



**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA
PÚBLICA 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 2022.

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 que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros.

La presente certificación se expide en Armenia, a los tres (3) días del mes de octubre de 2022.

ROBERTO JAIRÓ JARAMILLO CARDENAS
Gobernador

ELEANA ANDREA CAICEDO ARIAS
Contadora Pública
TP-191504-T



DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
NIT 890001639-1
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Agosto de 2022 - 2021
En pesos



| Cuenta | ACTIVO | 2022 \$ | 2021 \$ | Cuenta | PASIVO | 2022 \$ | 2021 \$ |
|--------|--|---------------------------|-----------------------------|--------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | CORRIENTE | 396,185,203,060.83 | 328,600,506,713.55 | | CORRIENTE | 632,081,205,681.44 | 82,556,225,382.31 |
| 11 | Efectivo y equivalentes al efectivo | 89,580,185,928.57 | 71,322,114,052.32 | 23 | Préstamos por pagar | 7,965,802,318.82 | 2,557,355,508.78 |
| 1105 | Caja | 99,816,705.60 | 39,867,500.00 | 2314 | Financiamiento interno de largo plazo | 7,965,802,318.82 | 2,557,355,508.78 |
| 1110 | Depósitos en instituciones financieras | 89,480,369,222.97 | 71,282,246,552.32 | | | | |
| 1132 | Efectivo de uso restringido | - | - | 24 | Cuentas por Pagar | 47,080,257,250.76 | 71,866,921,723.98 |
| 1133 | Equivalentes al efectivo | - | - | 2401 | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 916,532,794.84 | 8,803,944,228.58 |
| | 13 Cuentas por cobrar | 244,170,544,146.54 | 210,368,279,515.41 | 2403 | Transferencias por pagar | 7,176,760,427.59 | 13,262,232,740.75 |
| 1305 | Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos | 5,940,574,568.00 | 4,566,143,818.00 | 2407 | Recursos a favor de terceros | 1,394,523,600.54 | 979,659,292.88 |
| 1311 | Contribuciones, tasas en ingresos no tributarios | 6,971,015,352.00 | 1,032,866,289.00 | 2424 | Descuentos de nómina | 205,465,588.33 | 66,144,269.33 |
| 1316 | Venta de Bienes | 1.00 | - | 2440 | Impuesto, contribuciones y tasas | - | - |
| 1317 | Prestación de servicios | 266,700.00 | - | 2445 | Impuesto al valor agregado - IVA | 1,508,410.48 | 15,575.00 |
| 1337 | Transferencias por cobrar | 227,907,785,132.24 | 201,088,634,841.88 | 2480 | Administración y prestación de servicios de salud | 37,266,218,832.82 | 48,695,690,543.28 |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | 3,350,902,393.30 | 3,680,634,566.53 | 2490 | Otras cuentas por pagar | 119,247,596.16 | 48,076,074.16 |
| | 15 Inventarios | 18,137,806,599.95 | 15,508,975,999.45 | 25 | Obligaciones Laborales | 522,502,846,511.68 | 4,579,182,976.00 |
| 1510 | Mercancías en existencia | 963,765,076.30 | 767,484,635.60 | 2511 | Beneficios a los empleados a corto plazo | 5,118,314,503.00 | 4,579,182,976.00 |
| 1514 | Materiales y suministros | 17,169,852,937.05 | 14,740,127,478.62 | 2512 | Beneficios a los empleados a largo plazo | 1,749,392,122.00 | - |
| 1530 | En poder de terceros | 4,188,586.60 | 1,363,885.23 | 2514 | Beneficios posempleo - pensiones | 515,635,139,886.68 | - |
| | 19 Otros Activos | 44,296,666,385.77 | 31,401,137,146.37 | 29 | Otros pasivos | 54,532,299,600.18 | 3,552,765,173.55 |
| 1904 | Plan de activos para beneficios posempleo | 5,819,259.00 | 5,819,262.00 | 2901 | Avances y Anticipos Recibidos | 965,481,799.36 | 601,899,180.51 |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por anticipado | 102,613,313.54 | 50,137,219.82 | 2902 | Recursos recibidos en administración | 19,450,947,551.21 | 1,123,117,190.90 |
| 1906 | Avances y anticipos entregados | 716,989,140.70 | 3,157,909,446.66 | 2903 | Depósitos recibidos en garantía | 1,620,576,613.69 | 1,399,972,327.14 |
| 1907 | Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones | 12,321,490.00 | 12,321,490.00 | 2990 | Otros pasivos diferidos | 32,495,293,635.92 | 427,776,475.00 |
| 1908 | Recursos entregados en administración | 36,447,802,560.89 | 22,982,138,620.33 | | | | |
| 1909 | Depósitos entregados en garantía | 7,011,120,621.64 | 5,192,811,107.56 | | | | |
| | NO CORRIENTE | 987,186,130,715.56 | 1,019,986,914,200.07 | | NO CORRIENTE | 177,758,276,096.15 | 689,859,243,933.67 |
| 12 | Inversiones e instrumentos derivados | 29,729,192,475.71 | 29,403,092,199.07 | 23 | Obligaciones Financieras | 10,361,702,872.19 | 26,763,627,618.97 |
| 1224 | Inversiones de administración de liquidez al costo | 2,701,043,999.51 | 2,683,843,999.51 | 2314 | Financiamiento interno de largo plazo | 10,361,702,872.19 | 26,763,627,618.97 |
| 1230 | Inversiones en asociadas cont. por el mét. de part. pt | 23,457,720,784.00 | 23,148,820,507.36 | | | | |
