



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

ACTIVO	Periodo Actual		Periodo Anterior		PASIVO	Periodo Actual		Periodo Anterior	
CORRIENTE					CORRIENTE				
1105 ECU	383,045,457,387.00	290,613,739,380.14			2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	22,259,904,159.00	20,132,877,430.91		
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	159,091,567,270.00	117,501,867,650.60			2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	5,378,397,287.00	1,483,031,655.33		
1112 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4,545,453.00	12,534,822.00			2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	9,064,948,364.00	9,310,074,929.77		
1113 EQUIVALENTE AL EFECTIVO	138,549,834,545.00	116,199,732,900.16			2424 DESCUENTOS DE NOMINA	2,236,839,839.00	2,402,576,066.66		
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0.00	1,389,579,928.44			2430 SUBSIDIOS ASIGNADOS	1,479,045,056.00	1,352,919,520.30		
123 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	30,767,965,572.00	857,280,611.44			2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0.00	0.00		
1234 A COSTO AMORTIZADO	30,000,000,000.00	857,280,611.44			2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	893,916,488	502,625,663.66		
1235 COSTO	767,965,572.00	0.00			2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,724,933,418.00	4,669,501.62		
13 CUENTAS POR COBRAR	138,683,875,274.00	154,984,697,959.33			2500 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,481,823,687.00	5,056,980,093.57		
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	6,315,009,009.00	3,281,672,411.06			25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	39,895,687,581.00	40,780,490,043.15		
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,578,372,107.00	3,872,045,172.08			2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	39,895,687,581.00	40,780,490,043.15		
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	127,542,231,935.00	145,414,908,759.92			2514 BENEFICIOS PENSIONALES - PENSIONES	0.00	0.00		
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,248,262,223.00	2,416,071,607.27			29 OTROS PASIVOS	3,463,391,781.00	2,383,581,342.96		
15 INVENTARIOS	42,966,582,576.00	7,668,172,261.82			2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00	0.00		
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	42,058,770,531.00	6,199,011,215.82			2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3,463,391,781.00	2,383,581,342.96		
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	909,812,045.00	1,409,161,046.00							
19 OTROS ACTIVOS	11,538,466,390.00	9,661,120,905.95							
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00							
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS PENSIONALES	271,511,283.00	272,055,647.50							
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	0.00							
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	11,267,955,107.00	9,389,065,258.45							
NO CORRIENTE					NO CORRIENTE				
23 PRESTAMOS POR PAGAR	1,988,658,985,861.00	1,941,708,170,612.14							
2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	4,460,192,484.00	1,048,757,588.00							
2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	1,048,757,588.00	1,048,757,588.00							
24 CUENTAS POR PAGAR	7,931,359,437.00	3,894,327,374.00							
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	455,383,444.00	457,171,953.00							
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	2,993,055,421.00	3,437,155,421.00							
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4,482,920,573.00	0.00							
2424 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00							



