

111717000 - DEPARTAMENTO DE CALDAS
ADMON CENTRAL DEPARTAMENTAL
01-10-2014 al 31-12-2014
INFORMACION CONTABLE PUBLICA
CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1	ACTIVOS		N/A	1.432.070.439
1.1	EFFECTIVO		N/A	133.170.413
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		N/A	133.170.413
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE			31.762.398
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 1	Corresponde a fondos en cuentas corrientes, disponibles de la Gobernación de Caldas en cuentas bancarias que garantizan el pago de obligaciones y compromisos adquiridos, son utilizadas para depósitos efectuados mediante consignaciones o traslados bancarios, giros electrónicos y cheques por diferentes conceptos.	28.946.525
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 2	Recursos Disponibles en miles de pesos: 169 Instituciones Educativas por M\$2.766,448 Contraloría General de Caldas por M\$1.161 y Asamblea Departamental por M\$48.264	2.815.873
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO			101.408.015
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 1	Corresponde a fondos en cuentas de ahorro, disponibles de la Gobernación de Caldas en cuentas bancarias que garantizan el pago de obligaciones y compromisos adquiridos, son utilizadas para depósitos efectuados mediante consignaciones o traslados bancarios, giros electrónicos y cheques de Gerencia por diferentes conceptos.	100.552.651
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 2	Educación-Colegios M\$324.099 Contraloría General de Caldas M\$284.497 y Asamblea Departamental M\$246.768	855.364
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		N/A	87.610.944
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS		N/A	543.460
1.2.07.51	ENTIDADES PRIVADAS			26.460
1.2.07.51	ENTIDADES PRIVADAS	DETALLE 1	Inversiones de la Gobernación de Caldas en el Centro de Desarrollo Tecnológico por \$21.460 en la Sociedad Portuaria de la Dorada por \$5.000.	26.460

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.2.07.54	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS			517.000
1.2.07.54	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS	DETALLE 1	Inversiones en la Sociedad de Televisión de Caldas, Risaralda y Quindío - TELECAFÉ \$460.000 y EDSA \$57.000	517.000
1.2.08	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS		N/A	87.067.484
1.2.08.31	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS			87.067.484
1.2.08.31	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS	DETALLE 1	Inversión en la Empresa de Obras Sanitarias de Caldas-Empocaldas actualizada al 30 de septiembre de 2012	87.067.484
1.3	RENTAS POR COBRAR		N/A	8.909.530
1.3.05	VIGENCIA ACTUAL		N/A	232.015
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES			232.015
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	DETALLE 1	Corresponde al saldo suministrado por la Unidad de Rentas, soportado en el reporte generado por el aplicativo SISCAR, Saldo Depurado al 31 de Dic-2014 en cumplimiento a la Resolución 10003-8 del Comité de Sostenibilidad Contable.	232.015
1.3.10	VIGENCIAS ANTERIORES		N/A	8.677.515
1.3.10.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES			8.677.515
1.3.10.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	DETALLE 1	Corresponde al saldo suministrado por la Unidad de Rentas, soportado en el reporte generado por el aplicativo SISCAR, Saldo Depurado al 31 de Dic-2014 en cumplimiento a la Resolución 10003-8 del Comité de Sostenibilidad Contable.	8.677.515
1.4	DEUDORES		N/A	128.949.912
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		N/A	25.194.957
1.4.01.03	INTERESES			16.456.024
1.4.01.03	INTERESES	DETALLE 1	Corresponde al saldo suministrado por la Unidad de Rentas, soportado en el reporte generado por el aplicativo SISCAR, Saldo Depurado al 31 de Dic-2014 en cumplimiento a la Resolución 10003-8 del Comité de Sostenibilidad Contable.	16.456.024
1.4.01.04	SANCIONES			8.738.933
1.4.01.04	SANCIONES	DETALLE 1	Corresponde al saldo suministrado por la Unidad de Rentas, soportado en el reporte generado por el aplicativo SISCAR, Saldo Depurado al 31 de Dic-2014 en cumplimiento a la Resolución 10003-8 del Comité de Sostenibilidad Contable.	8.738.933
1.4.13	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		N/A	295.351

