

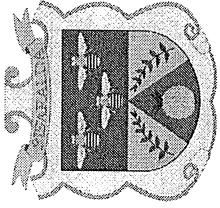
DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
Secretaría de Hacienda  
GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS  
GESTIÓN CONTABLE  
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021-2022  
(Presentación por cuenta)  
(Cifras en pesos)

ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	PASIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE			CORRIENTE		
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	497.400.745.355,00	355.586.590.185,00		88.858.388.610,00	61.755.050.569,00
1105 CAJA	219.856.391.809,00	168.168.061.012,00	24 CUENTAS POR PAGAR	11.343.607.053,00	19.371.245.500,00
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.545.452,00	4.545.452,00	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.068.881.300,00	2.997.033.966,00
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	172.273.606.967,00	147.626.327.987,00	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	115.399.633,00	9.115.291.260,00
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.557.819.554,00	2.168.622.293,00
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	47.578.239.390,00	20.537.187.573,00	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	2.296.340.359,00	1.422.544.896,00
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	5.268.559.088,00	767.894.638,00	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	938.008.539,00	644.135.911,00
1224 A COSTO AMORTIZADO	0,00	0,00	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	113.241,00	
13 CUENTAS POR COBRAR	5.268.559.088,00	767.894.638,00	2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	50.158.000,00	1.667.845.855,00
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	196.056.836.548,00	136.487.006.332,00	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.316.886.427,00	1.355.771.319,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13.962.737.551,00	6.294.449.116,00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	43.009.578.867,00	39.035.181.955,00
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2.341.952.933,00	1.547.628.775,00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	43.009.578.867,00	39.035.181.955,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	176.190.969.388,00	123.547.659.348,00	2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0,00	0,00
15 INVENTARIOS	3.561.176.676,00	5.097.269.093,00	29 OTROS PASIVOS	34.505.202.690,00	3.348.623.114,00
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	61.851.915.732,00	38.585.533.915,00	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	0,00
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	60.555.350.503,00	37.776.078.375,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	20.690.506.061,00	3.348.623.114,00
19 OTROS ACTIVOS	1.296.565.229,00	809.455.540,00	2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	13.814.696.629,00	0,00
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	14.367.042.178,00	11.578.094.288,00			
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0,00	0,00			
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.355.620.383,00	276.726.889,00	NO CORRIENTE		
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00			
	11.011.421.795,00	11.301.367.399,00			
				1.211.402.876.627,00	823.870.910.339,00
NO CORRIENTE					
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	2.136.352.464.675,00	1.986.856.173.819,00	2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	19.312.591.795,00	35.965.469.319,00
2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	993.223.003,00	4.360.192.484,00	2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	477.437.418,00	477.437.418,00
24 CUENTAS POR PAGAR	993.223.003,00	4.360.192.484,00	24 CUENTAS POR PAGAR	18.835.154.377,00	35.488.031.901,00
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	8.969.914.056,00	7.931.359.437,00	2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	104.511.712.462,00	53.175.986.932,00
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	455.383.443,00	455.383.443,00	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	350.370.744,00	214.869.500,00
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	0,00	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	98.785.348.783,00	45.004.580.066,00
2424 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00	2424 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	178.699.096,00	146.606.225,00
				0,00	0,00



DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
Secretaría de Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS  
GESTIÓN CONTABLE

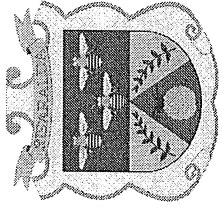
FORMATOS ESTADOS FINANCIEROS

Versión:00

Vigencia:09-2018

DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021-2022  
(Presentación por cuenta)  
(Cifras en pesos)

