0.00			
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	275,277,004.00	347,169,587.29			
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS PENSIONALES	0.00	0.00			
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	11,336,400,245.00	8,779,057,142.45			
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN			NO CORRIENTE	844,333,938,293.00	839,322,261,517.42
NO CORRIENTE	2,013,475,595,890.00	1,914,574,381,051.38			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,612,038,659.00	0.00	23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	38,150,542,052.00	43,779,072,626.96
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,612,038,659.00	0.00	2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	477,437,418.00	477,437,418.00
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	18,983,453,448.00	3,499,822,902.00	2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	37,673,100,634.00	43,301,635,208.96
1216 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	453,383,443.00	437,171,953.00	24 CUENTAS POR PAGAR	62,320,860,716.00	61,757,296,518.42
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	10,787,947,733.00	0.00	2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	214,869,500.00	1,427,970,103.32
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	2,296,515,421.00	2,833,355,421.00	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	53,394,305,401.00	59,990,192,945.15
1230 CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE INVENTARIOS	4,971,867,011.00	209,295,528.00	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	142,110,060.00	339,383,469.91
1280 DETERMINADO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	0.00	0.00	2424 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
13 CUENTAS POR COBRAR	70,470,414,754.00	87,234,021,046.29			



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 AGOSTO 31 DE 2020-2021**  
**(Presentación por cuenta)**  
**(Cifras en pesos)**

1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS	877,740,923.00	604,494,343.11	2430 SUBSIDIOS ASIGNADOS	250,000.00	250,000.00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTA	239,783,824.00	491,849,787.09	2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIO	8,569,325,755.00	0.00
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	54,562,598,509.00	74,089,653,888.20	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	662,930,878,938.00	639,966,543,453.00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	20,894,565,629.00	17,938,084,778.89	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4,373,200,123.00	4,378,281,479.00
1386 DETERMINADO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-6,104,274,131.00	-5,890,061,751.00	2514 BENEFICIOS POSERARIO - PENSIONES	638,537,678,615.00	635,588,261,974.00
15 INVENTARIOS	777,571,287.00	9,964,019.14	27 PROVISIONES	60,496,668,588.00	78,998,805,437.79
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	9,964,019.00	9,964,019.14	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	50,822,440,728.00	57,996,381,203.81
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	767,553,838.00	0.00	2732 PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	9,533,082,243.00	20,971,119,098.00
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	179,347,102,586.00	165,803,663,782.54	2790 PROVISIONES DIVERSAS	141,145,617.00	31,305,135.98
1605 TERRENOS	92,736,278,377.00	90,825,151,403.38	29 OTROS PASIVOS	10,434,087,999.00	14,820,043,481.25
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	33,489,121,629.00	22,843,658,884.08	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00	0.00
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	6,295,046,626.00	4,570,286,194.98	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	33,730,795.00	2,695,616,843.25
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1,431,234,900.00	1,207,595,321.07	2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	10,401,257,204.00	12,124,426,638.00
1640 EDIFICACIONES	43,955,535,788.00	42,540,202,912.73	TOTAL PASIVO	896,393,896,931.00	891,013,878,340.97
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELIS	416,570,962.00	416,570,962.00			
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	2,081,360,288.00	2,075,035,847.87			
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3,416,093,379.00	3,407,146,169.05			
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,818,156,258.00	4,820,576,695.59			
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5,241,093,269.00	4,987,892,657.84			
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9,214,183,264.00	9,154,183,264.00			
1680 EQUIPOS DE CONECTOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERIA	96,960,061.00	96,960,061.00			
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CRI)	-23,806,606,052.00	-21,119,735,152.05	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,448,965,113,78.00	1,299,925,518,519.07
1695 PLANTA Y EQUIPO (CRI)	-38,923,991.00	-21,663,439.00	3105 CAPITAL FISCAL	616,780,738,660.00	616,780,738,659.76
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	998,386,158,610.00	916,581,725,010.84	3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	857,685,277,607.00	664,243,507,343.43
1705 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	77,366,611,966.00	32,763,342,319.00	3116 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	91,879,557,962	95,432,085,623
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1,107,629,281,634.00	1,107,629,281,633.64	GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES DE	263,800,000.00	132,500,000.00
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CRI)	-169,734,394,310.00	-147,583,198,941.80	3146 ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	0.00	0.00
1790 DETERMINADO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CRI)	-16,876,950,448.00	-76,228,700,000.00	CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		
19 OTROS ACTIVOS	743,999,809,798.00	741,395,184,290.57	3149 GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	391,656,704.00	391,656,704.00
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSERARIO	710,784,132,989.00	710,437,566,525.82		-118,033,917,555.00	-77,054,969,810.90
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3,184,321,178.00	1,876,490,763.13			





