



Departamento del Quindío



SECRETARÍA DE HACIENDA  
Y FINANZAS PÚBLICAS



# ***DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO***

***SECRETARÍA DE HACIENDA***

***ESTADOS FINANCIEROS***

***NOVIEMBRE 30 DE 2019***

***Armenia, diciembre de 2019***



Departamento del Quindío



**SECRETARÍA DE HACIENDA  
Y FINANZAS PÚBLICAS**



**LOS SUSCRITOS: REPRESENTANTE LEGAL Y JEFE DE  
CONTABILIDAD DEL DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO**

**CERTIFICAMOS:**

Que, hemos preparado los Estados de Situación Financiera Consolidados del Departamento del Quindío con corte a 30 de noviembre de 2019, atendiendo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Modelo de Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos y demás normas reglamentarias de la Contaduría General de la Nación.

Sus cifras, fueron fielmente tomadas de los registros existentes en los libros oficiales del sistema de información financiero. Igualmente, certificamos que los derechos y obligaciones existentes, están debidamente reconocidos, identificados y cuantificados.

Armenia, diciembre de 2019

**CARLOS EDUARDO OSORIO BURITICÁ**  
Gobernador

  
**LUZ ELENA MEJÍA CARDONA**  
Secretaria de Hacienda  
**JAFET FLOREZ PENAGOS**  
Jefe de Oficina de Contabilidad  
T.P. 16.533 – T

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

**Del 01 de enero a 30 de noviembre 2019**  
**En pesos y unidades**

	2019	2018
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 357,904,890,118.12</b>	<b>\$ 306,374,484,269.17</b>
41 INGRESOS FISCALES	142,648,726,077.95	115,982,675,791.97
42 VENTA DE BIENES	816,175,387.00	666,261,960.50
43 VENTA DE SERVICIOS	106,358,200.00	132,924,255.00
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	214,333,630,453.17	189,592,622,261.70
<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>\$ 702,839,554.95</b>	<b>\$ 635,077,674.97</b>
62 COSTO DE VENTAS DE BIENES	702,839,554.95	635,077,674.97
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 329,065,939,382.34</b>	<b>\$ 274,281,330,170.13</b>
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	75,801,109,958.48	59,176,497,437.01
52 DE VENTAS	0.00	15,083,280,754.30
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	30,995,986,020.16	33,112,915,553.13
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	57,485,538,796.32	31,845,948,585.08
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	164,783,304,607.38	135,062,687,840.61
<b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>	<b>\$ 28,136,111,180.83</b>	<b>\$ 31,458,076,424.07</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 40,514,121,697.97</b>	<b>\$ 41,314,790,075.73</b>
48 OTROS INGRESOS	40,514,121,697.97	41,314,790,075.73
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 3,679,802,744.50</b>	<b>\$ 2,454,942,471.82</b>
58 OTROS GASTOS	3,679,802,744.50	2,454,942,471.82
<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 64,970,430,134.30</b>	<b>\$ 70,317,924,027.98</b>

  
**CARLOS EDUARDO OSORIO BURITICÁ**  
 GOBERNADOR

  
**LUZ ELENA MEJÍA CARDONA**  
 SECRETARIA DE HACIENDA

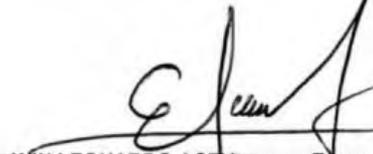
  
**EDWIN LEONARDO ACEVEDO LOZANO**  
 DIRECTOR FINANCIERO

  
**JAFET FLOREZ PENAGOS**  
 JEFE DE CONTABILIDAD  
 T. P. 16533-T

**DEPARTAMENTO DEL QUINDIO**  
N.I.T. 890001639-1  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO**  
A 30 de noviembre de 2019  
En pesos y unidades

SALDO DEL PATRIMONIO 30 DE NOVIEMBRE 2018	455,403,581,828.81
VARIACION PATRIMONIAL A 30 DE NOVIEMBRE 2019	70,202,234,779.00
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE 2019	525,605,816,607.81
<b>DETALLE DE VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	
VARIACION NETA	70,202,234,779.00
INCREMENTOS	300,611,682,305.63
3105 CAPITAL FISCAL	14,032,850,870.53
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	273,973,160,830.90
GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO	
3149 DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	9,986,563,164.00
GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE	
3150 PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	2,619,107,440.20
DISMINUCIONES	230,409,447,526.63
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	5,347,493,893.68
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	42,381,588,451.48
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	182,680,365,181.47

  
**CARLOS EDUARDO OSORIO BURITICÁ**  
GOBERNADOR

  
**EDWIN LEONARDO ACEVEDO LOZANO**  
DIRECTOR FINANCIERO

  
**LUZ ELENA MEJÍA CARDONA**  
SECRETARIA DE HACIENDA

  
**JAFET FLOREZ PENAGOS**  
JEFE DE CONTABILIDAD  
T.P. 16533-T

**DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO**  
**NIT 890.001.639-1**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SIN CONSOLIDAR COMPARADO**  
**A 30 de noviembre 2019**  
**En pesos y unidades**