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.4.13.22	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO			295.351
1.4.13.22	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	DETALLE 1	Ultima doceava año 2014 Sistema General de Participaciones Agua Potable y saneamiento Básico	295.351
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		N/A	10.940.271
1.4.20.13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN			10.940.271
1.4.20.13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Anticipos por legalizar de Contratistas, vigencias anteriores M\$8,204,210 y vigencia año 2014 M\$2,736,061 Gobernación.	10.940.271
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		N/A	48.457.994
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN			20.269.955
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Recursos del Sistema General de regalías girados a Ejecutores de los proyectos. Así: Municipio de Marulinda M\$3,350,000, Universidad de Caldas M\$13,919,955, Universidad de Nacional M\$1,000,000, Municipio de Belalcazar M\$2,000,000	20.269.955
1.4.24.04	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN			28.188.039
1.4.24.04	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Corresponde a Fiduocidente para recaudo y pagos del Acuerdo de Reestructuración de Pasivos del Departamento de Caldas, a partir de noviembre de 2013	28.188.039
1.4.25	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		N/A	9.305.615
1.4.25.03	DEPÓSITOS JUDICIALES			9.305.615
1.4.25.03	DEPÓSITOS JUDICIALES	DETALLE 1	Embargos al Departamento-Gobernación por los años 2005 al 2014 por valor de M\$8,794,850 de los cuales se requiere gestión para su recuperación o legalización, y de la vigencia 2014 M\$322,383. Aunque nos encontramos en ley 550 de 1993 Y Contraloría General de Caldas \$188,382	9.305.615
1.4.70	OTROS DEUDORES		N/A	34.755.724
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES			34.720.979
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	DETALLE 1	Cuotas Partes por Cobrar a diferentes entes del Gobierno General según información de la Unidad de Prestaciones Sociales del Departamento, pero se requieren registrar consignaciones de entes públicos sin aplicar y que aparecen en partidas conciliatorias de las conciliaciones bancarias.	34.720.979

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.4.70.78	ENAJENACIÓN DE ACTIVOS			34.745
1.4.70.78	ENAJENACIÓN DE ACTIVOS	DETALLE 1	Venta de 77 lotes de terreno ubicados en el sector de Estambul del Municipio de Manizales	34.745
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		N/A	62.545.482
1.6.05	TERRENOS		N/A	33.042.480
1.6.05.01	URBANOS			21.478.907
1.6.05.01	URBANOS	DETALLE 1	Esta conformado por los bienes tangibles de propiedad del Departamento y se encuentran contabilizados de forma individual de acuerdo con el levantamiento de la Lonja de Propiedad Raíz de Caldas y a su costo asignado. Las adiciones y mejoras que aumentan substancialmente la vida útil son capitalizados. Los gastos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del ejercicio en la medida que se causan. Departamento-Gobernación por valor de \$21,359,398 y de la Secretaría de Educación en establecimientos educativos el valor de \$119.509	21.478.907
1.6.05.02	RURALES			7.326.851
1.6.05.02	RURALES	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$7.229.253 y Secretaría de Educación - establecimientos educativos la suma de \$97.598	7.326.851
1.6.05.03	TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL			4.236.722
1.6.05.03	TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	4.236.722
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO		N/A	527
1.6.36.05	MAQUINARIA Y EQUIPO			527
1.6.36.05	MAQUINARIA Y EQUIPO	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	527
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		N/A	168.048
1.6.37.01	TERRENOS			168.048
1.6.37.01	TERRENOS	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	168.048
1.6.40	EDIFICACIONES		N/A	36.270.276
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS			9.361.514