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 AGOSTO 31 DE 2020-2021  
(Presentación por cuenta)  
(Cifras en pesos)

1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS  
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN  
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA  
1926 DERECHOS EN FIDELCOMISO  
1970 ACTIVOS INTANGIBLES  
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (C/R)  
1986 ACTIVOS DIFERIDOS

TOTAL ACTIVO

13,514,506,305.00	17,436,719,873.92
5,520,400,946.00	5,162,863,850.96
2,547,627,202.00	0.00
0.00	0.00
5,740,725,731.00	5,790,147,853.20
-568,013,185.00	-575,713,208.46
1,267,108,632.00	1,267,108,632.00
<b>2,345,359,010,309.00</b>	<b>2,190,939,396,860</b>

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

<b>1,448,065,113,378</b>	<b>1,299,925,518,519</b>
--------------------------	--------------------------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81 ACTIVOS CONTINGENTES  
83 DEUDORAS DE CONTROL  
89 DEUDORAS POR CONTRA (C/R)

TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Periodo Actual	Periodo Anterior
137,867,478,924.00	137,497,103,976.85
131,121,920,130.00	131,159,739,887.42
-269,089,399,054.00	-268,656,843,864.27
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS


91 PASIVOS CONTINGENTES  
93 ACREEDORAS DE CONTROL  
99 ACREEDORAS POR CONTRA (D/R)

TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Periodo Actual	Periodo Anterior
47,499,805,466.00	48,229,300,520.42
36,528,752,105.00	66,610,897,515.68
-84,028,557,571.00	-114,480,198,036.10
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

JAVIER DARIO MARULANDA GOMEZ  
Gobernador (E)  
Cédula de Ciudadanía No. 10.005.847

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

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

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

Codigo	Cuentas	2021	2020
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>380,034,488,433</b>	<b>297,666,253,847</b>
41	INGRESOS FISCALES	184,985,434,068	126,816,371,385
4105	IMPUESTOS	175,722,252,233	114,827,838,325
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9,297,038,493	12,012,662,629
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-33,856,658	-24,129,570
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	195,049,054,365	170,849,882,462
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	123,956,861,878	121,680,386,328
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	28,454,376,164	33,887,565,846
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	42,637,816,323	15,281,930,288
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>298,267,224,735</b>	<b>267,405,864,737</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29,713,047,016	23,855,014,330
5101	SUELDOS Y SALARIOS	12,271,313,254	11,884,045,731
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	276,956,284	554,024,503
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,489,133,469	3,235,743,700
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	741,172,800	722,859,500
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3,976,465,316	3,891,247,303
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,193,385,890	850,004,831
5111	GENERALES	4,899,576,357	2,375,147,061
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,865,043,646	341,941,701
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>19,299,698,990</b>	<b>46,166,090,241</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,810,917,366	1,863,798,764
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	14,768,390,392	14,768,390,392
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	63,913,141	66,108,947
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2,656,478,091	9,339,313,057
5372	PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD	0	20,128,479,081
5374	DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	49,576,706,458	45,708,089,503
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	48,997,677,452	43,779,703,224
5424	SUBVENCIONES	579,029,006	1,928,386,279
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	199,677,772,271	151,676,670,663
5501	EDUCACION	124,670,972,311	126,230,771,420
5502	SALUD	55,657,758,349	6,703,610,902
5504	VIVIENDA	0	0
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	2,178,993,119	1,333,661,567
5506	CULTURA	191,304,392	356,106,704
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	16,976,344,100	17,050,520,070
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	2,400,000	2,000,000





