



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 Junio 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, 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, al primer (01) día del mes de Agosto de 2023

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

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

DEPARTAMENTO DEL QUINDIO  
NIT 890001639-1

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO BAJO NICSP

DEL 1 de Enero al 30 de Junio del 2023

En pesos y unidades

	2023	2022
	\$	\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>272,922,529,403.47</b>	<b>224,774,338,996.49</b>
41 Ingreso Fiscales	128,662,736,348.05	106,418,895,053.56
4105 Impuestos	100,624,342,535.16	826,162,642,900.28
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	28,431,297,211.44	239,079,084,211.67
4195 Devoluciones y descuentos (Db)	392,903,398.55	105,277,658.39
42 Venta de Bienes	168,074,193.20	173,779,466.11
4210 Bienes comercializados	168,074,193.20	173,779,466.11
43 Venta de Servicios	73,912,000.00	53,090,800.00
4360 Servicios de documentación e identificación	73,912,000.00	53,090,800.00
4390 Otros servicios		
44 Transferencias y subvenciones	135,306,404,934.37	118,128,573,676.82
4408 Sistema General de Participaciones	97,124,037,701.62	89,837,284,386.32
4413 Sistema General de Regalias	33,485,938,987.75	21,853,464,362.00
4428 Otras transferencias	4,696,428,245.00	6,437,824,928.50
<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>73,360,339.49</b>	<b>11,739,185.90</b>
62 Costo de ventas de bienes	73,360,339.49	11,739,185.90
6210 Bienes comercializados	73,360,339.49	11,739,185.90
<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>219,771,375,175.97</b>	<b>174,160,247,448.33</b>
51 De administración y operación	60,289,666,035.22	50,220,080,723.16
5101 Sueldos y salarios	8,676,357,299.00	8,350,298,095.00
5102 Contribuciones imputadas	259,781,694.00	191,985,843.00
5103 Contribuciones efectivas	17,266,592,870.97	18,713,628,217.00
5104 Aportes sobre la nomina	4,042,816,200.00	3,647,329,200.00
5107 Prestaciones sociales	2,182,469,510.00	1,885,694,494.00
5108 Gastos de personal diversos	43,284,867.00	7,126,000.00
5111 Generales	25,656,658,083.04	15,503,054,479.40
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	2,161,705,511.21	1,920,964,394.76
5211 Generales		
53 Provisiones, agotamiento y amortización	14,492,389,221.93	15,041,164,722.46
5347 Deterioro de cuentas por cobrar		
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo		
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	2,094,985,397.72	2,665,935,106.58

5364 Depreciación de bienes de uso público	12,395,400,569.21	\$	12,094,455,695.88
5366 Amortización de Activos Intangibles	2,003,255.00	\$	4,617,599.00
5368 Provision litigios y demandas	-	\$	276,156,321.00
<b>54 Transferencias y subvenciones</b>	<b>44,657,725,631.91</b>	<b>\$</b>	<b>28,437,345,902.70</b>
5423 Otras transferencias	35,543,796,440.39	\$	27,637,867,702.70
5424 Subvenciones	9,113,929,191.52	\$	799,478,200.00
<b>55 Gasto público social</b>	<b>100,331,594,286.91</b>	<b>\$</b>	<b>80,461,656,100.01</b>
5501 Educación	73,479,606,850.98	\$	62,232,045,313.95
5502 Salud	7,642,976,345.41	\$	11,588,534,736.03
5503 Agua potable y saneamiento básico	1,410,775,914.03	\$	1,087,153,391.97
5505 Recreación y deporte	590,311,063.66	\$	-
5506 Cultura	750,056,433.67	\$	857,060,000.00
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social	15,831,046,021.16	\$	3,469,187,658.06
5508 Medio ambiente	626,821,658.00	\$	1,227,675,000.00

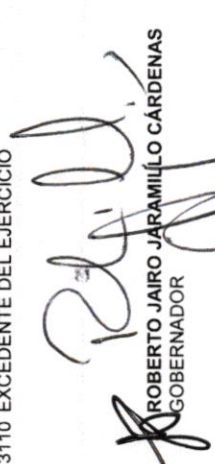
**EXCEDENTES OPERACIONALES (4)**  
**\$ 53,077,793,888.01** \$ **50,602,352,362.26**  
**OTROS INGRESOS (5)**  
**\$ 1,823,491,361.14**

