

PERA DORA  
506



Departamento del Quindío



**SECRETARÍA DE HACIENDA  
Y FINANZAS PÚBLICAS  
CONTABILIDAD**



**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DEL DEPARTAMENTO  
DEL QUINDÍO**

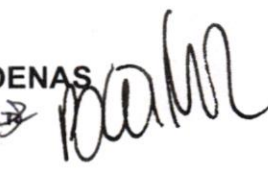
**CERTIFICAN:**

Que los Estados Financieros del Departamento del Quindío, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad con corte a agosto 31 de 2023.

Que la contabilidad, se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, en concordancia con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – NICSP, Resolución 533 de 2015 y demás normas, expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del Departamento del Quindío, y que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros.

La presente certificación se expide en Armenia, a los veinte (20) días del mes de octubre de 2023.

  
**ROBERTO JAIRO JARAMILLO CARDENAS**  
Gobernador Departamento del Quindío 



**ANDRES MAURICIO OLARTE VALDERRAMA**  
Jefe de contabilidad  
T.P 153833-T

DEPARTAMENTO DEL QUINDIO  
N.I.T. 890001639-1  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SIN CONSOLIDAR COMPARATIVO  
AL 31 de Agosto de 2023  
En pesos y unidades



	2023	2022		2023	2022
	\$	\$		\$	\$
<b>CORRIENTE</b>			<b>CORRIENTE</b>		
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	136,155,886,657.85	89,580,185,928.57	23 Préstamos por pagar	1,239,832,237.00	7,965,802,318.82
1105 Caja	60,281,950.00	99,816,705.60	2314 Financiamiento interno de corto plazo	1,239,832,237	7,965,802,318.82
1110 Depósitos en instituciones financieras	136,095,604,707.85	89,480,369,222.97			
1132 Efectivo de uso restringido	-	-	24 Cuentas por Pagar	46,601,989,331.72	47,080,257,250.76
1133 Equivalentes al efectivo	-	-	2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,375,244,151	916,532,794.84
13 Cuentas por cobrar	171,275,428,958.81	244,170,544,146.54	2402 Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	715,126,847	-
1305 Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	7,080,648,748.00	5,940,574,568.00	2403 Transferencias por pagar	11,748,717,543	7,176,760,427.59
1311 Contribuciones, tasas en ingresos no tributarios	7,780,575,674.73	6,971,015,352.00	2407 Recursos a favor de terceros	816,915,579	1,394,523,600.54
1316 Venta de Bienes	546,000.00	1.00	2424 Descuentos de nómina	691,505,374	205,465,588.33
1317 Prestación de servicios	309,000.00	286,700.00	2436 Retención en la fuente e impuestos de timbre	784,499,000	-
1337 Transferencias por cobrar	154,278,167,284.09	227,907,785,132.24	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	-	-
1351 Otras cuentas por cobrar	2,155,182,251.99	3,350,902,393.30	2445 Impuesto al valor agregado - Iva	1,394,000	1,508,410.48
15 Inventario	17,495,145,215.36	18,137,806,599.95	2460 Créditos judiciales	-	-
1510 Mercancías en existencia	1,200,020,509.89	963,765,076.30	2480 Administración y prestación de servicios de salud	28,845,398,290	37,266,218,832.82
1514 Materiales y suministros	16,292,053,057.27	17,169,852,937.05	2490 Otras cuentas por pagar	623,188,548	119,247,596.16
1525 En tránsito	3,071,648.20	4,188,586.60			
1530 En pagar a terceros	-	-	25 Obligaciones Laborales	7,399,629,754.67	522,502,846,511.68
19 Otros Activos	17,103,590,791.68	44,296,666,385.77	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	6,293,594,498	5,118,314,503.00
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a LP	-	5,819,259.00	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	-	1,749,392,122.00
