



Departamento del Quindío



SECRETARÍA DE HACIENDA
Y FINANZAS PÚBLICAS
CONTABILIDAD



270

**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 junio 30 de 2021.

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, expedida 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 02 días del mes de Agosto de 2021.

ROBERTO JAIRÓ JARAMILLO CARDENAS
Gobernador Departamento del Quindío

Calder

WBILLMER GRAJALES PUENTES
Jefe de contabilidad
T.P 5687-T



DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
N.I.T. 890001639-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO COMPARATIVO
A 30 de junio 2021
En pesos y unidades



codigo	ACTIVO	2021 \$	2020 \$
CORRIENTE			
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	74.782.801.760,34	75.479.479.452,17
13	Cuentas por cobrar	214.067.605.911,59	207.162.658.355,85
15	Inventarios	15.249.734.383,36	6.791.828.088,71
19	Otros Activos	23.697.206.023,11	19.678.641.623,17
		<u>327.797.348.078,40</u>	<u>309.112.607.519,90</u>
NO CORRIENTE			
12	Inversiones e instrumentos derivados	28.848.113.395,50	28.294.832.303,80
13	cuentas por cobrar	45.935.081.136,24	48.686.997.168,24
16	Propiedad Planta y Equipo	108.230.702.157,18	122.473.969.242,19
17	Bienes de uso público e históricos y culturales	386.781.829.801,72	420.216.353.977,60
19	Otros activos	445.947.555.632,51	428.273.168.754,27
		<u>1.015.743.282.123,15</u>	<u>1.047.945.321.446,10</u>
	TOTAL ACTIVO	<u>1.343.540.630.201,55</u>	<u>1.357.057.928.966,00</u>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
81	Activos contingentes	20.675.423.758,00	18.971.125.900,00
83	Deudoras de control	22.451.266.875,34	20.864.636.043,75
89	Deudoras por contra (cr)	-43.126.690.633,34	-39.835.761.943,75


ROBERTO JAIRÓ JARAMILLO CARDENAS
GOBERNADOR


ANDRES MAURICIO OLARTE VALDERRAMA
DIRECTOR FINANCIERO

codigo	PASIVO	2021 \$	2020 \$
CORRIENTE			
23	Préstamos por pagar	3.546.793.248,50	2.789.612.259,50
24	Cuentas por Pagar	76.375.056.306,81	92.514.685.260,76
25	Beneficios a los empleados	4.603.438.514,59	4.564.492.302,59
29	Otros pasivos	2.994.252.001,92	3.590.466.233,49
		<u>87.519.540.071,82</u>	<u>103.459.256.056,34</u>
NO CORRIENTE			
23	Préstamos por pagar	26.522.533.548,65	34.094.656.185,25
24	Cuentas por Pagar	1.943.488,00	-
25	Beneficios a los empleados	508.814.477.611,97	653.562.542.209,69
27	Provisiones	150.095.865.472,49	38.623.523.796,32
29	Otros pasivos	5.050.261.303,82	1.687.101.618,05
		<u>690.485.081.424,93</u>	<u>727.967.823.809,31</u>
	TOTAL PASIVO	<u>778.004.621.496,75</u>	<u>831.427.079.865,65</u>
3 PATRIMONIO			
31	Patrimonio de las entidades de gobierno	565.536.008.704,80	525.630.849.100,35
		<u>565.536.008.704,80</u>	<u>525.630.849.100,35</u>
	TOTAL PATRIMONIO	<u>565.536.008.704,80</u>	<u>525.630.849.100,35</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.343.540.630.201,55</u>	<u>1.357.057.928.966,00</u>
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
91	Pasivos contingentes	14.795.954.228,00	10.513.807.507,00
93	Acreedoras de control	64.672.717.285,48	64.626.041.734,48
99	Acreedoras por contra (db)	-79.468.671.513,48	-75.139.849.241,48