1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL ' INVERSIONES EN ASOCIADAS	3.166.055.421,00	2.993.055.421,00	2430 SUBSIDIOS ASIGNADOS	250.000,00	250.000,00
1230 CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	5.348.475.192,00	4.482.920.573,00	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIO	5.197.043.839,00	7.809.681.141,00
13 CUENTAS POR COBRAR	32.212.743.174,00	61.211.719.809,00	2480		
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE V ANTICIPOS	688.814.960,00	856.272.435,00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	685.401.010.905,00	656.584.645.368,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTA	220.993.798,00	217.227.089,00	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	0,00
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	19.939.269.347,00	44.869.182.324,00	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2.997.438.955,00	4.334.824.206,00
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	22.042.464.546,00	21.353.747.292,00	2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	682.403.571.950,00	652.249.821.162,00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-10.678.799.477,00	-6.084.709.331,00	27 PROVISIONES	172.173.543.053,00	64.804.478.617,00
15 INVENTARIOS	962.151.135,00	776.845.306,00	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	169.793.565.965,00	52.843.829.910,00
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	9.964.019,00	9.964.019,00	2732 PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	2.345.825.171,00	11.819.405.893,00
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	952.187.116,00	766.881.287,00	2790 PROVISIONES DIVERSAS	34.151.917,00	141.242.814,00
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	189.342.415.835,00	179.843.499.229,00	29 OTROS PASIVOS	230.004.018.412,00	13.340.330.103,00
1605 TERRENOS	92.896.698.777,00	92.736.278.377,00	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	0,00
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	44.077.457.830,00	34.219.797.239,00	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	24.658.262.943,00	3.111.972.313,00
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	8.419.436.563,00	6.295.046.626,00	2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	205.345.755.469,00	10.228.357.590,00
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.994.592.636,00	1.511.523.338,00			
1640 EDIFICACIONES	43.703.385.814,00	43.955.535.788,00	TOTAL PASIVO	1.300.261.265.237,00	885.625.960.908,00
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	416.570.962,00	416.570.962,00			
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	2.014.749.666,00	2.081.360.288,00			
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2.943.836.137,00	3.415.677.171,00			
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.764.324.814,00	4.807.163.413,00			
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.563.571.964,00	5.173.213.884,00			
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9.214.183.264,00	9.214.183.264,00	PATRIMONIO		
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	96.160.061,00	96.960.061,00			
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-26.723.646.662,00	-24.040.885.191,00	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.333.491.944.793,00	1.456.816.803.096,00
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-38.925.991,00	-38.925.991,00			
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	984.194.403.589,00	998.700.584.396,00	3105 CAPITAL FISCAL	616.780.738.660,00	616.780.738.660,00
1705 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	107.053.824.824,00	79.529.086.539,00	3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	868.826.829.114,00	858.015.110.533,00
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1.107.629.281.634,00	1.107.629.281.634,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	85.202.208.675,00	105.587.330.819,00
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-193.733.418.917,00	-171.580.833.329,00	3116 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	263.800.000,00	263.800.000,00
1790 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-36.755.283.952,00	-16.876.950.448,00	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	0,00	0,00
19 OTROS ACTIVOS	919.677.613.883,00	734.031.973.158,00	3149 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACION DEL MÉTODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.233.057.103,00	208.616.100,00
				-240.814.688.759,00	-124.038.793.016,00



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 SEPTIEMBRE 30 DE 2021-2022  
(Presentación por cuenta)  
(Cifras en pesos)

1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	636.389.985.342,00	700.008.317.751,00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.489.872.179,00	3.250.664.034,00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	17.475.207.323,00	16.115.975.583,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	212.080.428.533,00	5.667.525.152,00
1909 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	1.198.114.445,00	2.547.627.202,00
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	5.346.008.404,00	5.750.757.131,00
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-710.957.579,00	-576.002.327,00
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	44.408.955.236,00	1.267.108.632,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.333.491.944.793</b>
		<b>1.456.816.803.096</b>

**TOTAL ACTIVO**

**2.633.753.210.030,00**

**TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO**

**2.633.753.210.030,00**

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

	Periodo Actual	Periodo Anterior		Periodo Actual	Periodo Anterior
81 ACTIVOS CONTINGENTES	140.692.905.500,00	139.648.805.412,00	91 PASIVOS CONTINGENTES	81.839.095.521,00	48.553.492.692,00
83 DEUDORAS DE CONTROL	131.139.876.825,00	131.121.920.130,00	95 ACREEDORAS DE CONTROL	39.126.688.305,00	36.674.416.105,00
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-271.832.782.325,00	-270.770.725.542,00	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-120.965.783.826,00	-85.227.908.797,00

**TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

**0,00**

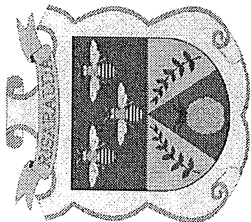
**TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

**0,00**

VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS  
Gobernador  
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

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

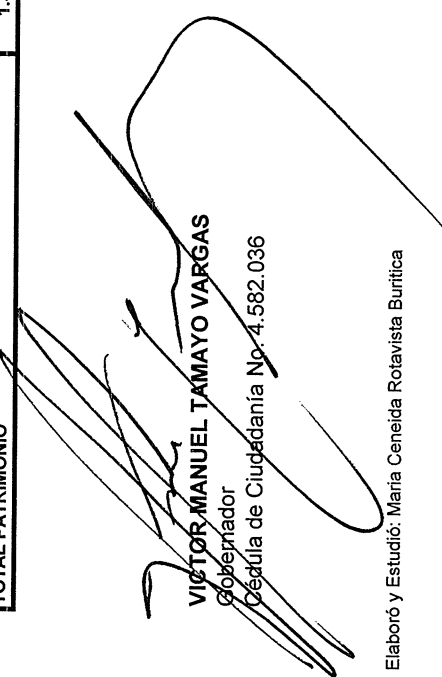
Estudió y proyectó: María Ceneida Rotavista Buritica.




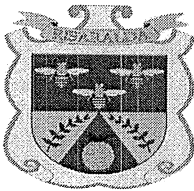
DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
SEPTIEMBRE 30 DE 2022  
(Cifras en pesos)

	CONSOLIDADO	
	%	
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	1.456.816.803.096	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	-123.324.858.303	-8%
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022	1.333.491.944.793	

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
CUENTAS	VALORES		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
	30/09/2022	30/09/2021		
DISMINUCIONES:				
Resultado del ejercicio	85.202.208.675	105.587.330.819	-20.385.122.144	-19%
Resultado de Ejercicios anteriores	868.826.829.114	858.015.110.533	10.811.718.581	1%
INCREMENTOS:				
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	3.233.057.103	208.616.100	3.024.441.003	1450%
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-240.814.688.759	-124.038.793.016	-116.775.895.743	94%
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	0	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	1.333.491.944.793	1.456.816.803.096	-123.324.858.303	-8%

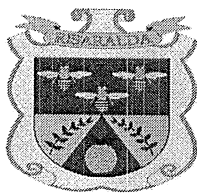
  
VÍCTOR MANUEL TAMAYO VARGAS  
Gobernador  
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

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

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

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021-2022**  
**(Presentación por cuenta)**  
**(Cifras en pesos)**

Codigo	Cuentas	2022	2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>497.634.070.994</b>	<b>440.610.549.617</b>
41	INGRESOS FISCALES	251.058.295.524	209.076.290.287
4105	IMPUESTOS	237.827.824.928	198.395.931.980
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13.496.285.256	10.922.223.365
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-265.814.660	-241.865.058
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	246.575.775.470	231.534.259.330
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	145.201.329.067	138.678.470.862
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	60.572.760.018	47.212.078.484
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	500.895.774	0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	40.300.790.611	45.643.709.984
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>451.457.786.660</b>	<b>345.456.904.202</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	41.594.746.867	34.012.329.324
5101	SUELDOS Y SALARIOS	15.088.194.432	13.872.491.109
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	143.792.509	290.679.006
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.501.789.150	4.028.790.494
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	881.091.400	849.023.500
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.134.583.091	4.501.770.195
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.770.387.006	1.526.201.967
5111	GENERALES	9.830.591.847	5.758.775.884
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.244.317.432	3.184.597.169
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	56.016.851.946	23.409.405.253
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.346.916.985	2.045.196.505
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	16.614.439.191	16.614.439.191
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	107.235.212	71.902.284
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	36.948.260.558	4.677.867.273
5372	PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD	0	0
5374	DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	96.097.881.001	57.069.754.450
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	92.571.158.956	56.331.833.328
5424	SUBVENCIONES	3.526.722.045	737.921.122
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	257.748.306.846	230.965.415.175
5501	EDUCACION	168.522.196.505	143.522.175.265
5502	SALUD	53.110.787.637	63.795.708.157
5504	VIVIENDA	2.330.816.615	405.000.000
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	4.297.717.795	2.702.996.152
5506	CULTURA	278.552.147	276.931.739
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	29.205.536.147	20.259.903.862
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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021-2022  
(Presentación por cuenta)  
(Cifras en pesos)

