



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

La presente certificación se expide en Armenia, a los 07 días del mes de marzo de 2022.

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

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



**DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO**  
 N.I.T. 890001639-1  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SIN CONSOLIDAR COMPARATIVO**  
 A 31 de enero 2022  
 En pesos y unidades



codigo	ACTIVO	2022	2021
		\$	\$
<b>CORRIENTE</b>			
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	68.867.059.477,02	59.436.787.374,24
1105	Caja	91.688.800,00	63.667.038,13
1110	Depósitos en instituciones financieras	68.775.370.617,02	58.861.537.432,11
1132	Efectivo de uso restringido	-	-
1133	Equivalentes al efectivo	-	511.592.904,00
<b>13 Cuentas por cobrar</b>			
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	222.544.700.763,16	208.011.245.467,26
1311	Contribuciones, tasas en ingresos no tributarios	20.282.442.176,00	16.848.819.201,00
1316	Venta de Bienes	742.598.552,00	951,870,305,00
1337	Transferencias por cobrar	66.998,40	-
1384	Otras cuentas por cobrar	198.089.607.602,39	184.087.730.653,23
		3.429.985.434,37	6.122.825.308,03
<b>15 Inventarios</b>			
1510	Mercancías en existencia	16.792.061.329,60	8.239.164.476,70
1514	Materiales y suministros	841.178.940,10	427.168.942,62
1525	En tránsito	15.947.261.336,90	7.794.478.425,74
1530	En poder de terceros	-	13.972.784,00
		3.621.052,60	3.544.324,34
<b>19 Otros Activos</b>			
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a LP	58.038.040.268,12	24.197.735.599,92
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	21.943.391,10	-
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	27.536.008.937,42	5.619.262,00
1906	Avances y anticipos entregados	549.094.966,57	27.456.010,00
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuc	2.163.938.918,30	379.820.613,32
1908	Recursos entregados en administración	12.321.490,00	-
1909	Depósitos entregados en garantía	22.219.236.537,19	15.117.261.228,79
1976	Deletorio acumulado de activos intangibles	5.535.496.027,54	4.989.567.387,13
		-	-
<b>TOTAL CORRIENTE</b>		<b>366.241.861.837,90</b>	<b>299.884.932.918,12</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
<b>12 Inversiones e instrumentos derivados</b>			
1216	Inversiones en entidades en liquidación	29.729.192.475,71	28.603.170.064,86
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	2.701.043.999,51	2.683.237.421,00
1230	Inversiones de administración cont. por el métr. de part. pl	23.457.720.784,00	22.403.114.951,66
1233	Inversiones en negocios conjuntos cont. métr. de part. pl	3.570.427.692,20	3.516.817.692,20
<b>13 Cuentas por cobrar</b>			
1384	Otras cuentas por cobrar	49.042.956.311,54	46.583.799.694,39
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	49.829.860.871,82	47.237.230.927,82
1386	Deletorio acumulado de cuentas por cobrar	-786.904.560,28	653.491.233,43
<b>16 Propiedad Planta y Equipo</b>			
1605	Terrenos	102.475.053.549,28	115.589.345.983,29
1610	Sernovientes y plantas	42.639.246.229,55	54.060.183.773,55
1615	Construcciones en curso	-	-
1635	Bienes muebles en bodega	1.773.909.860,64	654.852.037,64
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	12.713.615.900,39	14.470.683.837,12
1640	Edificaciones	2.709.693.516,57	2.599.030.388,56
1645	Plantas, ductos y túneles	46.080.401.751,72	46.063.652.045,29
1650	Redes, líneas y cables	1.037.567.771,00	1.037.567.771,00
1655	Marquinaría y equipo	1.894.888.616,60	1.876.278.734,60
1660	Equipo médico y científico	2.009.392.693,00	1.400.739.872,00