ALEYDA MARIN BETANCOURT
SECRETARIA DE HACIENDA


WILLMER GRAJALES PUENTES
JEFE DE CONTABILIDAD
T.P. 5787-T



DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO
N.I.T. 890001639-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO COMPARATIVO
A 30 de junio 2021
En pesos y unidades



codigo	ACTIVO	2021	2020	codigo	PASIVO	2021	2020
		\$	\$			\$	\$
CORRIENTE				CORRIENTE			
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	74.782.801.760,34	75.479.479.452,17	23	Préstamos por pagar	3.546.793.248,50	2.789.612.259,50
1105	Caja	37.000.000,00	70.456.560,00	2314	Financiamiento interno de largo plazo	3.546.793.248,50	2.789.612.259,50
1110	Depósitos en instituciones financieras	74.745.801.760,34	74.794.846.349,17				
1132	Efectivo de uso restringido	-	102.583.639,00				
1133	Equivalentes al efectivo	-	511.592.904,00				
13	Cuentas por cobrar	214.067.605.911,59	207.162.658.355,85	24	Cuentas por Pagar	76.375.056.306,81	92.514.685.260,76
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	9.231.604.573,49	10.135.184.118,49	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	9.412.291.404,03	12.447.246.738,22
1311	Contribuciones, tasas en ingresos no tributarios	1.174.860.968,00	742.857.632,00	2403	Transferencias por pagar	8.516.386.885,00	16.470.235.024,00
1337	Transferencias por cobrar	200.607.439.880,52	192.730.268.071,00	2407	Recursos a favor de terceros	530.684.887,85	479.115.069,45
1384	Otras cuentas por cobrar	3.053.700.489,58	3.554.348.534,36	2424	Descuentos de nómina	452.827.321,33	250.397.368,00
15	Inventarios	15.249.734.383,36	6.791.828.088,71	2436	Retención en la fuentes e impuestos de timbre	10.885.105,28	10.171.030,00
1510	Mercancías en existencia	541.205.919,52	684.120.341,54	2440	Impuestos, contribuciones y tasas	950,00	-
1514	Materiales y suministros	14.681.772.476,70	6.077.791.019,17	2445	Impuesto al valor agregado - iva	-99.962,47	-5.693.531,00
1525	En tránsito	13.972.784,00	13.972.784,00	2460	Créditos judiciales	-	-
1530	En poder de terceros	12.783.203,14	15.943.944,00	2480	Administración y prestación de servicios de salud	57.404.904.876,79	62.239.631.881,09
19	Otros Activos	23.697.206.023,11	19.678.641.623,17	2490	Otras cuentas por pagar	47.174.839,00	623.581.681,00
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a LP	-	138.002.542,20	25	Obligaciones Laborales	4.603.438.514,59	4.564.492.302,59
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	5.819.262,03	5.819.262,03	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	4.603.438.514,59	4.564.492.302,59
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	14.015.130,68	65.517.461,00	2514	Beneficios posempleo - pensiones	-	-
1906	Avances y anticipos entregados	3.602.758.439,60	6.759.659.298,71	29	Otros pasivos	2.994.252.001,92	3.590.466.233,49
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contr	12.321.490,00	12.321.490,00	2901	Avances y anticipos recibidos	26.394.615,50	425.971.069,50
1908	Recursos entregados en administración	15.156.480.593,29	6.418.343.249,75	2902	Recursos recibidos en administración	350.998.124,14	872.466.340,00
1909	Depósitos entregados en garantía	4.905.811.107,51	6.278.978.319,48	2903	Depósitos recibidos en garantía	1.277.509.853,28	1.541.893.946,99
	TOTAL CORRIENTE	327.797.348.078,40	309.112.607.519,90	2910	Ingresos recibidos por anticipado	-	10,00
	NO CORRIENTE			2990	Otros pasivos diferidos	1.339.349.409,00	750.134.867,00
12	Inversiones e instrumentos derivados	28.848.113.395,50	28.294.832.303,80		TOTAL CORRIENTE	87.519.540.071,82	103.459.256.056,34
1216	Inversiones en entidades en liquidación	-	-		NO CORRIENTE		
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	2.683.237.421,00	2.551.937.421,00	23	Obligaciones Financieras	26.522.533.548,65	34.094.656.185,25
1230	Inversiones en asociadas cont. por el mét. de part. pt	22.648.058.282,00	22.226.077.190,30	2314	Financiamiento interno de largo plazo	26.522.533.548,65	34.094.656.185,25
1233	Inversiones en negocios conjuntos cont. mét.de part. pt	3.516.817.692,50	3.516.817.692,50				
13	Cuentas por cobrar	45.935.081.136,24	48.686.997.168,24	24	Cuentas por Pagar	1.943.488,00	-
1384	Otras cuentas por cobrar	-	-	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-	-
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	46.588.572.369,24	49.325.775.802,24	2403	Transferencias por pagar	-	-
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-653.491.233,00	-638.778.634,00	2407	Recursos a favor de terceros	-	-
16	Propiedad Planta y Equipo	108.230.702.157,18	122.473.969.242,19	2440	Impuestos, contribuciones y tasas	-	-
1605	Terrenos	42.667.250.630,00	53.587.343.694,00	2490	Otras cuentas por pagar	1.943.488,00	-
1610	Semovientes y plantas	-	1.727.000,00				
1615	Construcciones en curso	654.852.038,00	46.796.396,00	25	Obligaciones Laborales	508.814.477.611,97	653.562.542.209,69
1635	Bienes muebles en bodega	12.541.455.581,65	13.940.103.328,93	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	2.060.234.583,00	2.013.586.595,00
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	2.640.065.216,99	2.533.489.396,00				
1640	Edificaciones	46.063.652.046,00	46.075.778.348,00				
1645	Plantas, ductos y túneles	7.320.000,00	7.320.000,00				