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
<b>CORRIENTE</b>	<b>\$ 306,289,082,249.68</b>	<b>\$ 226,757,349,508.48</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>\$ 79,296,232,288.95</b>	<b>\$ 53,394,602,892.93</b>
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 69,443,462,936.42</b>	<b>\$ 63,912,362,903.31</b>	<b>23 PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>\$ 1,595,332,587.55</b>	<b>\$ 1,217,600,511.55</b>
1105 CAJA	\$ 61,626,078.00	\$ 56,151,704.00	2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	\$ 1,595,332,587.55	\$ 1,217,600,511.55
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 66,452,950,918.46	\$ 52,983,774,996.32	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 69,475,661,824.73</b>	<b>\$ 45,721,724,717.89</b>
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 2,928,885,939.96	\$ 10,872,436,202.99	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 3,150,198,907.51	\$ 972,193,911.78
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 209,244,658,375.65</b>	<b>\$ 131,684,705,456.35</b>	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	\$ 8,458,573,214.09	\$ 1,887,353,936.00
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE V ANTICIPOS DE IMPUESTOS	\$ 2,814,419,046.00	\$ 127,310,242.00	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 407,287,464.35	\$ 897,287,853.82
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 5,425,637,309.00	\$ 1,316,018,431.00	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 79,394,791.00	\$ 2,914,337,877.00
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 198,660,147,945.97	\$ 129,040,198,821.65	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ -	\$ 2,456,264.00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 2,344,454,074.68	\$ 1,201,177,961.70	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 2,911,263.00	\$ 6,233,468.00
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>\$ 5,724,074,134.52</b>	<b>\$ 1,326,381,991.17</b>	2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 57,300,742,406.00	\$ 38,992,940,956.29
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	\$ 166,691,871.56	\$ 217,767,654.21	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 76,553,778.78	\$ 48,920,451.00
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 5,480,915,704.58	\$ 1,053,492,036.96	<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ 4,456,934,502.00</b>	<b>\$ 3,511,239,403.00</b>
1525 EN TRÁNSITO	\$ 68,281,845.66	\$ -	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 4,456,934,502.00	\$ 3,511,239,403.00
1530 EN PODER DE TERCEROS	\$ 8,184,712.72	\$ 55,122,300.00	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 3,768,303,374.67</b>	<b>\$ 2,944,038,260.49</b>
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>\$ 21,876,886,803.09</b>	<b>\$ 29,833,899,157.65</b>	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$ 440,928,765.38	\$ 516,625,729.52
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	\$ 5,874,981.00	\$ 386,272,681.97	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 1,501,126,436.53	\$ 1,273,566,180.13
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 327,572,075.89	\$ 143,468,105.00	2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 1,411,953,335.76	\$ 1,153,846,350.84
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 6,702,123,114.53	\$ 4,177,982,734.64	2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	\$ 414,294,837.00	\$ -
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 8,391,630,236.26	\$ 18,659,616,535.04			
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	\$ 6,449,686,395.41	\$ 6,466,559,101.00			
	<b>\$ 1,032,900,117,238.32</b>	<b>\$ 909,019,632,403.48</b>	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 734,287,150,591.24</b>	<b>\$ 626,978,797,190.22</b>
<b>12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>\$ 27,548,649,417.16</b>	<b>\$ 14,681,321,824.36</b>	<b>23 PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>\$ 36,627,694,178.62</b>	<b>\$ 31,555,164,762.82</b>
1216 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	\$ -	\$ 24,026,000.00	2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	\$ 36,627,694,178.62	\$ 31,555,164,762.82
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	\$ 2,551,937,421.00	\$ 2,419,437,421.00	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 136,630,645.00</b>	<b>\$ 9,777,212,342.00</b>
1230 INV. EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS MTD DE PARTICIPACIÓN PT	\$ 21,461,708,674.66	\$ 11,450,955,322.36	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 153,000.00	\$ (13,971,255.00)
1233 INV. EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONT. MTD DE PARTICIPACIÓN PT	\$ 3,535,003,321.50	\$ 786,903,081.00	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ -	\$ 9,791,183,597.00
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 41,029,804,999.40</b>	<b>\$ 30,197,600,633.00</b>	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 136,477,645.00	\$ -
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 41,609,785,093.83	\$ 30,813,420,098.00	<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ 660,535,683,706.00</b>	<b>\$ 536,356,128,356.76</b>
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	\$ (579,980,094.43)	\$ (615,819,465.00)	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 2,181,810,364.00	\$ 2,162,932,148.69
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 113,439,305,050.52</b>	<b>\$ 114,839,761,334.45</b>	2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$ 658,353,873,342.00	\$ 534,193,196,208.07
1605 TERRENOS	\$ 53,058,494,813.55	\$ 57,625,780,211.63	<b>27 PROVISIONES</b>	<b>\$ 36,986,963,731.15</b>	<b>\$ 33,401,212,900.59</b>
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 46,796,395.64	\$ -	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 23,057,754,771.15	\$ 19,472,003,940.59
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 11,904,560,542.37	\$ 13,656,572,853.74	2790 PROVISIONES DIVERSAS	\$ 13,929,208,960.00	\$ 13,929,208,960.00
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 2,500,592,230.90	\$ 4,482,503,988.40	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 178,330.47</b>	<b>\$ 15,889,078,828.05</b>
1640 EDIFICACIONES	\$ 46,063,652,045.29	\$ 38,477,069,644.94	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 178,330.47	\$ 15,602,332,694.87
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ 1,037,567,771.00	\$ 1,037,567,771.00	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ -	\$ 286,746,133.18
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1,806,448,898.60	\$ 1,645,654,208.00			
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 1,362,089,632.00	\$ 736,319,378.00			
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 2,943,560,085.72	\$ 2,884,178,400.20	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 813,583,382,880.19</b>	<b>\$ 680,373,400,083.15</b>
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 3,244,048,158.09	\$ 2,763,668,599.00			

