



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 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, a los treinta y un (31) días del mes de Julio de 2023

ROBERTO JAIRO JARAMILLO CARDENAS
Gobernador Departamento del Quindío

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

Gobernación del Quindío
Calle 20 No. 13-22
www.quindio.gov.co
Armenia, Quindío.

Paisaje Cultural Cafetero
Patrimonio de la Humanidad
Declarado por la UNESCO

PBX: 741 77 00 Ext. 216
secretariahacienda@quindio.gov.co



DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
N.I.T. 890001639-1
ESTADO DE RESULTADOS SIN CONSOLIDADO COMPARATIVO
Del 01 de Mayo a 31 de Mayo de 2023
En pesos y unidades



	2023	2022
	\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES	222,955,303,768.95	187,340,223,389.18
41 Ingreso Fiscales	114,322,147,723.61	91,433,019,396.03
4105 Impuestos	90,541,828,562.96	73,134,704,461.14
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	24,042,224,886.20	18,396,654,239.28
4195 Devoluciones y descuentos (Db)	261,905,725.55	-98,339,304.39
42 Venta de Bienes	140,036,553.20	153,696,951.79
4210 Bienes comercializados	140,036,553.20	153,696,951.79
43 Venta de Servicios	61,343,000.00	43,006,000.00
4360 Servicios de documentación e identificación	61,343,000.00	43,006,000.00
4390 Otros servicios	-	-
44 Transferencias y subvenciones	108,431,776,492.14	95,710,501,041.36
4408 Sistema General de Participaciones	75,940,071,336.35	67,660,422,038.88
4413 Sistema General de Regalías	28,293,206,251.79	22,279,138,702.38
4428 Otras transferencias	4,198,498,904.00	5,770,940,300.10
COSTO DE VENTAS	70,967,920.29	11,739,185.90
62 Costo de ventas de bienes	70,967,920.29	11,739,185.90
6210 Bienes comercializados	70,967,920.29	11,739,185.90
GASTOS OPERACIONALES	156,348,054,472.76	139,430,072,339.20
51 De administración y operación	45,096,683,122.32	39,376,970,625.32
5101 Sueldos y salarios	7,182,112,058.00	6,496,290,947.00
5102 Contribuciones imputadas	194,268,999.00	145,650,442.00
5103 Contribuciones efectivas	15,788,856,070.97	15,332,012,037.00
5104 Aportes sobre la nómina	2,782,313,800.00	2,821,135,700.00
5107 Prestaciones sociales	1,761,819,906.00	1,876,651,498.00
5108 Gastos de personal diversos	39,959,534.00	2,326,000.00
5111 Generales	15,276,034,958.35	11,079,078,342.32
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	2,071,317,796.00	1,623,825,659.00
52 De ventas	-	-
5204 Contribuciones efectivas	-	-
5211 Generales	-	-
53 Provisiones, agotamiento y amortización	11,061,386,397.89	11,229,184,712.95
5347 Deterioro de cuentas por cobrar	-	-
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo	836,741,943.05	874,315,312.05
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	10,224,644,454.84	10,078,713,079.90
5364 Depreciación de bienes de uso público	-	-
5366 Amortización de activos intangibles	-	-
5368 Provisión litigios y demandas	-	276,156,321.00



DEPARTAMENTO DEL QUINDIO

N.I.T. 890001639-1

ESTADO DE RESULTADOS SIN CONSOLIDADO COMPARATIVO

Del 01 de Mayo a 31 de Mayo de 2023

En pesos y unidades



	2023	2022
	\$	\$
54 Transferencias y subvenciones	26,204,889,059.18	22,921,935,004.92
5423 Otras transferencias	18,232,320,524.11	22,122,456,804.92
5424 Subvenciones	7,972,568,535.07	799,478,200.00
55 Gasto público social	73,985,095,893.37	65,901,981,996.01
5501 Educación	49,265,589,983.72	51,464,748,448.95
5502 Salud	6,452,201,153.41	8,727,618,260.98
5503 Agua potable y saneamiento básico	1,261,419,676.75	850,069,819.02
5505 Recreación y deporte	590,311,063.66	-
5506 Cultura	571,890,199.67	639,107,500.00
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social	15,347,987,150.16	3,193,747,453.06
5508 Medio ambiente	495,696,666.00	1,026,690,514.00
EXCEDENTES OPERACIONALES	66,536,281,375.90	47,898,411,864.08
OTROS INGRESOS	5,534,313,920.18	753,109,762.96
48 Otros ingresos	5,534,313,920.18	753,109,762.96
4802 Financieros	4,490,709,103.59	587,096,530.34
4808 Ingresos diversos	950,550,806.59	166,013,232.62
4812 Ganancias por la aplicación del método de participación pt de inversiones en i	-	-
4813 Ganancias por la aplicación del método de participación pt de inversiones en i	93,054,010.00	-
4830 Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	-	-
OTROS GASTOS	1,377,754,721.84	1,179,620,918.62
58 Otros gastos	1,377,754,721.84	1,179,620,918.62
5802 Comisiones	339,334,453.57	362,887,652.34
5804 Financieros	886,276,366.30	800,929,518.67
5812 Perdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversio	-	-
5890 Gastos diversos	152,141,901.97	15,803,747.61
5893 Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	70,692,840,574.24	47,471,900,708.42