1904 Plan de activos para beneficios posempleo	-	102,613,313.54	2514 Beneficios posempleo - pensiones	1,106,035,256.67	515,635,139,886.68
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	150,565,901.69	716,989,140.70			
1906 Avances y anticipos entregados	688,706,582.15	12,321,490.00	29 Otros pasivos	63,538,933,974.06	54,532,299,600.18
1907 Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	12,321,490.00	36,447,802,560.89	2901 Avances y Anticipos Recibidos	-	965,481,799.36
1908 Recursos entregados en administración	8,677,231,318.02	7,011,120,621.64	2902 Recursos recibidos en administración	35,633,918,583	19,450,947,551.21
1909 Depósitos entregados en garantía	7,574,765,499.82	-	2903 Depósitos recibidos en garantía	1,781,579,879	1,620,576,613.69
1976 Detenido acumulado de activos intangibles	-	-	2910 Ingresos recibidos por anticipado	-	-
			2990 Otros pasivos diferidos	26,123,435,513	32,495,293,635.92
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>342,030,051,623.70</b>	<b>396,185,203,060.83</b>	<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>118,780,385,297.45</b>	<b>632,081,205,681.44</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>NO CORRIENTE</b>		
12 Inversiones e instrumentos derivados	37,689,562,604.22	29,729,192,475.71	23 Obligaciones Financieras	19,081,665,070.88	10,361,702,872.19
1224 Inversiones de administración de liquidez al costo	2,873,437,421.00	2,701,043,999.51	2314 Financiamiento interno de largo plazo	19,081,665,071	10,361,702,872.19
1230 Inversiones en asociadas cont. por el mèt. de part. pt	31,044,971,344.38	23,457,720,784.00			
1233 Inversiones en negocios conjuntos cont. por el mèt. de part. pt	3,771,153,838.84	3,570,427,692.20	24 Cuentas por Pagar	-	-
			2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	-	-
13 Cuentas por cobrar:	58,103,062,107.82	49,278,430,012.54	25 Obligaciones Laborales	540,192,930,339.58	-
1384 Otras cuentas por cobrar	0.00	-	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	1,727,763,404	-
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	59,027,929,920.82	50,140,897,971.82	2514 Beneficios posempleo - pensiones	538,465,166,936	-
1386 Detenido acumulado de cuentas por cobrar	-924,867,813.00	-862,467,959.28	2515 OTROS BENEFICIOS POSEMPLERO	-	-
			27 Pasivos estimados	165,187,318,067.96	167,396,573,223.96
16 Propiedad Planta y Equipo	109,294,207,260.00	102,152,008,665.84	2701 Litigios y demandas	27,467,636,455	29,676,891,610.68
1605 Tenenos	51,793,265,515.59	42,639,246,229.55	2790 Provisiones Diversas	137,719,681,613	137,719,681,613.28
1610 Semovientes y plantas	-	-			
1615 Construcciones en curso	14,082,995,008.17	1,773,909,860.64	29 Otros pasivos	1,389,280,542.32	-
1636 Bienes muebles en bodega	3,059,492,803.07	13,345,056,901.54	2901 Avances y anticipos recibidos	1,389,280,542	-
1637 Propiedades, planta, y equipo no explotados	46,063,652,045.29	2,895,528,470.56	2902 Recursos recibidos en administración	-	-
1640 Edificaciones	1,037,567,771.00	46,080,401,751.72	2903 Depósitos judiciales	-	-
1650 Redes, líneas y cables	1,894,868,616.60	1,037,567,771.00	2910 Ingresos recibidos por anticipado	-	-
1655 Maquinaria y equipo	2,104,722,715.92	1,894,868,616.60	2990 Otros pasivos diferidos	-	-
1660 Equipo médico y científico	-	2,050,824,765.92	<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>725,851,194,020.74</b>	<b>177,758,276,096.15</b>



DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO  
N.I.T. 890001639-1  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SIN CONSOLIDAR COMPARATIVO  
AL 31 de Agosto de 2023  
En pesos y unidades