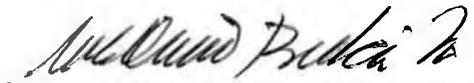
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 2,790,561,138.50	\$ 2,630,110,046.00
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 40,324,763.00	\$ 22,890,298.00
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 5,515,456.00	\$ 5,515,456.00
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$ (13,364,906,880.14)	\$ (11,128,069,520.46)
<b>17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>\$ 423,141,820,790.01</b>	<b>\$ 311,256,748,386.00</b>
1705 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	\$ 1,765,724,206.00	\$ -
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	\$ 455,844,310,209.00	\$ 326,113,322,572.00
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$ 18,963,500.00	\$ 18,963,500.00
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	\$ (34,487,177,124.99)	\$ (14,875,537,686.00)
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>\$ 427,740,536,981.23</b>	<b>\$ 438,044,200,225.67</b>
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 20,887,824.57	\$ -
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	\$ 397,182,333,490.61	\$ 406,769,749,136.25
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 201,398.90	\$ 14,517,980.38
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	\$ 85,621,055.00	\$ 20,376,537.00
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	\$ 19,731,533,219.83	\$ 18,321,965,997.66
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2,299,597,687.68	\$ 1,673,190,466.00
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ (38,469,501.71)	\$ (590,024,788.03)
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 8,458,831,806.35	\$ 11,834,424,896.41
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 1,339,189,199,488.00</b>	<b>\$ 1,135,776,981,911.96</b>

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

**2019**

**2018**

81 ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 16,493,681,328.00	\$ 26,666,185,767.00
83 DEUDORAS DE CONTROL	\$ 19,670,533,539.69	\$ 10,223,649,083.36
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	\$ (36,164,214,867.69)	\$ (36,889,834,850.36)

  
**CARLOS EDUARDO OSORIO BURITICÁ**  
 GOBERNADOR

  
**EDWIN LEONARDO ACEVEDO LOZANO**  
 DIRECTOR FINANCIERO

**PATRIMONIO**

<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>\$ 525,605,816,608</b>	<b>\$ 455,403,581,829</b>
3105 CAPITAL FISCAL	\$ 410,069,082,196.33	\$ 396,036,231,325.80
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 273,973,160,830.90	\$ -
3110 RESULTADOS DE EJERCICIOS	\$ 64,970,430,134.30	\$ 70,317,924,027.98
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	\$ -	\$ 42,381,588,451.48
3149 GAN. O PÉRD. MTDO DE PARTICIPACIÓN PT DE INV. EN ASOCIADAS	\$ 9,986,563,164.00	\$ -
3150 GAN. O PÉRD. MTDO DE PART. PT DE INV. EN NEGOCIOS CONJUNTOS	\$ 2,619,107,440.20	\$ -
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ (236,012,527,157.92)	\$ (53,332,161,976.45)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 525,605,816,608</b>	<b>\$ 455,403,581,829</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1,339,189,199,488.00</b>	<b>\$ 1,135,776,981,911.96</b>

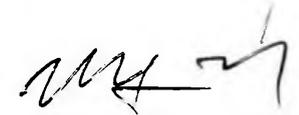
**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

**2019**

**2018**

91 PASIVOS CONTINGENTES	\$ 8,743,289,964.00	\$ 2,863,385,037.00
93 ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 71,919,022,546.00	\$ 57,037,832,925.33
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$ (80,662,312,510.00)	\$ (59,901,217,962.33)

  
**LUZ ELENA MEJÍA CARDONA**  
 SECRETARIA DE HACIENDA

  
**JAFET FLOREZ PENAGOS**  
 JEFE DE CONTABILIDAD  
 T. P. 16533-T