| 1233 | Inversiones en negocios conjuntos cont. mét. de part. pt | 3,570,427,692.20 | 3,570,427,692.20 | 25 | Obligaciones Laborales | - | 507,473,511,833.35 |
| | 13 Cuentas por cobrar | 49,278,430,012.54 | 46,096,588,555.88 | 2512 | Beneficios a los empleados a largo plazo | - | 2,034,127,469.00 |
| 1385 | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 50,140,897,971.82 | 46,750,066,766.82 | 2514 | Beneficios posempleo - pensiones | - | 505,439,384,364.35 |
| 1386 | Período acumulado cuentas por cobrar (CR) | -862,467,959.28 | -653,478,210.94 | | | | |
| | 16 Propiedad Planta y Equipo | 102,152,008,665.84 | 102,210,988,157.57 | 27 | Pasivos estimados | 167,396,573,223.96 | 149,863,460,056.35 |
| 1605 | Terrenos | 42,639,246,229.55 | 42,639,246,229.55 | 2701 | Litigios y demandas | 29,676,891,610.68 | 12,366,791,492.18 |
| 1615 | Construcciones en curso | 1,773,909,860.64 | 654,852,037.64 | 2790 | Provisiones Diversas | 137,719,681,613.28 | 137,496,668,564.17 |
| 1635 | Bienes muebles en bodega | 13,345,056,901.64 | 12,799,371,000.86 | | | | |
| 1637 | Propiedades, planta y equipo no explotados | 2,895,528,470.56 | 2,654,749,226.55 | 29 | Otros pasivos | - | 5,758,644,425.00 |
| 1640 | Edificaciones | 46,080,401,751.72 | 46,063,652,045.29 | 2902 | Recursos recibidos en administración | - | 4,000,000,000.00 |
| 1650 | Redes, líneas y cables | 1,037,567,771.00 | 1,037,567,771.00 | 2990 | Otros pasivos diferidos | - | 1,758,644,425.00 |
| 1655 | Maquinaria y equipo | 1,894,888,616.60 | 1,940,544,632.60 | | | | |
| 1660 | Equipo médico y científico | 2,050,824,765.92 | 2,009,392,693.00 | | | | |
| 1665 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 3,002,596,062.11 | 2,982,990,277.11 | | | | |
| 1670 | Equipos de comunicación y computación | 3,994,444,544.69 | 3,875,327,404.04 | | | | |
| 1675 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 2,551,760,768.50 | 2,630,105,138.50 | | | | |
| 1680 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 58,278,763.00 | 58,574,863.00 | | | | |
| 1681 | Bienes de arte y cultura | 5,515,456.00 | 5,515,456.00 | | | | |
| 1685 | Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo | -19,178,011,296.09 | -17,140,900,617.57 | | | | |
| | 17 Bienes de uso público e históricos y culturales | 368,826,731,027.03 | 382,750,344,570.43 | | | | |
| 1705 | Bienes de uso en construcción | 1,765,724,206.00 | 1,765,724,206.00 | 31 | Hacienda pública | 573,531,851,998.80 | 576,171,951,597.64 |
| 1710 | Bienes de uso público en servicio | 468,048,726,773.36 | 457,783,428,925.00 | 3105 | Capital Fiscal | 410,065,366,196.33 | 410,065,366,196.33 |
| 1715 | Bienes históricos y culturales | 18,963,500.00 | 18,963,500.00 | 3109 | Resultados de ejercicios anteriores | 359,641,039,738.82 | 293,294,480,806.11 |
| | | | | 3110 | Resultados del Ejercicio | 51,766,803,085.60 | 54,699,695,551.95 |
| 1785 | Depreciación acumulada de bienes de uso público | -101,006,683,452.33 | -76,817,772,060.57 | 3149 | Gan. o pérđ. Aplic. mtdo de part. pt de inv. en asociadas | 13,544,583,978.85 | 13,218,483,302.21 |
| | | | | 3150 | Gan. o pérđ. Aplic. mtdo de part. pt de inv. neg. conjuntos | 2,600,921,810.90 | 2,600,921,810.90 |
| | 19 Otros activos | 437,199,768,534.44 | 459,525,900,717.12 | 3151 | Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los emp. | -264,086,862,811.70 | -197,706,996,469.86 |
| 1902 | Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo | 21,400,612.15 | 21,201,793.58 | | | | |
| 1904 | Plan de activos para beneficios posempleo | 385,669,729,763.13 | 424,314,794,741.88 | | | | |
| 1909 | Depósitos entregados en garantía | 145,574,540.60 | 85,525,868.60 | | | | |
| | | | | | TOTAL PASIVO | 809,839,481,777.59 | 772,415,469,315.98 |
| | | | | | PATRIMONIO | | |
| | | | | 31 | Hacienda pública | 573,531,851,998.80 | 576,171,951,597.64 |
| | | | | 3105 | Capital Fiscal | 410,065,366,196.33 | 410,065,366,196.33 |
| | | | | 3109 | Resultados de ejercicios anteriores | 359,641,039,738.82 | 293,294,480,806.11 |
| | | | | 3110 | Resultados del Ejercicio | 51,766,803,085.60 | 54,699,695,551.95 |
| | | | | 3149 | Gan. o pérđ. Aplic. mtdo de part. pt de inv. en asociadas | 13,544,583,978.85 | 13,218,483,302.21 |
| | | | | 3150 | Gan. o pérđ. Aplic. mtdo de part. pt de inv. neg. conjuntos | 2,600,921,810.90 | 2,600,921,810.90 |
| | | | | 3151 | Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los emp. | -264,086,862,811.70 | -197,706,996,469.86 |
| | | | | | TOTAL PATRIMONIO | 573,531,851,998.80 | 576,171,951,597.64 |
| | | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 1,383,371,333,776.39 | 1,348,587,420,913.62 |



DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO
 NIT 890001639-1
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
 Agosto de 2022 - 2021
 En pesos




| Cuenta | ACTIVO | 2022 \$ | 2021 \$ | Cuenta | PASIVO | 2022 \$ | 2021 \$ |
|----------------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|
| 1926 | Derechos en fideicomiso | 25,019,666,246.71 | 23,338,140,478.47 | 91 | Pasivos contingentes | 16,222,795,481.00 | 16,492,094,008.00 |
| 1970 | Activos intangibles | 3,136,617,894.18 | 2,859,267,010.68 | 93 | Acreedoras de control | 60,526,401,284.39 | 62,973,246,431.39 |
| 1975 | Amortización acumulada de activos intangibles | -42,063,051.71 | -42,063,051.71 | 99 | Acreedoras por contra (db) | 76,749,196,765.39 | -79,465,340,439.39 |
| 1986 | Activos diferidos | 23,248,842,529.38 | 8,949,033,875.62 | | | | |
| TOTAL ACTIVO | | 1,383,371,333,776.39 | 1,348,587,420,913.62 | | | | |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | | |
| 81 | Activos contingentes | 23,296,341,643.99 | 20,672,053,357.99 | | | | |
| 83 | Deudoras de control | 25,219,001,433.74 | 22,594,901,760.56 | | | | |
| 89 | Deudoras por contra (cr) | -48,515,343,077.73 | -43,266,955,118.55 | | | | |


 ROBERTO JAIRÓ JARAMILLO CÁRDENAS
 GOBERNADOR


 ANDRÉS MAURICIO OLARTE VALDERRAMA
 DIRECTOR FINANCIERO


 BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO GIRALDO
 SECRETARIA DE HACIENDA


 ELEANA ANDREA CAICEDO ARIAS
 JEFE DE CONTABILIDAD
 TP 191504-T



DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
N.I.T. 890001639-1
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Agosto de 2022 - 2021
En pesos



