

Contraloría General del Quindío

Armenia, Quindío 9 de febrero de 2024

Los suscritos **CLAUDIA CARDONA CAMPO**, representante legal, **MARIO GERMAN RODRÍGUEZ CIFUENTES**, director administrativo y financiero y **ALEXANDER LIZARAZO MAYORGA**, profesional universitario con funciones de contador de la Contraloría General del Quindío, en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación

CERTIFICAN:

Que los saldos contenidos en los Estados Financieros, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas al 31 de diciembre de 2023, valores que fueron tomados de los libros de contabilidad llevados conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno, (resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación).



CLAUDIA CARDONA CAMPO

Representante Legal

CC 38.870.040



MARIO GERMAN RODRÍGUEZ CIFUENTES

Director Administrativo y Financiero

CC 9.733.075



ALEXANDER LIZARAZO MAYORGA

Profesional Universitario-Contador

TP No 118643-T

CC 4.376.340

Dirección: Calle 20 Nro. 13-22 piso 3 Edif. Gobernación del Quindío Email:

contactenos@contraloria-quindio.gov.co

Teléfonos: 7444940 – 7444840 – 7445142 Telefax: 7440016

Línea Gratuita: 018000963123

ANEXO N° 1
CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31-12-2022 Y 31-12-2023
(Cifras en pesos colombianos)


Notas	Período Anterior Diciembre 31/2022		Período Actual Diciembre 31/2023		Variación Absoluta	Variación Relativa	Notas	Período Anterior Diciembre 31/2022		Período Actual Diciembre 31/2023		Variación Absoluta	Variación Relativa		
	ACTIVO							PASIVO							
	ACTIVO CORRIENTE							PASIVO CORRIENTE							
5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	258,562,822.00	21.35%	529,726,401.74	38.92%	271,163,579.74	104.87%	21	Cuentas por pagar	30,703,202.00	2.53%	175,274.00	0.01%	-30,527,928.00	-99.43%
7	CUENTAS POR COBRAR	48,485,072.00	4.00%	54,179,440.00	3.98%	5,694,368.00	11.74%	22	Beneficios a empleados	97,801,941.00	8.07%	221,198,563.74	16.25%	123,396,622.74	126.17%
14	OTROS ACTIVOS	467,568,643.23	38.60%	293,224,906.58	21.54%	-174,343,736.65	-37.29%	23	Provisiones	230,269,443.00	19.01%	332,853,082.00	24.45%	102,583,639.00	100.00%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	774,616,537.23	63.95%	877,130,748.32	64.44%	102,514,211.09	13.23%		TOTAL PASIVO CORRIENTE	358,774,586.00	40.27%	554,226,919.74	40.72%	195,452,333.74	54.48%
	ACTIVO NO CORRIENTE							PASIVO NO CORRIENTE							
10	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	302,490,981.06	24.97%	350,975,883.06	25.79%	48,484,902.00	16.03%	22	Beneficios a empleados	257,031,118.23	21%	263,095,755.58	19.33%	6,064,637.35	2.36%
14	OTROS ACTIVOS	134,100,973.38	11.07%	133,013,749.38	9.77%	-1,087,224.00	-0.81%		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	257,031,118.23	21%	263,095,755.58	19%	6,064,637.35	2.36%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	436,591,954.44	36.05%	483,989,632.44	35.56%	47,397,678.00	10.86%		TOTAL PASIVO	615,805,704.23	51%	817,322,675.32	60%	201,516,971.09	32.72%
	TOTAL ACTIVO	1,211,208,491.67	100.00%	1,361,120,380.76	100.00%	149,911,889.09	12.38%		PATRIMONIO						
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS							27	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	595,402,787.44	49.16%	543,797,705.44	39.95%	-51,605,082.00	-8.67%
	ACTIVOS CONTINGENTES								TOTAL PATRIMONIO	595,402,787.44	49.16%	543,797,705.44	39.95%	-51,605,082.00	-8.67%
	DEUDORAS DE CONTROL								TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	1,211,208,491.67	#####	1,361,120,380.76	100.00%	149,911,889.09	12.38%
	DEUDORAS POR CONTRA (CR)								CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS						
	DEUDORAS DE CONTROL								PASIVOS CONTINGENTES						
	DEUDORAS POR CONTRA (CR)								ACREEDORAS POR CONTRA (DB)						
	DEUDORAS DE CONTROL								PASIVOS CONTINGENTES						
	DEUDORAS POR CONTRA (CR)								ACREEDORAS POR CONTRA (DB)						



CLAUDIA CARDONA CAMPO
Contralora General del Quindio
CC 38.870.040



MARIO GERMAN RODRIGUEZ CIFUENTES
Director Administrativo y Financiero
CC 9.733.075