codigo	PASIVO	2022	2021
		\$	\$
<b>CORRIENTE</b>			
23	Préstamos por pagar	17.882.722.155,29	-
2314	Financiamiento interno de largo plazo	17.882.722.155,29	-
<b>24 Cuentas por pagar</b>			
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	54.534.049.626,07	74.132.485.444,47
2403	Transferencias por pagar	2.536.639.785,64	5.577.292.694,00
2407	Recursos a favor de terceros	7.955.303.500,59	7.955.303.503.488,00
2424	Descuentos de nómina	1.339.093.862,35	333.554.005,92
2436	Retención en la fuente e impuestos de timbre	132.996.248,33	2.952.594.236,00
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	-2.045.576,00	-
2445	Impuesto al valor agregado - iva	204.000,00	-
2460	Créditos judiciales	716.277,00	-9.336.562.532,00
2480	Administración y prestación de servicios de salud	42.493.623.906,00	57.338.063.228,44
2490	Otras cuentas por pagar	78.515.622,16	45.214.339,16
<b>25 Obligaciones Laborales</b>			
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	3.365.499.454,00	4.208.528.549,00
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LP	3.365.499.454,00	4.208.528.549,00
2514	Beneficios posempleo - pensiones	-	-
<b>29 Otros pasivos</b>			
2902	Recursos recibidos en administración	18.318.993.903,88	2.703.087.869,52
2903	Depósitos recibidos en garantía	5.322.564.807,30	655.179.789,89
2910	Ingresos recibidos por anticipado	1.475.322.930,58	1.364.783.615,63
2990	Otros pasivos diferidos	11.521.106.166,00	683.124.464,00
		-	-
<b>TOTAL CORRIENTE</b>		<b>94.101.265.139,24</b>	<b>81.044.101.862,99</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
<b>23 Obligaciones Financieras</b>			
2314	Financiamiento interno de largo plazo	8.264.807.574,56	33.435.342.328,07
		8.264.807.574,56	33.435.342.328,07
<b>24 Cuentas por pagar</b>			
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.909.320.996,00	3.909.320.996,00
2403	Obligaciones Laborales	522.788.874.920,67	794.554.619.603,88
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	1.869.195.144,00	2.271.927.119,00
2514	Beneficios posempleo - pensiones	520.899.679.776,67	792.322.692.484,88
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLERO	-	-
<b>27 Pasivos estimados</b>			
2701	Litigios y demandas	149.577.141.470,85	25.875.169.904,18
2790	Provisiones Diversas	11.848.067.490,68	11.945.960.944,18
		137.729.073.960,17	13.929.208.960,00
<b>29 Otros pasivos</b>			
2901	Avances y anticipos recibidos	965.948.799,36	573.541.611,52
2902	Recursos recibidos en administración	965.948.799,36	573.541.611,52
2910	Ingresos recibidos por anticipado	-	-
2990	Otros pasivos diferidos	-	-
		-	-
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>		<b>681.596.772.765,44</b>	<b>858.387.994.443,65</b>



**DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO**  
 N.I.T. 890001639-1  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SIN CONSOLIDAR COMPARATIVO**  
 A 31 de enero 2022  
 En pesos y unidades



Código	ACTIVO	2022		2021	
		\$		\$	
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.977.770,707.11		2.927.772,486.11	
1670	Equipos de comunicación y computación	3,955,077,132.77		3,742,008,397.04	
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	2,630,105,138.50		2,630,105,138.50	
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	58,278,763.00		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	-18,010,409,987.57		15,918,768,717.12	
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	-		-	
<b>17</b>	<b>Bienes de uso público e históricos y culturales</b>	<b>378,980,879,662.27</b>		<b>396,860,542,882.29</b>	
1705	Bienes de uso en construcción	1,765,724,206.00		1,765,724,206.00	
1710	Bienes de uso público en servicio	464,092,677,096.74		457,783,428,925.00	
1715	Bienes históricos y culturales	18,963,500.00		18,963,500.00	
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público	-86,896,485,140.47		62,707,573,748.71	
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>439,562,333,176.88</b>		<b>462,724,305,289.66</b>	
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a lp	-		20,990,640.00	
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	387,052,854,708.06		428,707,817,972.00	
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	-		-	
1906	Avances y anticipos entregados	15,000,000.00		-	
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuc	-		-	
1908	Recursos entregados en administración	16,870,047,731.96		-	
1909	Depósitos entregados en garantía	145,557,426.60		-	
1926	Derechos en fideicomiso	23,435,284,592.17		22,649,179,141.07	
1970	Activos intangibles	3,136,617,894.18		2,439,346,712.88	
1975	Amortización acumulada de activos intangibles	-42,063,051.71		42,063,051.71	
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (CR)	-		-	
1986	Activos diferidos	8,949,033,875.62		8,949,033,875.62	
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>		<b>999,790,415,175.68</b>		<b>1,050,361,103,914.49</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,366,032,277,013.58</b>		<b>1,350,246,036,832.61</b>	

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

81 Activos contingentes	23,168,438,443.99
83 Deudoras de control	24,847,776,171.87
89 Deudoras por contra (cr)	-48,016,214,615.86

**ROBERTO JAIRO JARAMILLO CARDENAS**  
GOBERNADOR

**ANDRES MAURICIO OLARTE VALDERRAMA**  
DIRECTOR FINANCIERO

**TOTAL PATRIMONIO**

590,334,239,108.90      410,813,940,525.97

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

1,366,032,277,013.58      1,350,246,036,832.61

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

91 Pasivos contingentes	16,260,830,315.00	7,724,412,545.00
93 Acreedoras de control	69,649,049,910.39	66,179,945,509.39
99 Acreedoras por contra (db)	-85,909,880,225.39	-73,904,358,054.39

**ALEYDA MARIN BETANCOURT**  
SECRETARIA DE HACIENDA

**WILFRIED GRAJALES PUENTES**  
JEFE DE CONTABILIDAD



DEPARTAMENTO DEL QUINDIO  
N.I.T. 890001639-1  
ESTADO DE RESULTADOS SIN CONSOLIDADO COMPARATIVO  
Del 01 de enero a 31 de enero de 2022  
En pesos y unidades