ROBERTO JAIRO JARAMILLO CÁRDENAS
GOBERNADOR

ANDRES MAURICIO OLARTE VALDERRAMA
JEFE DE CONTABILIDAD
T.P. 453833-T

BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO GIRALDO
SECRETARIA DE HACIENDA

ELEANA ANDREA CAICEDO ARIAS
DIRECTORA FINANCIERA



DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
N.I.T. 890001639-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SIN CONSOLIDAR COMPARATIVO
AL 31 de MAYO 2023
En pesos y unidades



	2022	2023	2022	2023
	\$	\$	\$	\$
CORRIENTE			CORRIENTE	
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	139,569,071,134.95	82,611,246,551.59	23 Préstamos por pagar	940,993,176.75
1105 Caja	62,311,930.00	85,835,000.00	2314 Financiamiento interno de largo plazo	940,993,176.75
1110 Depósitos en instituciones financieras	139,506,759,204.95	82,525,411,551.59		
1132 Efectivo de uso restringido	-	-		
1133 Equivalentes al efectivo	-	-	24 Cuentas por Pagar	45,728,921,779.04
			2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,288,112,284.67
13 Cuentas por cobrar	184,583,052,611.32	240,834,736,342.17	2402 SUBVENCIÓNES POR PAGAR	1,010,125,367.77
1305 Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	18,905,025,796.00	15,682,423,344.00	2403 Transferencias por pagar	12,545,880,079.71
1311 Contribuciones, tasas en ingresos no tributarios	762,275,840.00	794,625,650.00	2407 Recursos a favor de terceros	1,148,689,193.12
1316 Venta de Bienes	-	0.80	2424 Descuentos de nómina	65,314,227.33
1317 Prestación de servicios	3,623,400.00	-	2436 Retención en la fuente e impuestos de timbre	5,149,419.00
1337 Transferencias por cobrar	162,178,887,616.74	220,945,220,227.09	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	-
1384 Otras cuentas por cobrar	2,733,239,958.58	3,412,467,120.28	2445 Impuesto al valor agregado - Iva	640,131.62
			2460 Créditos judiciales	-
15 Inventarios	21,665,000,271.08	16,694,265,741.11	2480 Administración y prestación de servicios de salud	29,495,374,479.26
1510 Mercancías en existencia	1,208,068,167.69	965,587,453.20	2490 Otras cuentas por pagar	169,636,596.56
1514 Materiales y suministros	20,455,372,485.89	15,726,166,132.31		
1525 En tránsito	-	-	25 Obligaciones Laborales	1,250,418,999.67
1530 En poder de terceros	1,559,617.50	2,512,155.60	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	-
			2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	4,614,997,872.00
19 Otros Activos	7,580,584,758.82	56,417,480,679.46	2514 Beneficios posempleo - pensiones	1,250,418,999.67
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a LP	-	-		
1904 Plan de activos para beneficios posempleo	5,819,259.00	5,819,259.00	29 Otros pasivos	61,159,735,254.74
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	-	292,737,285.77	2901 Avances y Anticipos Recibidos	60,723,135,281.19
1906 Avances y anticipos entregados	-	788,520,552.30	2902 Recursos recibidos en administración	954,054,184.36
1907 Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	-	12,321,490.00	2903 Depósitos recibidos en garantía	19,168,879,038.38
1908 Recursos entregados en administración	-	48,394,317,234.85	2910 Ingresos recibidos por anticipado	1,615,529,132.53
1909 Depósitos entregados en garantía	7,574,765,499.82	6,923,764,857.54	2990 Otros pasivos diferidos	-
1976 Deterioro acumulado de activos intangibles	-	-		
			TOTAL CORRIENTE	109,080,069,210.20
			NO CORRIENTE	124,597,374,430.72
			23 Obligaciones Financieras	19,501,129,103.83
			2314 Financiamiento interno de largo plazo	19,501,129,103.83
			24 Cuentas por Pagar	-
			2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	-
			25 Obligaciones Laborales	547,037,353,469.91
			2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5,532,390,471.00
			2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	1,685,275,853
			2514 Beneficios posempleo - pensiones	539,819,687,145.91
			27 Pasivos estimados	166,015,434,067.96
			2701 Litigios y demandas	28,295,752,454.68
			2790 Provisiones Diversas	137,719,681,613.28
			29 Otros pasivos	1,092,841,994.82
			2901 Avances y anticipos recibidos	1,092,841,994.82
			2902 Recursos recibidos en administración	-
			2910 Ingresos recibidos por anticipado	-
			2990 Otros pasivos diferidos	-150,035,650.00
			TOTAL NO CORRIENTE	686,283,664,294.95



DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
N.I.T. 890001639-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SIN CONSOLIDAR COMPARATIVO
AL 31 de MAYO 2023
En pesos y unidades



	2023	2022		2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
1660 Equipo medico y científico	2,050,824,765.92	2,050,824,765.92	TOTAL PASIVO	842,726,827,846.72	810,881,038,725.67
1665 Muebles, enseres y equipo de oficina	3,051,500,692.32	3,011,590,062.11			
1670 Equipos de comunicación y computación	4,228,160,223.06	3,980,571,037.48	PATRIMONIO		
1675 Equipos de transporte, tracción y elevación	3,248,483,368.48	2,551,760,768.50	31 Hacienda publica	646,963,185,175.21	615,414,175,249.95
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	58,278,763.00	58,278,763.00	3105 Capital Fiscal	410,065,366,196.33	410,065,366,196.33
1681 Bienes de arte y cultura	5,515,456.00	5,515,456.00	3109 Resultados de ejercicios anteriores	362,503,098,198.01	356,766,947,359.91
1685 Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	20,361,572,561.07	-18,709,003,392.27	3110 Resultados del Ejercicio	70,692,840,574.24	47,471,900,708.42
1695 Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo			3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		
17 Bienes de uso público e históricos y culturales	376,559,698,007.88	372,296,948,402.24	3149 Gan. o pérd. Aplic. mtdo de part. de inv. en asociadas	13,544,563,978.85	13,544,563,978.85
1705 Bienes de uso en construcción	12,368,029,240.47	1,765,724,206.00	3150 Gan. o pérd. Aplic. mtdo de part. de inv. neg. conjuntos	2,600,921,810.90	2,600,921,810.90
1710 Bienes de uso público en servicio	483,467,003,638.50	465,471,716,300.63	3151 Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empl.	212,443,625,583.12	-215,035,544,804.46
1715 Bienes históricos y culturales	18,963,500.00	18,963,500.00	TOTAL PATRIMONIO	646,963,185,175.21	615,414,175,249.95
1785 Depreciación acumulada de bienes de uso público	119,294,298,371.09	-94,959,455,604.39			
19 Otros activos	554,040,273,032.90	475,305,012,833.92	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,489,690,013,021.93	1,426,295,213,975.62
1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a lp	21,400,612.15	21,741,915.82			
1904 Plan de activos para beneficios posempleo	485,898,020,088.03	439,927,678,323.93			
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	292,970,506.26				
1906 Avances y anticipos entregados	701,249,643.15	8,327,998.00			
1907 Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	12,321,490.00				
1908 Recursos entregados en administración	19,813,676,818.52				
1909 Depósitos entregados en garantía	18,079,940.00	145,557,426.60			
1926 Derechos en fideicomiso	26,968,936,561.45	23,158,118,451.48			
1970 Activos intangibles	7,146,526,563.84	3,136,617,894.18			
1975 Amortización acumulada de activos intangibles	50,927,143.71	-42,063,051.71			
1976 Deterioro acumulado de activos intangibles (CR)					
1986 Activos diferidos	11,511,383,469.60	8,949,033,875.62			
1990 DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCIÓN DE ACTIVOS DETERIORA	1,706,634,483.61				
TOTAL NO CORRIENTE	1,136,292,304,245.76	1,029,737,484,661.29			
TOTAL ACTIVO	1,489,690,013,021.93	1,426,295,213,975.62			

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81 Activos contingentes	26,723,355,261	23,229,548,844
83 Deudoras de control	26,861,983,879	25,047,075,843
89 Deudoras por contra (cr)	53,585,339,140	48,276,624,687

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91 Pasivos contingentes	18,659,702,678	16,172,795,481
93 Acreedoras de control	74,888,220,830	78,916,134,039
99 Acreedoras por contra (db)	93,747,923,508	95,088,929,520

ROBERTO JAIRO JARAMILLO CÁRDENAS
GOBERNADOR

BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO GIRALDO
SECRETARIA DE HACIENDA

ANDRES MAURICIO OLARTE VALDERRAMA
JEFE DE CONTABILIDAD
T.P 153833-T

ELEANA ANDREA CAICEDO ARIAS
DIRECTORA FINANCIERA