



Version:00

Vigencia:09-2018

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

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

ACTIVO	Período Actual		Período Anterior		PASIVO	Período Actual		Período Anterior	
	2020	2021	2019	2020		2020	2021	2019	2020
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	102,790,347,792.48			23,064,108,028.00	15,910,228,727.50			
1105 CASH	4,533,452.00	9,877,232.00			3,652,863,444.00	854,293,169.90			
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	149,164,085,765.00	101,836,299,251.64			9,115,291,260.00	9,100,477,680.71			
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	884,171,308.84			2,199,781,701.00	1,921,550,079.58			
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	10,767,233,753.00	856,338,329.06			3,653,096,165.00	1,455,291,690.30			
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	10,767,233,753.00	856,338,329.06			0.00	0.00			
13 CUENTAS POR COBRAR	122,090,569,868.00	159,190,643,580.61			895,464,135	232,670,421.00			
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	6,256,125,666.00	2,806,720,535.66			2,062,850,574.00	54,486,915.00			
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,781,178,584.00	3,155,209,229.86			1,484,760,749.00	2,291,458,771.01			
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	108,538,008,254.00	148,576,831,066.00			35,787,285,202.00	34,392,016,808.15			
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,515,256,864.00	4,651,872,749.09			35,757,285,202.00	34,392,016,808.15			
15 INVENTARIOS	38,245,502,532.00	4,511,489,376.44			0.00	0.00			
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	36,911,952,717.00	3,894,774,872.44			3,238,565,408.00	1,899,371,287.90			
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	1,333,550,115.00	616,684,504.00			0.00	0.00			
19 OTROS ACTIVOS	11,611,677,249.00	9,126,236,729.74			3,238,565,408.00	1,389,371,287.90			
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00							
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEERPLEO	275,277,004.00	347,169,587.29							
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	0.00							
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	11,336,400,245.00	8,779,057,142.45							
NO CORRIENTE	2,013,475,595,890.00	1,914,574,381,051.38			NO CORRIENTE	844,333,938,293.00	839,322,261,517.42		
21 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,612,038,659.00	0.00			38,150,542,052.00	43,778,072,826.96			
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,612,038,659.00	0.00			477,437,418.00	477,437,418.00			
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	18,883,454,480.00	3,499,822,902.00			37,673,100,634.00	43,301,635,208.96			
1216 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	453,383,443.00	437,171,933.00			62,320,860,716.00	61,757,296,818.42			
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A LARGO PLAZO	10,478,987,573.00	0.00			214,869,500.00	1,427,970,103.32			
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A LARGO PLAZO	2,976,355,421.00	2,833,355,421.00			53,394,305,401.00	59,990,192,945.19			
1230 CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE DETERMINACIÓN DE RESULTADOS	4,971,867,011.00	209,295,528.00			142,110,060.00	339,383,469.91			
1280 DETERMINADO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	0.00	0.00			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
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A AGOSTO 31 DE 2020-2021
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

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

1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS	877.740.921.00	604.494.343.11	230.000.00	230.000.00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTA	219.783.824.00	491.849.787.09	8.569.323.755.00	0.00
1317 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	54.562.598.509.00	74.089.653.888.20	662.930.878.938.00	639.966.843.453.00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	20.894.565.629.00	17.938.084.778.89	4.373.200.123.00	4.378.281.479.00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-6.104.274.131.00	-5.890.061.751.00	638.537.678.615.00	635.588.261.974.00
15 INVENTARIOS	777.571.787.00	9.964.019.14	60.496.668.588.00	78.998.805.437.79
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	9.964.019.00	9.964.019.14	50.822.440.728.00	57.996.381.203.81
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	767.553.838.00	0.00	141.145.617.00	31.305.135.98
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	179.347.102.258.00	165.803.663.782.54	10.434.987.999.00	14.820.043.481.25
1605 TERRENOS	92.736.278.377.00	90.825.151.403.38	0.00	0.00
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	33.489.121.629.00	22.843.658.884.08	33.730.795.00	2.695.616.843.25
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	6.295.046.626.00	4.570.286.194.98	10.401.237.204.00	12.124.426.638.00
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.431.234.900.00	1.207.595.321.07		
1640 EDIFICACIONES	43.955.535.788.00	42.540.202.912.73		
1643 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELAS	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	4.818.136.258.00	4.820.376.695.59		
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5.241.093.269.00	4.987.892.657.84		
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9.214.183.264.00	9.154.183.264.00		
1680 EQUIPOS DE CONDOR, COCINA, DISPENSA Y HOTELERIA	96.960.061.00	96.960.061.00		
1685 DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-23.806.606.032.00	-21.119.733.152.05		
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	-38.923.991.00	-21.669.439.00		
1705 BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	998.386.158.616.00	916.581.725.010.84		
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	77.368.611.960.00	32.763.342.319.00		
1785 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	1.107.629.281.634.00	1.107.629.281.634.00		
1790 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	-16.876.930.448.00	-76.228.700.000.00		
19 OTROS ACTIVOS	743.999.809.798.00	741.395.184.290.57		
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEAFILLO	710.784.132.989.00	710.437.566.523.82		
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.184.321.178.00	1.876.490.763.13		
2310 SUBSIDIOS ASIGNADOS				
2480 ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIO				
25 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
2511 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO				
2512 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO				
2514 BIENEFICIOS POSEAFILLO - PENSIONES				
27 PROVISIONES				
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS				
2720 PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD				
2790 PROVISIONES DIVERSAS				
29 OTROS PASIVOS				
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS				
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION				
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS				
TOTAL PASIVO			896.393.896.931.00	891.013.878.340.97
PATRIMONIO				
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			1.448.965.113.178.00	1.299.925.518.519.07
3105 CAPITAL FISCAL			616.780.738.660.00	616.780.738.659.76
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES			837.683.277.607.00	664.243.507.343.43
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO			91.879.557.962	95.432.085.623
3116 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES			263.800.000.00	132.500.000.00
GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO			0.00	0.00
CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			391.656.704.00	391.656.704.00
			-118.033.917.555.00	-77.054.969.810.80