	2023	2022
<b>ACTIVO</b>		
1665 Muebles, enseres y equipo de oficina	3,084,035,518.32	3,002,596,062.11
1670 Equipos de comunicación y computación	4,187,057,170.06	3,994,444,544.69
1675 Equipos de transporte, tracción y elevación	3,248,483,368.48	2,551,760,768.50
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	57,708,763.00	58,278,763.00
1681 Bienes de arte y cultura	5,515,456.00	5,515,456.00
1685 Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	-21,325,177,491.45	-19,178,011,296.09
1695 Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	-	-
<b>PASIVO</b>		
3110 Resultados del Ejercicio	368,826,731,027.03	368,826,731,027.03
3109 Resultados de ejercicios anteriores	1,765,724,206.00	1,765,724,206.00
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	468,048,726,773.36	468,048,726,773.36
3149 Gan. o pérđ. Aplic. mtdo de part. pt de inv. en asociadas	18,963,500.00	18,963,500.00
3150 Gan. o pérđ. Aplic. mtdo de part. pt de inv. conjuntos	-101,006,683,452.33	-101,006,683,452.33
3151 Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empl.	542,131,943,072.30	437,199,768,534.44
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,470,569,156,714.47</b>	<b>1,383,371,333,776.39</b>
<b>ACTIVO</b>		
19 Otros activos	21,400,612.15	21,400,612.15
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a lp	493,707,405,167.17	385,669,729,763.13
1904 Plan de activos para beneficios posempleo	-	-
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	9,224,372.00	-
1906 Avances y anticipos entregados	18,465,380.00	145,574,540.60
1909 Depósitos entregados en garantía	28,085,541,010.29	25,019,666,246.71
1926 Derechos en fideicomiso	7,146,526,563.84	3,136,617,894.18
1970 Activos intangibles	-50,927,143.71	-42,063,051.71
1975 Amortización acumulada de activos intangibles	-	-
1976 Deterioro acumulado de activos intangibles (CR)	11,283,787,263.05	23,248,842,529.38
1986 Activos diferidos	1,910,519,847.51	-
1990 Derechos de reembolso relacionados con cuotas partes de pensiones Ert Or	-	-
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>1,128,539,105,090.77</b>	<b>987,186,130,715.56</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,470,569,156,714.47</b>	<b>1,383,371,333,776.39</b>

	2023	2022
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>844,631,579,318.19</b>	<b>809,839,481,777.59</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
31 Hacienda pública	625,937,577,396.28	573,531,851,998.80
3105 Capital Fiscal	410,065,366,196	410,065,366,196.33
3109 Resultados de ejercicios anteriores	361,090,219,915	359,641,039,738.82
3110 Resultados del Ejercicio	44,243,670,142	51,766,803,085.60
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	-	-
3149 Gan. o pérđ. Aplic. mtdo de part. pt de inv. en asociadas	13,544,583,979	13,544,583,978.85
3150 Gan. o pérđ. Aplic. mtdo de part. pt de inv. conjuntos	2,600,921,811	2,600,921,810.90
3151 Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empl.	205,607,184,647	-264,086,862,811.70
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>625,937,577,396.28</b>	<b>573,531,851,998.80</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,470,569,156,714.47</b>	<b>1,383,371,333,776.39</b>

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81 Activos contingentes	26,734,192,060.99	23,296,341,643.99
83 Deudoras de control	27,608,932,420.70	25,219,001,433.74
89 Deudoras por contra (GT)	-54,343,124,481.69	-48,515,343,077.73

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91 Pasivos contingentes	18,659,702,678	16,222,795,481.00
93 Acreedoras de control	73,412,954,203	60,526,401,284.39
99 Acreedoras por contra (pb)	92,272,656,881	-76,749,196,765.39

ROBERTO JAIRO JARAMILLO CÁRDENAS  
GOBERNADOR

ANDRÉS MAURICIO CUARTE VALDERRAMA  
JEFE DE CONTABILIDAD  
T.P 153833-T

BEATRIZ EUGENIA LONDONO GIRALDO  
SECRETARIA DE HACIENDA

ELENA ANDREA CAICEÑO ARIAS  
DIRECTORA FINANCIERA

DEPARTAMENTO DEL QUINDIO  
N.I.T. 890001639-1

ESTADO DE RESULTADOS SIN CONSOLIDADO COMPARATIVO  
Del 01 de Agosto al 31 de Agosto de 2023