48 Otros ingresos	8,711,401,927.85	\$	1,823,491,361.14
4802 Financieros	5,170,924,817.48	\$	846,320,336.06
4808 Ingresos diversos	3,447,423,100.37	\$	962,463,674.08
4812 Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversión	-	\$	-
4813 Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversión	93,054,010.00	\$	-
4830 Reversión de las Peridas por Deterioro de Valor	-	\$	14,707,351.00

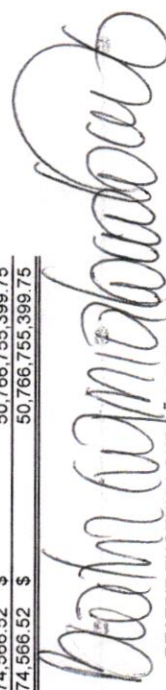
**OTROS GASTOS (6)**  
**\$ 1,734,819,321.49** \$ **1,659,086,323.65**


58 Otros gastos	1,734,819,321.49	\$	1,659,086,323.65
5802 Comisiones	383,798,018.57	\$	371,029,803.09
5804 Financieros	1,193,651,965.12	\$	1,089,275,638.98
5812 Perdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversión	-	\$	-
5890 Gastos diversos	157,369,337.80	\$	198,782,881.58
5893 Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	-	\$	-

**31 EXCEDENTE DEL EJERCICIO**  
**3110 EXCEDENTE DEL EJERCICIO**  
**\$ 51,342,974,566.52** \$ **50,766,755,399.75**  
**\$ 51,342,974,566.52** \$ **50,766,755,399.75**

  
**ROBERTO JAIRÓ JARAMILLO CÁRDENAS**  
**GOBERNADOR**

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

  
**BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO GIRALDO**  
**SECRETARIA DE HACIENDA**

  
**ELEANA ANDREA CAICEDO ARIAS**  
**DIRECTORA FINANCIERA**

DEPARTAMENTO DEL QUINDIO  
NIT 890001639-1  
COMPARATIVO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO  
A 30 de Junio de 2023  
En pesos y unidades