Departamento del Quindío



DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
N.I.T. 890001639-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO COMPARATIVO
A 30 de junio 2021
En pesos y unidades



codigo	ACTIVO	2021	2020
		\$	\$
1650	Redes, líneas y cables	1.044.001.067,00	1.044.001.067,00
1655	Maquinaria y equipo	7.625.509.287,89	7.733.017.478,84
1660	Equipo medico y científico	3.185.412.199,37	2.687.617.636,37
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.079.807.442,86	5.058.971.270,81
1670	Equipos de comunicación y computación	26.054.423.669,68	25.003.351.699,73
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion	2.681.385.163,00	2.806.032.170,00
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	395.365.581,00	376.667.791,00
1681	Bienes de arte y cultura	5.515.456,00	5.515.456,00
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	-42.415.313.222,26	-38.433.763.490,49
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	-	-
17	Bienes de uso público e históricos y culturales	386.781.829.801,72	420.216.353.977,60
1705	Bienes de uso en construcción	1.765.724.205,60	1.765.724.205,60
1710	Bienes de uso público en servicio	457.783.428.925,00	456.950.328.629,00
1715	Bienes históricos y culturales	18.963.500,00	18.963.500,00
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público	-72.786.286.828,88	-38.518.662.357,00
19	Otros activos	445.947.555.632,51	428.273.168.754,27
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a lp	20.990.639,00	19.880.302,00
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	412.182.369.472,28	397.203.097.422,09
1906	Avances y anticipos entregados	-	-
1908	Recursos entregados en administración	201.399,39	201.399,00
1909	Depósitos entregados en garantía	85.510.280,00	85.388.557,00
1926	Derechos en fideicomiso	21.860.103.141,40	20.178.220.053,74
1970	Activos intangibles	2.895.461.510,69	2.406.298.475,69
1975	Amortización acumulada de activos intangibles	-43.114.685,66	-65.324.261,66
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (CR)	-3.000.000,00	-3.000.000,00
1986	Activos diferidos	8.949.033.875,41	8.448.406.806,41
TOTAL NO CORRIENTE		1.015.743.282.123,15	1.047.945.321.446,10
TOTAL ACTIVO		1.343.540.630.201,55	1.357.057.928.966,00

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	Activos contingentes	20.675.423.758,00	18.971.125.900,00
83	Deudoras de control	22.451.266.875,34	20.864.636.043,75
89	Deudoras por contra (cr)	-43.126.690.633,34	-39.835.761.943,75