ALEXANDER LIZARAZO MAYORGA
Profesional Universitario
TP 118643-T
CC 4.376.340

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31-12-2022 Y 31-12-2023
(Cifras en pesos colombianos)

Notas	Periodo Anterior Diciembre 31/2022		Periodo Actual Diciembre 31/2023		Variación Absoluta	Variación Relativa	Notas	Periodo Anterior Diciembre 31/2022		Periodo Actual Diciembre 31/2023		Variación Absoluta	Variación Relativa		
	ACTIVO							PASIVO							
	ACTIVO CORRIENTE							PASIVO CORRIENTE							
5	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	258,562,822.00	21.35%	529,726,401.74	38.92%	271,163,579.74	104.87%	21	Cuentas por pagar	30,703,202.00	2.53%	175,274.00	0.01%	-30,527,928.00	-99.43%
	Caja	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%		Adquisición bienes y servicios nacionales	30,703,202.00	2.53%	74,000.00	0.01%	-30,629,202.00	100.00%
	Depósito en Instituciones Financieras	258,562,822.00	21.35%	528,593,665.74	38.84%	270,030,843.74	104.44%		Transferencias por pagar	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Efectivo de uso restringido	0.00	0.00%	1,132,736.00	0.08%	1,132,736.00	100.00%		Recursos a favor de terceros	0.00	0.00%	101,274.00	0.01%	101,274.00	100.00%
7	CUENTAS POR COBRAR	48,485,072.00	4.00%	54,179,440.00	3.98%	5,694,368.00	11.74%		Descuentos de nómina	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%		Retención en la fuente e impuesto de timbre	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Otras cuentas por cobrar	48,485,072.00	4.00%	54,179,440.00	3.98%	5,694,368.00	11.74%		Otras cuentas por pagar	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	100.00%
14	OTROS ACTIVOS	467,568,643.23	38.60%	293,224,906.58	21.54%	-174,343,736.65	-37.29%	22	Beneficios a empleados	97,801,941.00	8.07%	221,198,563.74	16.25%	123,396,622.74	126.17%
	Plan de activos para beneficio de los empleados	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%		Beneficios a empleados Corto Plazo	97,801,941.00	8.07%	218,599,556.74	16.06%	120,797,615.74	123.51%
	Bienes y servicios pagados por anticipado	4,621,044.00	0.38%	5,902,191.00	0.51%	2,281,147.00	49.36%		Beneficios por terminación del vínculo laboral	0.00	0.00%	2,599,007.00	0.19%	2,599,007.00	100.00%
	Avances y anticipos entregados	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	23	Provisiones	230,269,443.00	19.01%	332,853,082.00	24.45%	102,583,639.00	100.00%
	Recursos entregados en administración	257,031,118.23	21.22%	80,406,234.58	5.91%	-176,624,883.65	-68.72%		Litigios y demandas	230,269,443.00	19.01%	332,853,082.00	24.45%	102,583,639.00	44.55%
	Depósitos entregados en garantía	205,916,481.00	17.00%	205,916,481.00	15.13%	0.00	0.00%								
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	774,616,537.23	63.95%	877,130,748.32	64.44%	102,514,211.09	13.23%		TOTAL PASIVO CORRIENTE	358,774,586.00	40.27%	554,226,919.74	40.72%	195,452,333.74	54.48%
	ACTIVO NO CORRIENTE								PASIVO NO CORRIENTE						
10	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	302,490,981.06	24.97%	350,975,883.06	25.79%	48,484,902.00	16.03%	22	Beneficios a empleados	257,031,118.23	21%	263,095,755.58	19.33%	6,064,637.35	2.36%
	Edificaciones	12,126,302.18	1.00%	12,126,302.18	0.89%	0.00	0.00%		Beneficios a empleados largo Plazo	257,031,118.23	21.22%	263,095,755.58	19.33%	6,064,637.35	2.36%
	Equipo médico y científico	435,000.00	0.04%	435,000.00	0.03%	0.00	0.00%		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	257,031,118.23	21%	263,095,755.58	19%	6,064,637.35	2.36%
	Muebles, enseres y equipos de oficina	179,724,270.00	14.84%	198,348,315.00	14.57%	18,624,045.00	10.36%		TOTAL PASIVO	615,805,704.23	51%	817,322,675.32	60%	201,516,971.09	32.72%
	Equipos de comunicación y computación	378,730,687.00	31.27%	487,565,222.00	35.82%	108,834,535.00	28.74%		PATRIMONIO						
	Equipo de transporte, tracción y elevación	100,291,007.00	8.28%	100,291,007.00	7.37%	0.00	0.00%	27	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	595,402,787.44	49.16%	543,797,705.44	39.95%	-51,605,082.00	-8.67%
	Depreciación acumulada (CR)	-368,816,285.12	-30.45%	-447,789,963.12	-32.90%	-78,973,678.00	21.41%		Capital fiscal	247,615,057.44	20.44%	247,615,057.44	18.19%	0.00	0.00%
14	OTROS ACTIVOS	134,100,973.38	11.07%	133,013,749.38	9.77%	-1,087,224.00	-0.81%		Resultados de ejercicios anteriores	394,211,491.00	32.55%	350,308,442.00	25.74%	-43,903,049.00	-11.14%
	Activos intangibles	190,248,280.00	15.71%	211,052,500.00	15.51%	20,804,220.00	10.94%		Resultado del ejercicio	-46,423,761.00	-3.83%	-54,125,794.00	-3.98%	-7,702,033.00	16.59%
	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-56,147,306.62	-4.64%	-78,038,750.62	-5.73%	-21,891,444.00	38.99%		TOTAL PATRIMONIO	595,402,787.44	49.16%	543,797,705.44	39.95%	-51,605,082.00	-8.67%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	436,591,954.44	36.05%	483,989,632.44	35.56%	47,397,678.00	10.86%		TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	1,211,208,491.67	#####	1,361,120,380.76	100.00%	149,911,889.09	12.38%
	TOTAL ACTIVO	1,211,208,491.67	100.00%	1,361,120,380.76	100.00%	149,911,889.09	12.38%		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS						
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS								PASIVOS CONTINGENTES	59,468,776.00	100%	0.00	0%	-59,468,776.00	-100.00%
	ACTIVOS CONTINGENTES	890,927,689.00	100%	890,927,689.00	100.00%	0.00	0.00%		litigios y demandas	59,468,776.00	100%	0.00	0%	-59,468,776.00	-100.00%
	litigios y mecanismos alternativos de solución de conf	890,927,689.00	100%	890,927,689.00	100.00%	0.00	0.00%		ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-59,468,776.00	100%	0.00	0%	59,468,776.00	-100.00%
	DEUDORAS DE CONTROL	88,108,020.30	100%	88,108,020.30	100.00%	0.00	0.00%		Responsabilidades contingentes por contra (DB)	-59,468,776.00	100%	0.00	0%	59,468,776.00	-100.00%
	Activos totalmente depreciados agotados o amortizados	88,108,020.30	100%	88,108,020.30	100.00%	0.00	0.00%								
	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-979,035,709.30	100.00%	-979,035,709.30	100.00%	0.00	0.00%								
	Derechos contingentes por contra (CR)	-890,927,689.00	91.00%	-890,927,689.00	91.00%	0.00	0.00%								
	Deudoras de control por contra	-88,108,020.30	9.00%	-88,108,020.30	9.00%	0.00	0.00%								