Versión:00

Vigencia:09-2018

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

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

	Período Actual	Período Anterior	Período Actual	Período Anterior
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	15,514,506,306.00	17,446,719,873.92	1,448,965,113.378	1,299,925,518.519
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	5,520,400,946.00	5,162,863,850.96		
1909 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	2,547,627,202.00	0.00		
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	0.00	0.00		
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	5,740,725,731.00	5,790,147,853.20		
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-568,013,185.00	-575,713,208.46		
1986 ACTIVOS DIERIDOS	1,267,108,632.00	1,267,108,632.00		
TOTAL ACTIVO	2,345,359,010,309.00	2,190,939,396,860	2,345,359,010,309.00	2,190,939,396,860

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Período Actual	Período Anterior	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	Período Actual	Período Anterior
81 ACTIVOS CONTINGENTES	137,497,478,924.00	137,497,103,976.85	91 PASIVOS CONTINGENTES	47,499,805,466.00	48,229,300,520.42
83 DEUDORAS DE CONTROL	131,121,920,130.00	131,129,739,887.42	93 ACREEDORAS DE CONTROL	36,528,752,105.00	66,610,897,515.68
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-289,089,399,054.00	-268,656,843,864.27	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-84,028,557,571.00	-114,840,198,036.10
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00

JAVIER DARIÓ 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



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)

Codigo	Cuentas	2021	2020
INGRESOS OPERACIONALES		380,034,488,433	297,666,253,847
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
GASTOS OPERACIONALES		298,267,224,735	267,405,864,737
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
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	19,299,698,990	46,166,090,241
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)

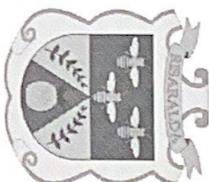
Código	Cuentas	2021	2020
		0	
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	81,767,263,698	30,260,389,110
	48 OTROS INGRESOS	11,620,788,114	67,636,579,178
4802	FINANCIEROS	938,058,241	3,490,675,980
4808	INGRESOS DIVERSOS	10,489,748,778	64,145,903,199
	GANANCIAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION		
4812	PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	192,117,695	0
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	863,400	0
	58 OTROS GASTOS	1,508,493,850	2,464,882,666
5802	COMISIONES	755,034	163,346
5804	FINANCIEROS	1,107,346,628	1,699,572,433
	PERDIDAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION		
5812	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
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	91,879,557,962	95,432,085,623

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: María 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	

Cuentas	VALORES		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
	31/08/2021	31/08/2020		
DISMINUCIONES:				
Resultado del ejercicio	91.879.557.962	95.432.086.623	-3.552.527.661	-4%
Resultado de Ejercicios anteriores	857.685.277.607	664.243.507.343	193.441.770.264	29%
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



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 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.

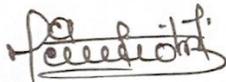
$$\text{Margen Operacional} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

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



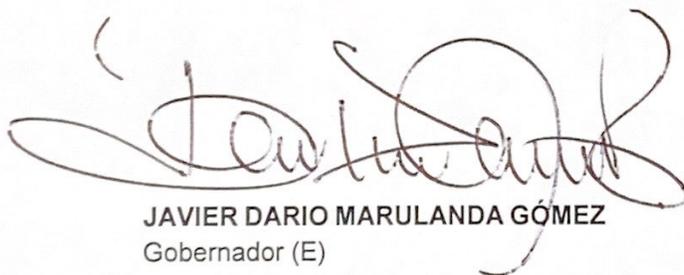
**EL GOBERNADOR Y LA CONTADORA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE
RISARALDA**

CERTIFICAN

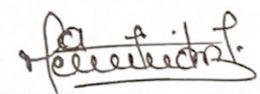
Los Estados Financieros con corte a 31 de agosto de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, 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