En pesos y unidades




	2023 \$	2022 \$
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>347,993,708,953.83</b>	<b>301,799,353,617.18</b>
41 Ingreso Fiscales	171,654,662,860.38	140,231,583,989.81
4105 Impuestos	128,066,853,077.35	104,534,494,930.75
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	43,992,697,481.58	35,856,213,817.45
4195 Devoluciones y descuentos (Db)	-404,887,698.55	-161,124,758.39
42 Venta de Bienes	238,260,027.20	258,705,476.26
4210 Bienes comercializados	238,260,027.20	258,705,476.26
43 Venta de Servicios	99,090,000.00	73,343,800.00
4360 Servicios de documentación e identificación	99,090,000.00	73,343,800.00
4390 Otros servicios	-	-
44 Transferencias y subvenciones	176,001,696,066.25	161,235,720,351.11
4408 Sistema General de Participaciones	128,051,952,069.16	114,044,225,013.04
4413 Sistema General de Regalías	41,881,178,226.09	32,410,024,045.97
4421 Sistema General de Seguridad Social en Salud	304,690,654.00	304,690,654.00
4428 Otras transferencias	6,068,565,771.00	14,476,780,638.10
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>77,503,547.39</b>	<b>11,885,131.80</b>
62 Costo de ventas de bienes	77,503,547.39	11,885,131.80
6210 Bienes comercializados	77,503,547.39	11,885,131.80
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>310,753,925,065.76</b>	<b>250,470,147,758.19</b>
51 De administración y operación	77,807,009,782.20	67,138,577,078.41
5101 Sueldos y salarios	13,023,997,868.00	11,187,529,240.00
5102 Contribuciones imputadas	358,635,621.00	274,654,401.00
5103 Contribuciones efectivas	19,412,353,453.97	25,353,864,506.00
5104 Aportes sobre la nómina	5,426,369,500.00	4,862,495,600.00
5107 Prestaciones sociales	3,538,853,106.00	3,226,450,614.00
5108 Gastos de personal diversos	50,697,534.00	104,048,400.00
5111 Generales	33,049,522,463.23	19,633,957,098.41
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	2,946,580,236.00	2,495,577,219.00
53 Provisiones, agotamiento y amortización	18,568,479,322.00	35,326,130,145.47
5347 Deterioro de cuentas por cobrar	-	-
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo	1,813,197,216.17	1,371,365,097.63
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	16,755,282,105.83	16,125,940,927.84
5364 Depreciación de bienes de uso público	-	-
5366 Amortización de activos intangibles	-	-
5368 Provisión litigios y demandas	-	17,828,824,120.00
54 Transferencias y subvenciones	59,521,905,073.42	32,277,089,670.81
5423 Otras transferencias	45,865,602,874.19	31,400,923,185.58
5424 Subvenciones	13,636,302,199.23	876,166,485.23





**DEPARTAMENTO DEL QUINDIO**  
 N.I.T. 890001639-1  
**ESTADO DE RESULTADOS SIN CONSOLIDADO COMPARATIVO**  
 Del 01 de Agosto al 31 de Agosto de 2023  
 En pesos y unidades




	2023	2022
	\$	\$
55 Gasto público social	154,856,530,878.14	115,728,350,863.50
5501 Educación	110,313,835,693.15	90,655,110,693.28
5502 Salud	13,157,755,071.07	16,242,703,009.70
5503 Agua potable y saneamiento básico	2,204,945,624.34	1,352,239,298.40
5505 Recreación y deporte	727,609,463.66	79,060,862.00
5506 Cultura	1,649,334,344.93	1,088,020,000.00
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social	25,583,866,433.99	4,795,269,667.12
5508 Medio ambiente	1,219,184,247.00	1,515,947,333.00
<b>EXCEDENTES OPERACIONALES</b>	<b>37,162,280,350.68</b>	<b>51,317,320,727.19</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>9,493,882,741.93</b>	<b>2,451,998,622.72</b>
48 Otros ingresos	9,493,882,741.93	2,451,998,622.72
4802 Financieros	6,870,372,475.72	1,339,357,304.07
4808 Ingresos diversos	2,382,032,907.29	1,095,049,495.65
4812 Ganancias por la aplicación del método de participación pt de inversiones en asociadas	-	-
4813 Ganancias por la aplicación del método de participación pt de inversiones en neg. conjuntos	93,054,010.00	-
4830 Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	148,423,348.92	17,591,823.00
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2,412,492,950.25</b>	<b>2,002,516,264.31</b>
58 Otros gastos	2,412,492,950.25	2,002,516,264.31
5802 Comisiones	555,107,592.21	582,187,204.21
5804 Financieros	1,664,472,718.12	1,256,028,977.98
5800 Gastos diversos	192,912,639.92	164,300,082.12
5893 Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>44,243,670,142.36</b>	<b>51,766,803,085.60</b>

  
**ROBERTO JAIRO JARAMILLO CÁRDENAS**  
 GOBERNADOR

  
**ANDRES MAURICIO OLARTE VALDERRAMA**  
 JEFE DE CONTABILIDAD  
 T.P. 153833-T

  
**BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO GIRALDO**  
 SECRETARÍA DE HACIENDA

  
**ELEONOR ANDREA CACEO ARIAS**  
 DIRECTORA FINANCIERA