CLAUDIA CARDONA CAMPO
Contralora General del Quindío
CC 38.870.040


MARIO GERMAN RODRIGUEZ CIFUENTES
Director Administrativo y Financiero
CC 9.733.075


ALEXANDER LIZARZO MAYORCA
Profesional Universitario
TP 118643-T
CC 4.376.340

Anexo No. 3
CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
COMPARATIVO DICIEMBRE 2022-DICIEMBRE 2023
(Cifras en pesos colombianos)

Notas	Periodo Anterior Diciembre 31/2022		Periodo Actual Diciembre 31/2023		Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS OPERACIONALES						
28 INGRESOS FISCALES	3,712,469,464.00	100.00%	4,035,710,710.74	99.81%	323,241,246.74	8.71%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3,712,469,464.00	100.00%	4,035,710,710.74	99.81%	323,241,246.74	8.71%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES						
28 OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	0.00%	7,575,728.00	0.19%	7,575,728.00	100.00%
TOTAL INGRESOS TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00%	7,575,728.00	0.19%	7,575,728.00	100.00%
TOTAL INGRESOS	3,712,469,464.00	100.00%	4,043,286,438.74	100.00%	330,816,974.74	8.91%
29.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,428,835,295.00	91.22%	3,893,963,471.74	95.03%	465,128,176.74	13.57%
29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	330,057,930.00	8.78%	203,448,761.00	4.97%	-126,609,169.00	-38.36%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	3,758,893,225.00	100.00%	4,097,412,232.74	100.00%	338,519,007.74	9.01%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-46,423,761.00		-61,701,522.00		-15,277,761.00	32.91%
OTROS GASTOS	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
TOTAL OTROS GASTOS	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
TOTAL GASTOS	3,758,893,225.00	100.00%	4,097,412,232.74	100.00%	338,519,007.74	9.01%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-46,423,761.00		-61,701,522.00		-15,277,761.00	32.91%