	A JUNIO 2023	A MARZO 2023		A JUNIO 2023	A MARZO 2023
	\$	\$		\$	\$
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE (1)</b>			<b>CORRIENTE (4)</b>		
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	146,711,318.871.75	128,498,680,785.78	23 Préstamos por pagar	1,458,647,071.24	2,078,914,702.51
1105 Caja	62,050,200.00	63,446,300.00	2314 Financiamiento interno de Corto plazo	1,458,647,071.24	2,078,914,702.51
1110 Depósitos en instituciones financieras	146,649,268.671.75	128,435,434,485.78			
1120 Fondos en Tránsito	-	-			
1132 Efectiv. de uso restringido	-	-			
1133 Equivalentes al efectivo	-	-			
13 Cuentas por cobrar	174,079,705,570.12	206,421,273,744.04	24 Cuentas por Pagar	35,909,550,974.17	48,838,622,965.09
1305 Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	8,365,797,579.49	22,736,849,329.49	2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,268,769,690.06	782,837,542.28
131 Contribuciones, tasas en ingresos no tributarios	860,908,159.00	678,252,059.73	2402 SUBVENCIÓNES POR PAGAR	1,009,812,867.86	1,030,292,867.86
1316 VENTA DE BIENES	429,000.80	-	2403 Transferencias por pagar	12,176,359,345.25	20,818,723,373.24
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	309,000.00	1,769,400.00	2407 Recursos a favor de terceros	2,570,792,858.48	694,942,329.12
1337 Transferencias por cobrar	163,595,775,305.81	181,781,221,547.00	2424 Descuentos de nómina	55,928,697.33	59,152,730.33
1384 Otras cuentas por cobrar	1,256,486,525.92	1,223,141,407.82	2436 Retención en la fuentes e impuestos de timbre	8,628,123.00	2,696,341.00
15 Inventarios	16,605,646,486.00	21,647,865,932.29	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	0.00	0.00
1510 Mercancías en existencia	1,205,071,673.65	1,103,134,109.62	2445 Impuesto al valor agregado - Iva	0.00	918,522.17
1514 Materiales y suministros	15,398,411,120.82	20,542,518,375.95	2460 Créditos judiciales	0.00	0.00
1525 En tránsito	-	-	2480 Administración y prestación de servicios de salud	19,631,659,002.33	25,386,155,638.09
1530 En poder de terceros	2,163,691.53	2,213,446.72	2490 Otras cuentas por pagar	187,599,299.86	62,903,621.00
19 Otros Activos	18,460,000,577.08	22,743,890,841.89	25 Obligaciones Laborales	5,857,354,572.59	4,715,727,505.59
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a lp	-	-	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	5,857,354,572.59	4,715,727,505.59
1904 Plan de activos para beneficios posempleo	5,819,259.03	5,819,259.03	2514 Beneficios posempleo - pensiones	0.00	0.00
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	302,035,635.87	19,585,267.65			
1906 Avances y anticipos entregados	700,523,913.98	702,430,200.98	29 Otros pasivos	56,473,931,936.32	37,193,078,775.44
1907 Anticipos, retenciones y saldo a favor por impuestos	12,321,490.00	-	2901 Avances y anticipos recibidos	0.00	0.00
1908 Recursos entregados en administración	6,498,930,784.13	12,789,522,043.43	2902 Recursos recibidos en administración	38,404,195,917.17	19,950,618,852.67
1909 Depósitos entregados en garantía	7,574,765,499.08	7,468,467,936.08	2903 Depósitos recibidos en garantía	1,864,488,004.16	1,906,350,814.85
1970 Activos intangibles	65,714,500.00	-	2910 Ingresos recibidos por anticipado	480,000.00	0.00
1975 Amortización acumulada de activos intangibles	6,275,914.00	-	2990 Otros pasivos Diferidos	16,184,798,014.99	16,336,109,107.92
1976 Deterioro Acumulado de intangibles	9,559,982.00	-	<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>100,699,494,554.32</b>	<b>92,826,343,948.63</b>
1985 Gasto Diferido	1,386,511,506.00	-			
1990 DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCIÓN DE A	1,929,213,895.19	1,765,066,134.82	<b>NO CORRIENTE (5)</b>		
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>355,856,671,504.95</b>	<b>379,311,911,304.00</b>	23 Obligaciones Financieras	18,684,636,151.38	15,037,107,651.38
			2314 Financiamiento interno de largo plazo	18,684,636,151.38	15,037,107,651.38
<b>NO CORRIENTE (2)</b>					
12 Inversiones e instrumentos derivados	37,689,562,604.52	37,689,562,604.52			
1216 Inversiones en entidades en liquidación	-	-	24 Cuentas por Pagar	9,863,715,476.00	5,570,893,241.00
1224 Inversiones de administración de liquidez al costo	2,873,437,421.00	2,873,437,421.00	2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	0.00
1230 Inversiones en asociadas cont. por el mé. de part. pt	31,044,971,344.38	31,044,971,344.38	2403 Transferencias por pagar	0.00	0.00
1233 Inversiones en negocios conjuntos cont. mé. de part. pt	3,771,153,839.14	3,771,153,839.14	2407 Recursos a favor de terceros	0.00	0.00
13 Cuentas por cobrar	58,994,235,690.26	59,452,629,377.19	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	0.00	0.00
1305 Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	-	-	2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	9,863,715,476.00	5,570,592,541.00
1311 Contribuciones, tasas en ingresos no tributarios	-	-	2490 Otras cuentas por pagar	0.00	300,700.00
1337 Transferencias por cobrar	1,436,616,774.47	1,490,591,601.46			
1384 Otras cuentas por cobrar	58,764,227,496.24	58,953,054,442.24	25 Obligaciones Laborales	543,085,573,648.69	510,402,893,267.36
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1,206,607,580.45	991,016,666.51	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	1,632,860,262.00	1,707,675,874.00
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-	-	2514 Beneficios posempleo - pensiones	541,432,693,386.69	508,695,217,393.36
16 Propiedad Planta y Equipo	118,026,237,571.27	111,529,676,649.46			
1605 Terrenos	51,821,259,916.04	51,793,265,516.04	27 Pasivos estimados	166,015,434,067.60	166,724,219,067.60
1610 Semovientes y plantas	400,000.00	0.36	2701 Litigios y demandas	28,295,752,454.32	29,004,537,454.32
1615 Construcciones en curso	-	-			
1625 Propiedades, planta y equipo en tránsito	-	-			
1635 Bienes muebles en bodega	14,714,571,790.25	13,341,518,649.96			

1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	2,981,882,119.95	2,980,285,305.95	137,719,681,613.28
1640 Edificaciones	46,063,652,045.57	46,065,951,657.57	
1645 Plantas, ductos y túneles	7,320,000.00		
1650 Redes, líneas y cables	1,044,001,067.00	1,037,587,771.00	
1655 Maquinaria y equipo	8,661,698,129.60	1,894,888,623.00	
1660 Equipo médico y científico	3,317,289,367.29	2,050,824,765.92	
1665 Muebles, enseres y equipo de oficina	5,607,739,205.34	3,051,500,690.26	
1670 Equipos de comunicación y computación	30,178,821,893.09	4,229,106,824.02	
1675 Equipos de transporte, tracción y elevación	3,299,763,392.48	3,248,483,388.48	
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	472,071,808.08	562,728,763.00	
1681 Bienes de arte y cultura	5,515,456.00	5,515,456.00	
1685 Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	50,148,758,619.75	19,881,420,602.34	
1695 Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo			
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>		<b>746,526,285,347.25</b>	<b>726,289,390,077.56</b>