ROBERTO JAIRO JARAMILLO CÁRDENAS
GOBERNADOR

ANDRES MAURICIO OLARTE VALDERRAMA
DIRECTOR FINANCIERO

codigo	PASIVO	2021	2020
		\$	\$
2514	Beneficios posempleo - pensiones	506.754.243.028,97	651.548.955.614,69
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	-	-
27	Pasivos estimados	150.095.865.472,49	38.623.523.796,32
2701	Litigios y demandas	12.366.791.492,32	24.694.314.836,32
2790	Provisiones Diversas	137.729.073.980,17	13.929.208.960,00
29	Otros pasivos	5.050.261.303,82	1.687.101.618,05
2901	Avances y anticipos recibidos	603.544.564,99	-
2902	Recursos recibidos en administración	4.446.713.738,83	340.274.405,05
2910	Ingresos recibidos por anticipado	3.000,00	-
2990	Otros pasivos diferidos	-	1.346.827.213,00
TOTAL NO CORRIENTE		690.485.081.424,93	727.967.823.809,31
TOTAL PASIVO		778.004.621.496,75	831.427.079.865,65
31	Hacienda publica	565.536.008.704,80	525.630.849.100,35
3105	Capital Fiscal	401.858.017.619,40	401.858.017.619,40
3109	Resultados de ejercicios anteriores	309.076.630.765,18	315.277.086.449,04
3110	Resultados del Ejercicio	45.576.855.949,29	27.124.851.204,68
3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	-	-
3149	Gan. o pérd. aplicación mtdo de part. pt de inv. en asociadas	12.717.114.898,70	11.751.150.309,00
3150	Gan. o pérd. aplicación mtdo de part. pt de inv. neg. conjuntc	2.600.921.811,20	2.600.921.811,20
3151	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empl.	-206.293.532.338,97	-232.981.178.292,97
TOTAL PATRIMONIO		565.536.008.704,80	525.630.849.100,35
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.343.540.630.201,55	1.357.057.928.966,00

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	Pasivos contingentes	14.795.954.228,00	10.513.807.507,00
93	Acreedoras de control	64.672.717.285,48	64.626.041.734,48
99	Acreedoras por contra (db)	-79.468.671.513,48	-75.139.849.241,48

ALEYDA MARIN BETANCOURT
SECRETARIA DE HACIENDA

WBILLMER GRAJALES PUENTES
JEFE DE CONTABILIDAD
T.P. 5787-T




DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
N.I.T. 890001639-1
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO COMPARATIVO
Del 01 de enero a 30 de junio de 2021
En pesos y unidades

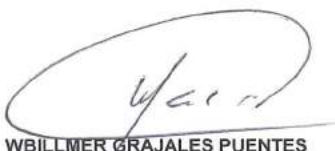


Codigo	Cuenta	2021	2020
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		209.296.092.203,25	169.923.890.515,00
41	Ingresos Fiscales	91.829.197.979,99	63.183.461.559,00
42	Venta de Bienes	527.515.919,42	434.032.817,00
43	Venta de Servicios	52.260.100,00	36.665.100,00
44	Transferencias y subvenciones	116.887.118.203,84	106.269.731.039,00
COSTO DE VENTAS		90.601.999,88	-
62	Costo de venta de bienes	90.601.999,88	-
GASTOS OPERACIONALES		167.795.015.915,32	147.653.090.682,72
51	De administración y operación	41.780.678.867,40	33.979.752.304,03
52	De ventas	-	-
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	14.510.573.007,90	5.476.797.234,69
54	Transferencias y subvenciones	40.361.781.872,27	25.181.696.348,00
55	Gasto Público Social	71.141.982.167,75	83.014.844.796,00
EXCEDENTES OPERACIONALES		41.410.474.288,05	22.270.799.832,28
OTROS INGRESOS		6.847.171.798,88	5.967.111.198,58
48	Otros Ingresos	6.847.171.798,88	5.967.111.198,58
OTROS GASTOS		2.680.790.137,64	1.113.059.826,18
58	Otros gastos	2.680.790.137,64	1.113.059.826,18
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 45.576.855.949	\$ 27.124.851.205