2022

\$

2021

\$

**INGRESOS OPERACIONALES**

41 Ingreso Fiscales  
4105 Impuestos  
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios  
4195 Devoluciones y descuentos (Db)

42 Venta de Bienes  
4210 Bienes comercializados

43 Venta de Servicios  
4360 Servicios de documentación e identificación  
4390 Otros servicios

44 Transferencias y subvenciones  
4408 Sistema General de Participaciones  
4413 Sistema General de Regalías  
4428 Otras transferencias

**COSTO DE VENTAS**

62 Costo de ventas de Bienes  
6210 Bienes comercializados

**GASTOS OPERACIONALES**

51 De administración y operación  
5101 Sueldos y salarios  
5102 Contribuciones imputadas  
5103 Contribuciones efectivas  
5104 Aportes sobre la nómina  
5107 Prestaciones sociales  
5108 Gastos de personal diversos  
5111 Generales  
5120 Impuestos, contribuciones y tasas

52 De ventas  
5204 Contribuciones efectivas  
5211 Generales

53 Provisiones, agotamiento y amortización  
5347 Deterioro de cuentas por cobrar  
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo  
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo  
5364 Depreciación de bienes de uso público  
5366 Amortización de activos intangibles  
5368 Provisión litigios y demandas

53,048,970,148.87 52,198,321,916.89

38,561,119,278.50 32,601,983,348.75

32,987,192,752.50 30,183,976,202.08

5,594,245,126.00 2,422,287,746.67

-20,318,600.00 -4,280,600.00

23,884,748.10 105,659,167.91

23,884,748.10 105,659,167.91

2,700,400.00 3,907,000.00

2,700,400.00 3,907,000.00

- -

14,461,265,722.27 19,486,772,400.23

12,667,770,769.27 15,979,050,390.00

- 2,309,190,761.23

1,793,494,953.00 1,198,531,249.00

- 79,924,206.42

- 79,924,206.42

- 79,924,206.42

19,083,236,263.81 16,996,965,101.39

5,643,140,940.98 4,880,295,819.23

1,172,212,078.00 1,130,979,048.00

86,422,679.00 45,529,105.00

2,798,908,023.00 2,732,916,743.00

527,325,400.00 512,515,800.00

539,191,825.00 320,133,315.00

- -

257,739,972.98 138,221,808.23

261,340,963.00 -

- -

- -

- -

2,191,464,523.33 2,179,999,872.65

- -

175,721,907.35 164,257,256.67

2,015,742,615.98 2,015,742,615.98

*[Handwritten signature]*



DEPARTAMENTO DEL QUINDIO  
N.I.T. 890001639-1  
ESTADO DE RESULTADOS SIN CONSOLIDADO COMPARATIVO  
Del 01 de enero a 31 de enero de 2022  
En pesos y unidades



2022 \$  
2021 \$

54 Transferencias y subvenciones	654,802,766.50	558,102,869.00
5423 Otras transferencias	654,802,766.50	858,808.00
5424 Subvenciones	-	557,244,061.00
55 Gasto público social	10,593,828,033.00	9,378,566,540.51
5501 Educación	8,754,724,291.00	8,451,621,948.63
5502 Salud	860,396,082.00	631,797,259.00
5503 Agua potable y saneamiento básico	90,825,056.00	92,587,333.00
5505 Recreación y deporte	-	-
5506 Cultura	-	-
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social	887,882,594.00	202,559,999.88
5508 Medio ambiente	-	-

**EXCEDENTES OPERACIONALES**

**OTROS INGRESOS**

48 Otros ingresos	68,118,180.74	898,324,140.00
4802 Financieros	51,406,877.74	53,940,020.26
4808 Ingresos diversos	16,711,303.00	844,384,119.74
4812 Ganancias por la aplicación del método de participación pl de inversiones en asociadas	-	-
4813 Ganancias por la aplicación del método de participación pl de inversiones en neg. conjuntos	-	-
4830 Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	-	-

**OTROS GASTOS**

58 Otros gastos	248,593,066.37	148,112,136.48
5802 Comisiones	248,593,066.37	148,112,136.48
5804 Financieros	140,335,814.00	79,682,474.00
5812 Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	104,348,063.00	46,038,074.00
5890 Gastos diversos	3,909,189.37	22,391,588.48
5893 Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	-	-

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

\$ 33,785,258,999	\$ 35,871,644,613
-------------------	-------------------

*[Signature]*  
ROBERTO JAIRO JARAMILLO CÁRDENAS  
GOBERNADOR

*[Signature]*  
ANDRES MAURICIO OLARTE VALDERRAMA  
DIRECTOR FINANCIERO

*[Signature]*  
ALEYDA MARIN BETANCOURT  
SECRETARIA DE HACIENDA

*[Signature]*  
WILLMER GRADALES PUENTES  
JEFE DE CONTABILIDAD  
T.P. 5787-T