Codigo	Cuentas	2022	2021
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	2.700.000	2.700.000
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>46.176.284.334</b>	<b>95.153.645.415</b>
48	OTROS INGRESOS	44.707.796.827	12.735.058.317
4802	FINANCIEROS	6.770.483.294	1.181.256.300
4808	INGRESOS DIVERSOS	37.877.865.750	11.360.820.922
	GANANCIAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION		
4812	PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	59.447.783	192.117.695
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	863.400
58	OTROS GASTOS	5.681.872.486	2.301.372.913
5802	COMISIONES	788.532	3.236.080
5804	FINANCIEROS	1.427.459.367	1.302.023.281
	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN		
5812	PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	2.156.222.608	306.405.834
5890	GASTOS DIVERSOS	2.005.200.151	351.998.375
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	92.201.828	337.709.343
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>85.202.208.675</b>	<b>105.587.330.819</b>

VICTOR MANUEL TAMAYO VARGAS  
Gobernador  
Cédula de Ciudadanía No. 4.582.036

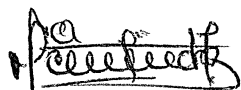
MARIA GENEIDA ROTAVISTA BURITICA  
Directora de Contabilidad  
Cédula de Ciudadanía No. 42.122.644  
TP 209499-T

Estudió y proyectó: Maria Ceneida Rotavista Buritica

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

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA**  
**INDICADORES FINANCIEROS**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras en pesos)**

Razon Corriente	<div>Activo Corriente</div> <hr/> <div>Pasivo Corriente</div>	<div>497.400.745.355</div> <hr/> <div>88.858.388.610</div>	5,60
Prueba Acida	<div>Activo Corriente - Inventarios</div> <hr/> <div>Pasivo Corriente</div>	<div>435.548.829.623</div> <hr/> <div>88.858.388.610</div>	4,90
Nivel de Endeudamiento	<div>Total Pasivo</div> <hr/> <div>Total Activos</div>	<div>1.300.261.265.237</div> <hr/> <div>2.633.753.210.030</div>	49,4%
Apalancamiento	<div>Total Pasivo Corriente</div> <hr/> <div>Patrimonio</div>	<div>88.858.388.610</div> <hr/> <div>1.333.491.944.793</div>	6,7%
Margen Operacional	<div>Utilidad Operacional</div> <hr/> <div>Ingresos Operacionales</div>	<div>46.176.284.334</div> <hr/> <div>497.634.070.994</div>	9,3%
Rendimiento Patrimonial	<div>Utilidad o Pérdida Neta</div> <hr/> <div>Patrimonio</div>	<div>85.202.208.675</div> <hr/> <div>1.333.491.944.793</div>	6,4%



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

Proyectó, Elaboró y Estudió: Maria Ceneida Rotavista Buritica.



**DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
INDICADORES FINANCIEROS  
SEPTIEMBRE 30 DE 2022**

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

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 \$5,60 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 \$61.851.915.732

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

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 49.4% lo cual significa que de sus activos totales, el 49.4% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 49.4% de la Entidad.

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



**DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
INDICADORES FINANCIEROS  
SEPTIEMBRE 30 DE 2022**

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

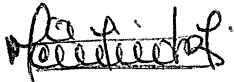
La fórmula nos arroja un porcentaje equivalente al 6.7% que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 30 de septiembre de 2022.

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

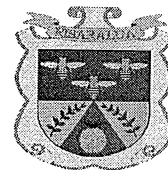
La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 9.3%, lo cual nos refleja que operativamente la Entidad esta cubriendo todos sus gastos operacionales con los ingresos operacionales

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

La utilidad del ejercicio representa un 6.4% 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**

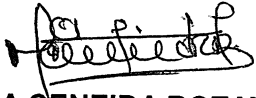
Que los Estados Financieros con corte a 30 de septiembre de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y elaborados conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública. La información refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental 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 CENEIDA ROTAVISTA BURITICA**  
Directora de Contabilidad  
TP 209499-T