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS
GESTIÓN CONTABLE

FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

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

		2020,000.00	2021,000.00
13 CUENTAS POR COBRAR			
1305 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS	61,065,930,956.00	87,694,544,376.94	
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTA	839,537,488.00	561,146,034.11	
1317 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	205,506,477.00	631,519,320.69	
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	44,869,182,324.00	74,594,368,640.25	
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0.00	0.00	
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	21,171,811,998.00	17,728,975,944.89	
15 INVENTARIOS	-6,010,107,311.00	-5,821,665,564.00	
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	11,344,064,328.00	28,943,819.14	
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	9,964,019.00	9,964,019.14	
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	11,334,100,309.00	15,979,800.00	
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	184,957,543,963.00	172,162,941,682.96	
1605 TERRENOS	92,736,278,377.00	92,707,688,377.38	
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	36,920,219,179.00	27,356,846,066.08	
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	8,325,705,167.00	4,572,144,094.32	
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1,518,538,399.00	1,245,113,807.07	
1640 EDIFICACIONES	44,886,099,625.00	42,925,206,659.73	
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	416,570,962.00	416,570,962.00	
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	2,081,360,288.00	2,059,078,407.87	
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3,415,677,171.00	3,402,970,169.05	
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,801,951,835.00	4,814,793,693.59	
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5,144,870,684.00	4,976,090,613.84	
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	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 DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-24,267,647,058.00	-21,555,041,944.97	
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-38,925,991.00	-21,665,439.00	
17 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	999,239,059,222.00	918,383,473,889.98	
1705 BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	81,913,610.00	38,257,088,796.14	
1710 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1,107,629,281,634.00	1,107,629,281,633.64	
1785 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	-173,426,882,128.00	-151,274,296,539.80	
1790 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	-16,876,950,448.00	-76,228,700,000.00	
19 OTROS ACTIVOS	719,766,435,471.00	758,498,281,881.12	
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEIBLE	687,020,880,899.00	720,854,117,611.20	
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3,286,907,618.00	1,885,269,589.11	
2430 SUBSIDIOS ASIGNADOS			
2480 ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIO	8,498,482,878.00	0.00	
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	344,719,701,626.00	696,174,404,133.00	
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4,620,320,697.00	4,149,209,684.00	
2514 BENEFICIOS POSEIBLE - PENSIONES	340,099,380,929.00	692,025,194,449.00	
27 PROVISIONES	177,902,100,113.00	80,724,630,240.98	
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	167,081,607,296.00	55,957,814,779.00	
2712 PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD	10,679,178,159.00	24,626,591,616.00	
2790 PROVISIONES DIVERSAS	141,344,658.00	140,223,845.98	
29 OTROS PASIVOS	19,615,116,917.00	14,008,335,112.35	
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00	0.00	
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3,293,088,967.00	40,023,995.25	
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	16,322,027,950.00	13,968,311,316.10	
TOTAL PASIVO		697,038,661,449.00	959,429,907,188.95
PATRIMONIO			
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
3105 CAPITAL FISCAL	1,674,663,781,794.00	1,272,892,002,800.33	
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	616,730,718,660.00	616,730,718,659.76	
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	858,015,110,533.00	668,687,899,065.43	
3116 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	15,365,316,427	112,271,004,637.90	
3146 GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	263,800,000.00	263,800,000.00	
3149 GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0.00	472,500,000.00	
3151 GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	208,616,100.00	391,656,794.00	
3151 GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	184,030,200,074.00	-125,975,596,261.76	



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

Versión:00

Vigencia:09-2018


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

1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	14.675.717,718.00	18.050.733,840.12	TOTAL PATRIMONIO	1.674.663,781.794	1.272.892,002.803
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	5.297.001,443.00	11.242.890,969.21			
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	2.555.164.900.00	0.00			
1926 DERECHOS EN FIDECOMISO	0.00	0.00			
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	5.749.725,731.00	5.790.147,853.20			
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-583.991,470.00	-591.986,613.72			
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	1.267.108,632.00	1.267.108,632.00			
TOTAL ACTIVO	2.371.702.443.243.00	2.232.321.909.992	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2.371.702.443.243.00	2.232.321.909.992
CUENTAS DE ORDEN DELIDORAS	Periodo Actual	Periodo Anterior	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	Periodo Actual	Periodo Anterior
81 ACTIVOS CONTINGENTES	131.893.497,117.00	120.068.004.934.00	91 PASIVOS CONTINGENTES	59.746.453,367.00	48.115.582.631.67
83 DELIDORAS DE CONTROL	131.124.008,167.00	131.159.739.887.00	93 ACREEDORAS DE CONTROL	36.290.661,690.00	52.141.524.421.82
89 DELIDORAS POR CONTRA (CR)	-263.017.505.284.00	-251.227.744.821.00	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-96.037.115.057.00	-100.257.107.053.48
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DELIDORAS	0.00	0.00	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00

VÍCTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
Gobernador
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036


Estudio y proyecto: María Geneida Rotavista Buitica

MARÍA GENEIDA ROTAVISTA BUITICA
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

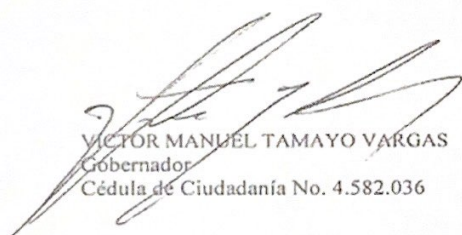
DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2020-2021
(Presentación por cuenta)
(Cifras en pesos)