ROBERTO JAIRO JARAMILLO CÁRDENAS
GOBERNADOR


ANDRES MAURICIO OLARTE VALDERRAMA
DIRECTOR FINANCIERO


ALEYDA MARIN BETANCOURT
SECRETARIA DE HACIENDA


WBILLMER GRAJALES PUESTES
JEFE DE CONTABILIDAD
T.P. 5787-T



DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
N.I.T. 890001639-1
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO COMPARATIVO
Del 01 de enero a 30 de junio de 2021
En pesos y unidades



	2021
	\$
INGRESOS OPERACIONALES	209.296.092.203,25
41 Ingreso Fiscales	91.829.197.979,99
4105 Impuestos	76.980.395.024,69
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	14.952.240.435,30
4195 Devoluciones y descuentos (Db)	-103.437.480,00
42 Venta de Bienes	527.515.919,42
4210 Bienes comercializados	527.515.919,42
43 Venta de Servicios	52.260.100,00
4360 Servicios de documentación e identificación	52.260.100,00
4390 Otros servicios	-
44 Transferencias y subvenciones	116.887.118.203,84
4408 Sistema General de Participaciones	75.996.367.389,00
4413 Sistema General de Regalías	25.283.133.742,16
4428 Otras transferencias	15.607.617.072,68
COSTO DE VENTAS	90.601.999,88
62 Costo de ventas de bienes	90.601.999,88
6210 Bienes comercializados	90.601.999,88
GASTOS OPERACIONALES	167.795.015.915,32
51 De administración y operación	41.780.678.867,40
5101 Sueldos y salarios	7.462.310.197,00
5102 Contribuciones imputadas	217.053.570,00
5103 Contribuciones efectivas	16.795.487.134,00
5104 Aportes sobre la nomina	3.241.670.200,00
5107 Prestaciones sociales	1.940.332.838,00
5108 Gastos de personal diversos	11.876.400,00
5111 Generales	9.994.132.760,76
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	2.117.815.767,64
52 De ventas	-
5204 Contribuciones efectivas	-
5211 Generales	-
53 Provisiones, agotamiento y amortización	14.510.573.007,90
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo	18.576.506,00
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.942.653.723,02
5364 Depreciación de bienes de uso público	12.094.455.695,88
5366 Amortización de activos intangibles	248.043,00
5368 Provisión litigios y demandas	454.639.040,00
54 Transferencias y subvenciones	40.361.781.872,27
5423 Otras transferencias	34.318.239.949,28
5424 Subvenciones	6.043.541.922,99
55 Gasto público social	71.141.982.167,75
5501 Educación	59.655.461.962,56
5502 Salud	7.564.438.476,21
5503 Agua potable y saneamiento básico	838.932.696,91
5505 Recreación y deporte	-
5506 Cultura	77.150.000,00
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social	2.542.343.200,07
5508 Medio ambiente	463.655.832,00
EXCEDENTES OPERACIONALES	41.410.474.288,05
OTROS INGRESOS	6.847.171.798,88
48 Otros ingresos	6.847.171.798,88
4802 Financieros	392.203.010,19
4808 Ingresos diversos	6.391.606.351,69
4813 Ganancias por la aplicación del método de participación pt de inversiones en neg. conjuntos	63.362.437,00
OTROS GASTOS	2.680.790.137,64
58 Otros gastos	2.680.790.137,64
5802 Comisiones	349.284.322,76
5804 Financieros	1.325.593.607,54
5812 Perdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	721.021.259,00
5890 Gastos diversos	227.442.748,34
5893 Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	57.448.200,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 45.576.855.949

ROBERTO JAIRÓ JARAMILLO CÁRDENAS
GOBERNADOR

ANDRÉS MAURICIO OLARTE VALDERRAMA
DIRECTOR FINANCIERO

ALEYDA MARIN BETANCOURT
SECRETARIA DE HACIENDA

WBILLMER GRAJALES PUENTE
JEFE DE CONTABILIDAD
T.P. 5787-T