17 Bienes de uso público e históricos y culturales	376,023,728,133.71	367,692,951,584.02	
1705 Bienes de uso en construcción	12,368,029,240.07	1,765,724,205.60	
1710 Bienes de uso público en servicio	485,101,789,879.49	480,903,378,976.33	
1715 Bienes históricos y culturales	16,963,500.00	16,963,500.00	
1785 Depreciación acumulada de bienes de uso público	121,465,054,485.85	114,895,115,097.91	
19 Otros activos	533,639,148,911.97	560,282,588,561.44	
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a lp	21,400,611.07	21,400,611.07	
1904 Plan de activos para beneficios posempleo	487,159,284,898.18	474,182,968,872.63	
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado			
1906 Avances y anticipos entregados			
1907		12,321,490.00	
1908 Recursos entregados en administración	391,804,773.33	15,139,994,007.24	
1909 Depósitos entregados en garantía	16,079,940.40	21,165,497.40	
1926 Derechos en fideicomiso	27,655,246,610.71	25,664,180,936.15	
1970 Activos intangibles	7,146,526,564.35	3,514,563,264.35	
1975 Amortización acumulada de activos intangibles	50,927,142.66	50,927,142.66	
1976 Deterioro Acumulado de intangibles			
1986 Activos diferidos	11,297,732,656.59	41,776,931,125.26	
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>1,124,372,913,911.73</b>	<b>1,136,647,408,876.63</b>	
<b>TOTAL ACTIVO(3)</b>	<b>1,480,229,585,416.68</b>	<b>1,515,999,320,180.63</b>	

2790 Provisiones Diversas	137,719,681,613.28	
29 Otros Pasivos		
2901 Avances y anticipos recibidos	8,876,926,003.58	28,554,276,850.22
2902 Recursos recibidos en administración	1,092,841,994.45	1,114,157,827.47
2903 Depósitos recibidos en garantía	123,727,761.13	20,298,640,678.28
2910 Ingresos recibidos por anticipado	0.00	0.00
2990 Otros pasivos diferidos	7,660,356,246.00	7,141,478,344.47
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>746,526,285,347.25</b>	<b>726,289,390,077.56</b>
<b>TOTAL PASIVO (6)</b>	<b>847,225,779,901.57</b>	<b>819,115,734,026.19</b>

31 Hacienda pública		
3105 Capital Fiscal	633,003,805,515.11	696,843,586,154.44
3109 Resultados del Ejercicio anterior	407,858,017,619.40	410,085,366,195.76
3110 Resultados del Ejercicio	376,380,208,434.40	386,073,254,323.62
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	51,342,974,566.52	63,075,455,320.69
3149 Gan. o pérd. aplicación mtido de part. pt de inv. en asociadas	0.00	0.00
3150 Gan. o pérd. aplicación mtido de part. pt de inv. neg. conjuntos	13,544,583,979.21	13,544,583,979.21
3151 Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empl.	2,600,921,811.20	2,600,921,811.20
<b>TOTAL PATRIMONIO (7)</b>	<b>-212,722,900,895.62</b>	<b>-176,515,985,476.04</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>1,480,229,585,416.68</b>	<b>1,515,999,320,180.63</b>

91 Pasivos contingentes	18,859,702,677.00	16,172,795,480.00
93 Acreedoras de control	72,650,365,332.68	61,344,818,514.48
99 Acreedoras por contra (cb)	-87,510,068,009.68	-77,517,613,994.48

81 Activos contingentes	26,684,188,061	26,684,109,660.99
83 Deudoras de control	26,969,301,571	26,674,898,266.98
89 Deudoras por contra (cr)	53,654,489,632	53,319,007,927.97

BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO GIRALDO  
SECRETARIA DE HACIENDA

ELEANORA ANDREA CAICEDO ARIAS  
DIRECTORA FINANCIERA

ROBERTO JAIRO JARAMILLO CÁRDENAS  
GOBERNADOR

ANDRÉS MADRUGO OLARTE VALDERRAMA  
JEFE DE CONTABILIDAD  
T.P. 153#33.T