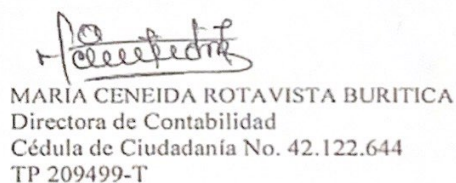
Código	Cuentas	2021	2020
INGRESOS OPERACIONALES		502,137,054,373	333,992,953,798
41 INGRESOS FISCALES		233,986,289,922	145,363,634,759
4105 IMPUESTOS		221,684,792,086	132,027,927,199
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		12,561,748,159	13,364,403,670
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		-260,250,323	-28,696,109
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		268,150,764,451	188,629,319,039
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		153,433,895,294	134,952,881,596
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		47,212,078,484	36,655,578,125
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		67,504,790,673	17,020,859,318
GASTOS OPERACIONALES		497,146,763,651	302,802,131,256
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		38,913,202,479	29,668,959,143
5101 SUELDOS Y SALARIOS		15,502,504,698	13,202,651,371
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		311,707,632	567,427,797
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		4,481,686,394	3,652,085,400
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		937,360,100	807,452,900
5107 PRESTACIONES SOCIALES		5,035,434,356	4,451,457,078
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1,725,143,382	909,578,776
5111 GENERALES		7,064,603,622	3,263,751,556
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		3,854,762,295	2,814,554,265
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		139,764,382,654	50,755,117,533
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		0	0
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0	0
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2,296,408,052	1,859,830,834
5364 DEPRECIACION DE BIENES DE USO PÚBLICO		18,460,487,990	14,768,390,392
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		79,891,426	74,245,650
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		118,927,595,186	9,471,968,906
5372 PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD		0	24,471,954,696
5373 PROVISIONES DIVERSAS		0	108,727,055
5374 DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO		0	0
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		61,982,360,570	46,840,707,617
5413 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		0	44,363,447,652
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS		60,951,225,715	2,477,259,965
5424 SUBVENCIONES		1,031,134,855	0
55 GASTO PUBLICO SOCIAL		256,486,817,948	175,537,346,963
5501 EDUCACION		153,795,425,088	143,322,250,219
5502 SALUD		75,171,611,932	10,523,659,362
5504 VIVIENDA		657,000,000	198,177,993
5505 RECREACIÓN Y DEPORTE		3,391,397,147	1,583,164,310
5506 CULTURA		308,681,611	487,866,524
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		23,159,702,170	19,419,978,556
5508 MEDIO AMBIENTE		0	0

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

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

Codigo	Cuentas	2021	2020
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	3,000,000 0	2,250,000 0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		4,990,290,722	31,190,822,542
48	OTROS INGRESOS	12,798,540,277	70,490,407,235
4802	FINANCIEROS	1,271,847,420	3,767,121,222
4808	INGRESOS DIVERSOS	11,333,711,762	66,723,286,013
	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	192,117,695	0
4812			
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	863,400	0
58	OTROS GASTOS	2,423,514,572	2,801,133,014
5802	COMISIONES	4,366,403	2,934,422
5804	FINANCIEROS	1,407,820,159	1,864,562,585
	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	306,405,834	338,784,791
5812			
5890	GASTOS DIVERSOS	359,631,769	164,454,550
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	345,290,407	430,396,667
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		15,365,316,427	98,880,096,763


VÍCTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
 Gobernador
 Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036


MARÍA 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
OCTUBRE 31 DE 2021
 (Cifras en pesos)


CONSOLIDADO		
	%	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	1,272,892,002.803	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	401,771,778.991	32%
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2021	1,674,663,781.794	

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
CUENTAS	VALORES		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
	31/10/2021	31/10/2020		
DISMINUCIONES:				
Resultado del ejercicio	15,365,316.427	112,271,004.638	-96,905,688.211	-86%
Resultado de Ejercicios anteriores	856,015,110.533	668,687,699.065	186,327,211.468	22%
INCREMENTOS:				
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	208,616,100	391,656,704	-183,040,604	-47%
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	184,030,200.074	-125,975,596.264	310,005,796.338	-246%
Dividendos y participaciones	263,800,000	263,800,000	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	472,500,000	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	1,674,663,781.794	1,272,892,002.803	401,771,778.991	32%

Proyecto, Elaboró y Estudio: Maria Ceneida Rotavista Buitica

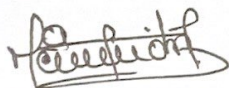
VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS
 Gobernador
 Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

MARIA CENEIDA ROTAVISTA BUITICA
 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 OCTUBRE DE 2021
(Cifras en pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{383,045,457,382}{65,618,983,521}$	5.84
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{340,078,874,806}{65,618,983,521}$	5.18
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{697,038,661,449}{2,371,702,443,243}$	29.4%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{65,618,983,521}{1,674,663,781,794}$	3.9%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{4,990,290,722}{502,137,054,373}$	1.0%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{15,365,316,427}{1,674,663,781,794}$	0.9%



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 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 \$5.84 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 \$42.966.582.576

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

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 29.4% lo cual significa que de sus activos totales, el 29.4% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 29.4% de la Entidad.

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

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
OCTUBRE 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 3.9% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de octubre de 2021.

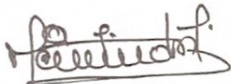
$$\text{Margen Operacional} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 1%, 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 0.9% 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.



MARÍA CENEIDA ROTAVISTA BURITICA
Directora de Contabilidad
TP 209499-T