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 AGOSTO DE 2020-2021  
(Presentación por cuenta)  
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	2021	2020
		0	
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>81,767,263,698</b>	<b>30,260,389,110</b>
	<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>11,620,788,114</b>	<b>67,636,579,178</b>
4802	FINANCIEROS	938,058,241	3,490,675,980
4808	INGRESOS DIVERSOS	10,489,748,778	64,145,903,199
4812	GANANCIAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	192,117,695	0
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	863,400	0
	<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>1,508,493,850</b>	<b>2,464,882,666</b>
5802	COMISIONES	755,034	163,346
5804	FINANCIEROS	1,107,346,628	1,699,572,433
5812	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0	338,784,791
5890	GASTOS DIVERSOS	65,061,133	73,519
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	335,331,055	426,288,578
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>91,879,557,962</b>	<b>95,432,085,623</b>

JAVIER DARIO MARULANDA GOMEZ  
Gobernador (E)  
Cédula de Ciudadanía No. 10.005.837

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

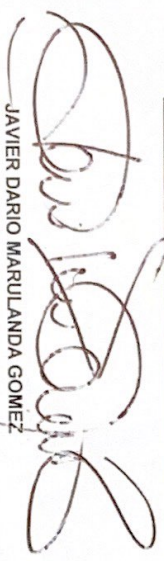
Estudió y proyectó: Maria Ceneida Rotavista Buritica




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


CONSOLIDADO		
	%	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2020	1,299,925,518,519	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	149,039,594,859	11%
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2021	1,448,965,113,378	

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
Cuentas	Valores		Variación Absoluta	Variación %
	31/08/2021	31/08/2020		
DISMINUCIONES:				
Resultado del ejercicio	91,879,557,962	95,432,085,623	-3,552,527,661	-4%
Resultado de Ejercicios anteriores	857,685,277,607	664,243,507,343	193,441,770,264	23%
INCREMENTOS:				
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	391,656,704	391,656,704	0	0%
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-118,035,917,555	-77,054,969,811	-40,980,947,744	53%
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	0	0	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	1,448,965,113,378	1,299,925,518,519	149,039,594,859	11%

  
JAVIER DARIO MARULANDA GOMEZ  
Gobernador (E)  
Cédula de Ciudadanía No. 10.005.827

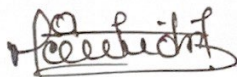
  
MARIA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA  
Directora de Contabilidad  
Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644  
TP 209499-T



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

DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
INDICADORES FINANCIEROS  
A 31 AGOSTO DE 2021  
(Cifras en pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{331,883,414,419}{62,059,958,638}$	5.35
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{293,638,111,587}{62,059,958,638}$	4.73
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{896,393,896,931}{2,345,359,010,309}$	38.2%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{62,059,958,638}{1,448,965,113,378}$	4.3%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{81,767,263,698}{380,034,488,433}$	21.5%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{91,879,557,962}{1,448,965,113,378}$	6.3%



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

Proyectó, Elaboró y Estudió: Maria Ceneida Rotavista Buritica.



DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
INDICADORES FINANCIEROS  
AGOSTO 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 \$5.35 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 \$38.245.302.832

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

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 38.2% lo cual significa que de sus activos totales, el 38.2% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 38.2% de la Entidad.

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



**DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
INDICADORES FINANCIEROS  
AGOSTO 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 4.3% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de agosto de 2021.

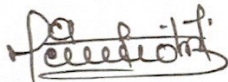
$$\text{Margen Operacional} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 21.5%, lo cual nos refleja que

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

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

La utilidad del ejercicio representa un 6.3% sobre el valor del patrimonio de la Gobernación de Risaralda, por tanto se observa que estamos cumpliendo nuestro cometido estatal, generando tranquilidad en cuanto a la estabilidad patrimonial.



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



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

**CERTIFICAN**

Los Estados Financieros con corte a 31 de agosto 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.



**JAVIER DARIO MARULANDA GÓMEZ**  
Gobernador (E)



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