



Departamento del Quindío



SECRETARÍA DE HACIENDA
Y FINANZAS PÚBLICAS
CONTABILIDAD



ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

Gobernación del Quindío
Calle 20 No. 13-22
www.quindio.gov.co
Armenia, Quindío.

Paisaje Cultural Cafetero
Patrimonio de la Humanidad
Declarado por la UNESCO

PBX: 741 77 00 Ext. 216
secretariahacienda@quindio.gov.co

DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO
NIT 890.001.639-1
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO COMPARADO



Del 01 de enero a 30 de septiembre
En pesos y unidades



	2020	2019
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 249,889,570,148	\$ 292,956,285,652
41 INGRESOS FISCALES	\$ 92,188,546,540	\$ 117,848,728,122
42 VENTA DE BIENES	\$ 651,063,727	\$ 657,411,888
43 VENTA DE SERVICIOS	\$ 59,343,100	\$ 92,792,800
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 156,990,616,781	\$ 174,357,352,842
COSTO DE VENTAS DE BIENES	\$ 528,836,019	\$ 567,255,402
62 COSTO DE VENTAS DE BIENES	\$ 528,836,019	\$ 567,255,402
GASTOS OPERACIONALES	\$ 228,131,382,514	\$ 265,968,544,706
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 57,624,937,590	\$ 64,343,779,865
52 DE VENTAS		\$ -
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 7,303,217,930	\$ 30,502,266,740
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 30,825,675,985	\$ 41,441,037,539
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	\$ 132,377,551,009	\$ 129,681,460,562
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	\$ 21,229,351,615	\$ 26,420,485,545
OTROS INGRESOS	\$ 6,875,693,598	\$ 43,345,843,975
48 OTROS INGRESOS	\$ 6,875,693,598	\$ 43,345,843,975
OTROS GASTOS	\$ 1,221,624,581	\$ 2,696,979,476
58 OTROS GASTOS	\$ 1,221,624,581	\$ 2,696,979,476
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	\$ 26,883,420,632	\$ 67,069,350,044

ROBERTO JAIRÓ JARAMILLO CARDENAS
 Gobernador Departamento del Quindío

MAGNOLIA GRAJALES QUINTERO
 Directora Financiera

ALEYDA MARIN BETANCOURT
 Secretaria de Hacienda

JAIRO CARROZA GALVEZ
 Jefe de contabilidad
 T.P 107900-T



Departamento de Quindío



DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
NIT 890001639-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO COMPARADO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
EN PESOS Y EN UNIDADES



ACTIVO	2020	2019	PASIVO	2020	2019
CORRIENTE	307,469,420,102	295,209,500,550	CORRIENTE	95,458,630,778	75,513,733,786
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	76,398,472,519	65,177,495,534	23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	2,097,646,787	2,607,311,843
1105 CAJA	162,369,196	64,060,900	2,314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2,097,646,787	2,607,311,843
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	75,621,906,780	62,192,875,746	24 CUENTAS POR PAGAR	84,552,179,313	65,429,758,986
1,132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	102,583,639	0	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	12,451,801,879	4,102,427,460
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	511,592,904	2,920,559,888	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	7,948,798,161	8,416,172,051
13 CUENTAS POR COBRAR	200,731,616,757	203,276,200,267	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	837,194,280	156,241,561
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE V ANTIPOSIOS DE	4,322,640,962	3,119,331,947	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	79,860,583	39,034,438
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIO:	685,995,610	5,488,262,651	2,436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	103,851,520	6,705,969
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	191,339,251,680	192,321,909,026	2,440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	219,000
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,383,728,504	2,346,696,642	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-8,535,409	5,365,237
15 INVENTARIOS	6,770,681,927	4,859,984,536	2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	62,362,526,809	52,148,035,227
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	663,794,571	286,300,716	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	776,681,489	555,558,042
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	6,072,022,970	4,266,769,160	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5,023,693,741	4,289,657,150
1525 EN TRÁNSITO	13,972,784	301,224,608	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5,023,693,741	4,289,657,150
1530 EN PODER DE TERCEROS	20,891,602	3,690,153	29 OTROS PASIVOS	3,785,110,938	3,187,005,809
19 OTROS ACTIVOS	23,568,648,900	21,895,826,112	2901 AVANCES Y ANTIPOSIOS RECIBIDOS	528,400,528	434,993,622
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS,	129,647,660	139,113,022	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1,244,268,892	1,052,602,103
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	5,819,262	738,623,876	2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	1,347,135,896	1,336,980,496
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	464,974,581	452,435,603	2,910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	10	0
1906 AVANCES Y ANTIPOSIOS ENTREGADOS	5,600,715,011	6,381,728,964	2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	665,305,613	362,429,588
1907 ANTIPOSIOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPU	12,321,490	0	NO CORRIENTE	724,656,726,059	728,725,640,715
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	12,724,439,938	7,702,232,252	23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	34,541,629,362	27,745,997,662
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	4,630,733,958	6,449,686,395	2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	34,541,629,362	27,745,997,662
1,970 ACTIVOS INTANGIBLES	0	32,000,000	24 CUENTAS POR PAGAR	0	136,477,645
NO CORRIENTE	1,040,975,441,493	1,079,638,467,213	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	0
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	28,294,832,304	27,572,675,417	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0	0
1216 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	0	24,026,000	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COST	2,551,937,421	2,551,937,421	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	136,477,645
1230 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS	22,226,077,190	21,461,708,674	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	651,085,802,819	663,389,975,677
1233 INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZA	3,516,817,693	3,535,003,322	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0	0
13 CUENTAS POR COBRAR	42,465,820,490	41,402,551,390	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2,214,847,670	2,205,695,875
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	648,870,955,149	661,184,279,802
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	43,104,599,124	41,963,426,374	27 PROVISIONES	37,409,958,998	37,453,189,731
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR	-638,778,634	-580,874,984	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	23,480,750,038	23,523,980,771
15 INVENTARIOS	0	0	2790 PROVISIONES DIVERSAS	13,929,208,960	13,929,208,960
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0	29 OTROS PASIVOS	1,619,334,880	0
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	120,890,849,746	124,673,414,377	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	880,510,708	0
1605 TERRENOS	53,587,343,694	53,668,300,973	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4,263,300	0
1610 SEMOVIENTES Y PLANTAS	1,727,000	1,907,000	2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	734,560,872	0
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	46,796,396	266,054,709	TOTAL PASIVO	820,115,356,838	804,239,374,502
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	13,970,323,189	13,782,301,535			
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2,605,863,575	2,599,093,658			
1640 EDIFICACIONES	46,075,778,348	43,814,138,295			



DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
NIT 890001639-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO COMPARADO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
EN PESOS Y EN UNIDADES



	2020	2019	Periodo Actual	Periodo Anterior
ACTIVO				
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	7,320,000	7,320,000	528,329,504,758	570,608,593,261
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES	1,044,001,067	1,044,001,067	401,858,017,619	401,858,017,619
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	7,734,122,479	7,464,868,899	318,217,172,660	297,662,642,257
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,688,617,636	2,564,353,066	11,751,150,309	9,986,563,164
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5,074,305,674	4,965,176,943	2,600,921,811	2,619,107,440
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	25,159,298,891	24,871,502,109	-232,981,178,293	-208,587,087,263
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,731,676,170	2,770,651,163	26,863,420,632	67,069,350,044
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	378,957,791	372,399,439		
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	5,515,456	5,515,456		
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTAS Y BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	-40,220,797,620	-33,524,167,936		
17 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	420,725,860,276	427,201,791,928		
1705 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	1,765,724,206	1,794,210,112		
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	457,458,834,927	455,844,310,209		
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	18,963,500	18,963,500		
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO	-38,518,662,357	-30,455,691,893		
19 OTROS ACTIVOS	428,598,078,678	458,788,034,101		
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20,990,639	20,660,110		
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	397,557,774,215	424,400,551,943		
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,880,158	0		
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	85,450,343	85,621,055		
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	20,143,602,303	20,036,118,717		
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	2,406,298,476	2,270,772,125		
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (C)	-65,324,262	-57,681,733		
1978 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-3,000,000			
1886 ACTIVOS DIFERIDOS	8,448,406,806	12,031,991,884		
TOTAL ACTIVO	1,348,444,861,596	1,374,847,967,763		

	2020	2019
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
81 ACTIVOS CONTINGENTES	18,270,143,409	16,492,903,794
83 DEUDORAS DE CONTROL	21,289,033,572	14,952,518,256
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-39,559,176,981	-31,445,422,051
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0

	2020	2019
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
91 PASIVOS CONTINGENTES	10,535,764,854	8,260,422,992
93 ACREEDORAS DE CONTROL	62,065,897,158	84,884,661,130
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-72,621,662,012	-93,145,084,122
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO
1,348,444,861,596 **1,374,847,967,763**

	2020	2019
PATRIMONIO		
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
3105 CAPITAL FISCAL	401,858,017,619	401,858,017,619
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	318,217,172,660	297,662,642,257
3149 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTC	11,751,150,309	9,986,563,164
3150 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTC	2,600,921,811	2,619,107,440
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LO:	-232,981,178,293	-208,587,087,263
3110 UTILIDAD DEL EJERCICIO	26,863,420,632	67,069,350,044

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO
1,348,444,861,596 **1,374,847,967,763**

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81 ACTIVOS CONTINGENTES 18,270,143,409 16,492,903,794
 83 DEUDORAS DE CONTROL 21,289,033,572 14,952,518,256
 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR) -39,559,176,981 -31,445,422,051
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS 0 0

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91 PASIVOS CONTINGENTES 10,535,764,854 8,260,422,992
 93 ACREEDORAS DE CONTROL 62,065,897,158 84,884,661,130
 99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB) -72,621,662,012 -93,145,084,122
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS 0 0

ROBERTO JAIRO JARAMILLO CARRÉNAS
Gobernador Departamento del Quindío

MAGNOLIA GRAJALES QUINTERO
Directora Financiera

ALEYDA MARIN BETANCOURT
Secretaria de Hacienda

JAIBO CABALLERO SALVEZ
Jefe de Contabilidad
T.P. 107800-1