CLAUDIA CARDONA CAMPO
Contralora General del Quindío
CC 38.870.040


ALEXANDER LIZARAZO MAYORGA
Profesional Universitario
TP 118643-T
CC 4.376.340


MARIO GERMAN RODRIGUEZ CIFUENTES
Director Administrativo y Financiero
CC 9.733.075

Notas	Periodo Anterior Diciembre 31/2022		Periodo Actual Diciembre 31/2023		Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS OPERACIONALES						
28 INGRESOS FISCALES	3,712,469,464.00	100.00%	4,035,710,710.74	99.81%	323,241,246.74	8.71%
No tributarios	3,712,469,464.00	100.00%	4,035,710,710.74	100.00%	323,241,246.74	8.71%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3,712,469,464.00	100.00%	4,035,710,710.74	99.81%	323,241,246.74	8.71%
28 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00%	7,575,728.00	0.19%	7,575,728.00	100.00%
Otras Transferencias	0.00	0.00%	7,575,728.00	0.19%	7,575,728.00	100.00%
TOTAL INGRESOS TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00%	7,575,728.00	0.19%	7,575,728.00	100.00%
TOTAL INGRESOS	3,712,469,464.00	100.00%	4,043,286,438.74	100.00%	330,816,974.74	8.91%
29 GASTOS OPERACIONALES						
29.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,428,835,295.00	91.22%	3,893,963,471.74	95.03%	465,128,176.74	13.57%
Sueldos y salarios	1,581,436,901.00	42.07%	1,824,102,492.00	44.52%	242,665,591.00	15.34%
Contribuciones imputadas	24,974,226.00	0.66%	14,603,562.00	0.36%	-10,370,664.00	-41.53%
Contribuciones efectivas	438,542,868.00	11.67%	507,403,944.00	12.38%	68,861,076.00	15.70%
Aportes sobre la nómina	87,778,800.00	2.34%	102,278,100.00	2.50%	14,499,300.00	16.52%
Prestaciones Sociales	645,724,618.00	17.18%	816,058,580.74	19.92%	170,333,962.74	26.38%
Gastos de personal diversos	166,899,201.00	4.44%	205,771,288.00	5.02%	38,872,087.00	23.29%
Generales	483,478,681.00	12.86%	423,745,505.00	10.34%	-59,733,176.00	-12.35%
29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	330,057,930.00	8.78%	203,448,761.00	4.97%	-126,609,169.00	-38.36%
Depreciación Prop planta y equipo	77,897,040.00	2.07%	78,973,678.00	1.93%	1,076,638.00	1.38%
Amortización de activos intangibles	21,891,447.00	0.58%	21,891,444.00	0.53%	-3.00	0.00%
Provisión litigios y demandas	230,269,443.00	6.13%	102,583,639.00	2.50%	-127,685,804.00	-55.45%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	3,758,893,225.00	100.00%	4,097,412,232.74	100.00%	338,519,007.74	9.01%
EXCEDENTE OPERACIONAL	-46,423,761.00		-61,701,522.00		-15,277,761.00	32.91%
OTROS GASTOS	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Gastos Diversos	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
TOTAL OTROS GASTOS	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
TOTAL GASTOS	3,758,893,225.00	100.00%	4,097,412,232.74	100.00%	338,519,007.74	9.01%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-46,423,761.00		-54,125,794.00		-7,702,033.00	16.59%

CLAUDIA CARDONA CAMPO
Contralora General del Quindío
CC 38.870.040

ALEXANDER LIZARAZO MAYORGA
Profesional Universitario
TP 118643-T
CC 4.376.340

MARIO GERMAN RODRIGUEZ CIFUENTES
Director Administrativo y Financiero
CC 9.733.075




ANEXO No. 5
CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31-12-2022 Y 31-12-2023
(Cifras en pesos colombianos)


SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 30 DE 2022	(1)	<u>595,402,787.44</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2023	(2)	-51,605,082.00
PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2023	(3)	<u>543,797,705.44</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS:	(4)		-7,702,033.00
Capital fiscal		0.00	
Resultados de ejercicios anteriores		0	
Resultado del ejercicio		-7,702,033.00	
DISMINUCIONES:	(5)		-43,903,049.00
Capital fiscal		0.00	
Resultados de ejercicios anteriores		-43,903,049.00	
Resultado del ejercicio		0	
TOTAL VARIACIONES			-51,605,082.00


CLAUDIA CARDONA CAMPO
Contralora General del Quindío
CC 38.870.040


MARIO GERMAN RODRIGUEZ CIFUENTES
Director Administrativo y Financiero
TP No 90639-T
CC 9.773.075


ALEXANDER LIZARAZO MAYORGA
Profesional Universitario
TP 118643-T
CC 4.376.340