



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 mayo 31 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 13 días del mes de julio de 2021.

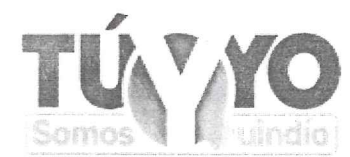
**ROBERTO JAIRO JARAMILLO CARDENAS**  
Gobernador Departamento del Quindío

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

15/09/2021  
8:24



DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO  
NIT 890.001.639-1  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SIN CONSOLIDAR COMPARADO



A 31 de Mayo 2021  
En pesos y unidades

ACTIVO	2021	2020	PASIVO	2021	2020
<b>CORRIENTE</b>	<b>\$ 315,566,888,165.03</b>	<b>\$ 312,845,276,403.50</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>\$ 86,576,287,054.90</b>	<b>\$ 83,762,234,039.29</b>
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 70,580,628,657.60	\$ 69,747,493,392.49	23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 4,250,099,812.53	\$ 924,678,678.00
1105 CAJA	61,171,000.00	45,717,800.00	2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	4,250,099,812.53	924,678,678.00
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	70,519,457,657.60	69,190,182,688.49	24 CUENTAS POR PAGAR	\$ 75,658,377,013.35	\$ 75,146,399,280.84
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	511,592,904.00	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	9,411,999,899.58	12,749,430,519.92
13 CUENTAS POR COBRAR	\$ 216,367,204,103.96	\$ 210,788,963,892.83	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	7,955,303,503.48	8,475,194,000.58
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE V ANTICIPOS DE IMPUESTOS	12,726,661,306.00	12,686,255,319.00	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	427,106,734.16	333,219,905.10
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	933,155,370.00	749,575,590.00	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	106,052,310.33	1,405,749,031.74
1316 VENTA DE BIENES	0.00	0.00	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	306,060,331.00	-84.00
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	199,811,349,211.23	193,557,449,378.89	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-49,981.00	-3,787,095.00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,896,038,216.73	3,795,683,604.94	2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	57,404,769,876.64	52,030,616,446.34
15 INVENTARIOS	\$ 8,380,577,459.36	\$ 6,773,267,876.63	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	47,134,339.16	155,976,556.16
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	410,075,869.40	686,401,811.13	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 4,076,870,784.00	\$ 3,946,840,941.00
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	7,944,712,950.08	6,059,230,806.38	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4,076,870,784.00	3,946,840,941.00
1525 EN TRÁNSITO	13,972,784.00	13,972,784.00	29 OTROS PASIVOS	\$ 2,590,939,445.02	\$ 3,744,315,139.45
1530 EN PODER DE TERCEROS	11,815,855.88	13,662,475.12	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	583,213,611.52	425,971,069.38
19 OTROS ACTIVOS	\$ 20,238,477,944.11	\$ 25,535,551,241.55	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	327,309,701.23	997,970,106.68
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	5,819,262.00	5,819,262.00	2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	1,277,509,852.27	1,549,734,330.39
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	37,207,061.90	64,000,707.01	2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	402,906,280.00	770,639,633.00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,652,135,903.02	6,347,122,809.30			
1907 ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPOTOS Y CONT.	12,321,490.00	0.00			
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	11,625,183,119.63	12,839,630,144.16			
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	4,905,811,107.56	6,278,978,319.08			
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 1,021,771,894,061.83</b>	<b>\$ 1,037,210,228,265.97</b>	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 849,340,665,165.34</b>	<b>\$ 731,019,796,035.62</b>
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 28,848,113,395.56	\$ 28,294,832,303.86	23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 26,665,858,759.48	\$ 36,143,526,204.57
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	2,683,237,421.00	2,551,937,421.00	2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	26,665,858,759.48	36,143,526,204.57
1230 INV. EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS MTDO DE PARTICIPACIÓN PT	22,648,058,282.36	22,226,077,190.66	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 790,753,183,999.50	\$ 654,971,989,841.67
1233 INV. EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONT. MTDO DE PARTICIPACIÓN PT	3,516,817,692.20	3,516,817,692.20	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2,176,260,628.00	2,112,933,073.00
13 CUENTAS POR COBRAR	\$ 46,105,746,510.39	\$ 47,870,550,614.64	2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	788,376,923,371.50	652,859,056,768.67
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	46,759,237,743.82	48,509,329,249.07	27 PROVISIONES	\$ 25,875,169,904.18	\$ 38,557,307,942.00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-653,491,233.43	-638,778,634.43	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	11,945,960,944.18	24,628,098,982.00
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 102,743,861,583.79	\$ 114,425,071,953.95	2790 PROVISIONES DIVERSAS	13,929,208,960.00	13,929,208,960.00
1605 TERRENOS	42,639,246,229.55	53,559,339,293.55	29 OTROS PASIVOS	\$ 6,046,452,502.18	\$ 1,346,972,047.38
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	654,852,037.64	46,796,395.64	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4,445,271,278.18	144,834.38
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	13,053,304,052.45	13,482,880,000.74	2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	1,601,181,224.00	1,346,827,213.00
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2,643,771,855.55	2,533,859,395.56			
1640 EDIFICACIONES	46,063,652,045.29	46,063,652,045.29			
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES	1,037,567,771.00	1,037,567,771.00			
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	1,940,544,632.60	1,830,622,718.60			
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,899,879,832.00	1,399,739,872.00			
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,979,768,100.11	2,938,080,469.06			
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 935,916,952,220.24</b>	<b>\$ 814,782,030,074.91</b>			