| | 2022 \$ | 2021 \$ |
|--|---------------------------|---------------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | |
| 41 Ingreso Fiscales | | |
| 4105 Impuestos | 104,534,494,930.75 | 98,374,105,555.40 |
| 4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | 35,858,213,817.45 | 20,259,493,145.96 |
| 4195 Devoluciones y descuentos (Db) | -161,124,758.39 | -116,222,480.00 |
| | 258,705,476.26 | 691,299,356.84 |
| 42 Venta de Bienes | | |
| 4210 Bienes comercializados | 258,705,476.26 | 691,299,356.84 |
| 43 Venta de Servicios | | |
| 4360 Servicios de documentación e identificación | 73,343,800.00 | 68,826,400.00 |
| | 73,343,800.00 | 68,826,400.00 |
| 44 Transferencias y subvenciones | | |
| 4408 Sistema General de Participaciones | 114,044,225,013.04 | 108,337,432,939.00 |
| 4413 Sistema General de Regalías | 32,410,024,045.97 | 33,218,534,733.11 |
| 4421 Sistema General de Seguridad Social en Salud | 304,690,654.00 | - |
| 4428 Otras transferencias | 14,476,780,638.10 | 17,489,949,891.68 |
| | 161,235,720,351.11 | 159,045,917,563.79 |
| COSTO DE VENTAS | | |
| 62 Costo de ventas de bienes | | |
| 6210 Bienes comercializados | 11,885,131.80 | 129,536,952.55 |
| | 11,885,131.80 | 129,536,952.55 |
| GASTOS OPERACIONALES | | |
| 51 De administración y operación | | |
| 5101 Sueldos y salarios | 11,187,529,240.00 | 9,926,957,959.00 |
| 5102 Contribuciones imputadas | 274,654,401.00 | 255,602,636.00 |
| 5103 Contribuciones efectivas | 25,353,864,506.00 | 22,353,638,732.00 |
| 5104 Aportes sobre la nomina | 4,862,495,600.00 | 4,284,509,100.00 |
| 5107 Prestaciones sociales | 3,226,450,614.00 | 2,535,228,711.00 |
| 5108 Gastos de personal diversos | 104,048,400.00 | 14,572,954.00 |
| 5111 Generales | 19,633,957,098.41 | 12,954,944,916.66 |
| 5120 Impuestos, contribuciones y tasas | 2,495,577,219.00 | 2,729,685,300.00 |
| | 35,326,130,145.47 | 17,983,297,934.06 |
| 53 Provisiones, agotamiento y amortización | | |
| 5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo | 1,371,365,097.63 | 1,402,717,966.22 |
| 5364 Depreciación de bienes de uso público | 16,125,940,927.84 | 16,125,940,927.84 |
| 5368 Provisión litigios y demandas | 17,828,824,120.00 | 454,639,040.00 |
| | 32,277,089,670.81 | 48,924,442,640.50 |
| 54 Transferencias y subvenciones | | |
| 5423 Otras transferencias | 31,400,923,185.58 | 40,991,343,532.51 |
| 5424 Subvenciones | 876,166,485.23 | 7,933,099,107.99 |



DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
N.I.T. 890001639-1
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Agosto de 2022 - 2021
En pesos



55 Gasto público social
5501 Educación
5502 Salud
5503 Agua potable y saneamiento básico
5505 Recreación y deporte
5506 Cultura
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social
5508 Medio ambiente

EXCEDENTES OPERACIONALES

OTROS INGRESOS
48 Otros ingresos
4802 Financieros
4808 Ingresos diversos
4813 Ganancias por la aplicación del método de participación pt de inversiones en neg. conjuntos
4830 Reversión de las pérdidas por deterioro de valor


OTROS GASTOS
58 Otros gastos
5802 Comisiones
5804 Financieros
5812 Perdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas
5890 Gastos diversos
5893 Devoluciones y descuentos ingresos fiscales

RESULTADO DEL EJERCICIO


ROBERTO JAIRO VARAMILLO CÁRDENAS
GOBERNADOR


ANDRES MAURICIO OLARTE VALDERRAMA
DIRECTOR FINANCIERO

| 2022 | 2021 |
|---------------------------|---------------------------|
| \$ | \$ |
| 115,728,350,863.50 | 103,870,541,636.08 |
| 90,655,110,693.28 | 85,822,323,157.82 |
| 16,242,703,009.70 | 13,079,046,957.13 |
| 1,352,239,298.40 | 1,038,207,793.87 |
| 79,060,862.00 | - |
| 1,088,020,000.00 | 355,748,187.19 |
| 4,795,269,667.12 | 2,939,183,554.07 |
| 1,515,947,333.00 | 636,031,986.00 |
| 51,317,320,727.19 | 52,360,460,070.14 |
| 2,451,998,622.72 | 5,710,016,533.47 |
| 2,451,998,622.72 | 5,710,016,533.47 |
| 1,339,357,304.07 | 533,030,301.03 |
| 1,095,049,495.65 | 5,006,403,795.44 |
| - | 170,582,437.00 |
| 17,591,823.00 | - |
| 2,002,516,264.31 | 3,370,781,051.66 |
| 2,002,516,264.31 | 3,370,781,051.66 |
| 582,187,204.21 | 555,496,682.00 |
| 1,256,028,977.98 | 1,726,313,534.36 |
| - | 721,021,259.00 |
| 164,300,082.12 | 310,501,376.30 |
| - | 57,448,200.00 |
| 51,766,803,085.60 | 54,699,695,551.95 |


BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO GIRALDO
SECRETARÍA DE HACIENDA


ELEANA ANDREA CAICEDO ARIAS
JEFE DE CONTABILIDAD
TP 191504-T