Para: Contador

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3,766,222,614.04	3,200,587,809.09
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,630,105,138.50	2,704,461,138.50
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	59,224,763.00	39,724,763.00
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	5,515,456.00	5,515,456.00
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-16,620,792,943.94	-14,417,755,174.08
<b>17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>\$ 388,797,572,418.37</b>	<b>\$ 420,216,353,978.05</b>
1705 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	1,765,724,206.00	1,765,724,206.00
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 (CR)	-70,770,544,212.63	-38,518,662,356.95
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>\$ 455,276,600,153.72</b>	<b>\$ 426,403,419,415.47</b>
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LP	20,990,640.23	19,880,303.08
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	421,416,063,104.94	395,420,104,269.42
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	201,398.90	201,398.90
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	85,510,279.60	85,388,556.60
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	21,987,596,895.46	20,171,903,445.15
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	2,859,267,010.68	2,299,597,687.68
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-42,063,051.71	-42,063,051.71
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	8,949,033,875.62	8,448,406,806.35

**TOTAL ACTIVO** **\$ 1,337,338,782,226.86** **\$ 1,350,055,504,669.47**

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

**2021** **2020**

81 ACTIVOS CONTINGENTES	20,667,406,957.99	19,143,065,823.00
83 DEUDORAS DE CONTROL	21,948,932,945.97	20,583,837,217.14
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-42,616,339,903.96	-39,726,903,040.14

*Roberto*  
**ROBERTO JAIRO JARAMILLO CÁRDENAS**  
 GOBERNADOR

*Andrés*  
**ANDRÉS MAURICIO OLARTE VALDERRAMA**  
 DIRECTOR FINANCIERO

**PATRIMONIO**

**31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**

3105 CAPITAL FISCAL	\$ 410,065,366,196.33	\$ 410,065,366,196.33
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	293,026,091,809.92	296,581,150,045.95
3110 RESULTADOS DE EJERCICIOS	36,703,610,341.13	47,256,064,526.09
3149 GAN. O PÉRD. MTDO DE PARTICIPACIÓN PT DE INV. EN ASOCIADAS	12,717,114,898.70	11,751,150,309.00
3150 GAN. O PÉRD. MTDO DE PART. PT DE INV. EN NEGOCIOS CONJUNTOS	2,600,921,810.90	2,600,921,810.90
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEF. A LOS EMPLEADOS	-353,691,275,050.36	-232,981,178,293.71

**TOTAL PATRIMONIO**

**\$ 401,421,830,006.62** **\$ 535,273,474,594.56**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

**\$ 1,337,338,782,226.86** **\$ 1,350,055,504,669.47**

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

**2021** **2020**

91 PASIVOS CONTINGENTES	14,838,058,198.00	9,332,734,166.00
93 ACREEDORAS DE CONTROL	65,029,935,077.39	65,098,905,435.37
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-79,867,993,275.39	-74,431,639,601.37

*Aleyda*  
**ALEYDA MARIN BETANCOURT**  
 SECRETARIA DE HACIENDA

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



**DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO**  
**NIT 890.001.639-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS SIN CONSOLIDAR COMPARADO**




Del 01 de enero a 31 de mayo 2021  
 En pesos y unidades

	2021	2020
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 173,127,620,357.68</b>	<b>\$ 149,934,227,971.76</b>
41 INGRESOS FISCALES	78,397,600,702.19	61,604,446,709.82
42 VENTA DE BIENES	437,739,829.74	378,276,260.00
43 VENTA DE SERVICIOS	39,145,700.00	32,319,900.00
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	94,253,134,125.75	87,919,185,101.94
<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>\$ 88,745,748.10</b>	<b>\$ -</b>
62 COSTO DE VENTAS DE BIENES	88,745,748.10	0.00
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 137,089,981,912.97</b>	<b>\$ 103,405,340,128.47</b>
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	30,928,578,258.16	25,954,726,615.63
52 DE VENTAS	0.00	0.00
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	10,953,896,531.79	2,942,082,524.22
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	37,832,077,070.26	14,933,922,593.64
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	57,375,430,052.76	59,574,608,394.98
<b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>	<b>\$ 35,948,892,696.61</b>	<b>\$ 46,528,887,843.29</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 2,984,151,970.74</b>	<b>\$ 1,632,945,474.32</b>
48 OTROS INGRESOS	2,984,151,970.74	1,632,945,474.32
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 2,229,434,326.22</b>	<b>\$ 905,768,791.52</b>
58 OTROS GASTOS	2,229,434,326.22	905,768,791.52
<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 36,703,610,341.13</b>	<b>\$ 47,256,064,526.09</b>

  
**ROBERTO JAIRO JARAMILLO CÁRDENAS**  
 GOBERNADOR

  
**ALEYDA MARIN BETANCOURT**  
 SECRETARIA DE HACIENDA

  
**ANDRES MAURICIO OLARTE VALDERRAMA**  
 DIRECTOR FINANCIERO

  
**WBILLER GRAJALES PUENTES**  
 JEFE DE CONTABILIDAD  
 T.P. 5787-T