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	DETALLE 1	Esta conformado por los bienes tangibles de propiedad del Departamento y se encuentran contabilizados de forma individual de acuerdo con el levantamiento de la Lonja de Propiedad Raiz de Caldas y a su costo asigando. Las adiciones y mejoras que aumentan substancialmente la vida útil son capitalizados. Los gastos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del ejercicio en la medida que se causan. Gobernación M\$9,294,533, Secretaria de Educación-Establecimientos Educativos M\$66,981	9.361.514
1.6.40.02	OFICINAS			2.160.079
1.6.40.02	OFICINAS	DETALLE 1	Esta conformado por los bienes tangibles de propiedad del Departamento y se encuentran contabilizados de forma individual de acuerdo con el levantamiento de la Lonja de Propiedad Raiz de Caldas y a su costo asigando. Las adiciones y mejoras que aumentan substancialmente la vida útil son capitalizados. Los gastos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del ejercicio en la medida que se causan.	2.160.079
1.6.40.09	COLEGIOS Y ESCUELAS			6.171.815
1.6.40.09	COLEGIOS Y ESCUELAS	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$5,458,001 y Secretaria de Educación - Establecimientos Educativos por \$713,814	6.171.815
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES			6.905.245
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	6.905.245
1.6.40.11	CLUBES			29.008
1.6.40.11	CLUBES	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	29.008
1.6.40.17	PARQUEADEROS Y GARAJES			105.000
1.6.40.17	PARQUEADEROS Y GARAJES	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	105.000
1.6.40.19	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES			16.480
1.6.40.19	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	16.480
1.6.40.27	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR			11.062.097
1.6.40.27	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	11.062.097
1.6.40.28	EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN			459.038
1.6.40.28	EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	DETALLE 1	Departamento-Gobernación por \$118.400 y Secretaria de Educación - Establecimientos Educativos por \$340,638	459.038
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO		N/A	5.791.966

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN			383.869
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$-0-, Colegios \$383.869	383.869
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL			350.486
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$73.256, Colegios \$277.230	350.486
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA			2.031.634
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$115.662, Colegios \$1.915.972	2.031.634
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE			203.549
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$38.885 Colegios \$164.664	203.549
1.6.55.08	EQUIPO AGROPECUARIO, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA			388.565
1.6.55.08	EQUIPO AGROPECUARIO, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$280.718, Colegios \$107.847	388.565
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA			1.745.285
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$373.843, Colegios \$1.371.442	1.745.285
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS			152.724
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$9.093, Colegios \$143.631	152.724
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL			532.714
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$133.423, Colegios \$358.240, Contraloría \$41.051	532.714
1.6.55.23	EQUIPO DE ASEO			3.140
1.6.55.23	EQUIPO DE ASEO	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$2.210 y Colegios \$930	3.140
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		N/A	1.162.814
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN			223.145

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$18.800, Colegios \$204.345	223.145
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO			561.663
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Colegios	561.663
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS			277.969
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación	277.969
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO			100.037
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$312, Colegios \$99.725	100.037
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		N/A	8.106.603
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES			5.457.939
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$538,349, Colegios \$4.697,582, Contraloría General de Caldas \$141,282, y Asamblea \$80,726	5.457.939
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA			1.051.526
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$123,291, Colegios \$880,463, Contraloría General de Caldas \$40.311, y Asamblea \$7.461	1.051.526
1.6.65.04	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA PENDIENTES DE LEGALIZAR			92.522
1.6.65.04	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA PENDIENTES DE LEGALIZAR	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$67,100, Colegios \$25,422	92.522
1.6.65.05	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN			28.321
1.6.65.05	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	DETALLE 1	Departamento-Gobernación, Colegios \$28,321	28.321
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			1.476.295
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$339,257, Colegios \$1.121,294, y Asamblea \$15.744	1.476.295
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		N/A	12.726.202

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN			2.093.916
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$370,682, Colegios \$1.663,862, Contraloría \$24,493, y Asamblea \$34.879	2.093.916
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN			9.346.860
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$1.872,088, Colegios \$7,052,002, Contraloría \$306,354 y Asamblea \$116,416	9.346.860
1.6.70.05	EQUIPOS DE RADARES			111.391
1.6.70.05	EQUIPOS DE RADARES	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	111.391
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			1.174.035
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$110,142, Colegios \$1.051,033, Contraloría \$12,860	1.174.035
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		N/A	5.936.012
1.6.75.02	TERRESTRE			5.141.012
1.6.75.02	TERRESTRE	DETALLE 1	Esta conformado por los bienes tangibles de propiedad de la Gobernación por \$4,983,629, y se encuentran contabilizados de forma individual de acuerdo al levantamiento físico y a su costo asigando. Los gastos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del ejercicio en la medida que se causan, Colegios \$37,667, y Contraloría General de Caldas \$119,716	5.141.012
1.6.75.05	DE TRACCIÓN			795.000
1.6.75.05	DE TRACCIÓN	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	795.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		N/A	(40.659.446)
1.6.85.01	EDIFICACIONES			(16.617.019)
1.6.85.01	EDIFICACIONES	DETALLE 1	Constituye el reconocimiento racional y sistemático del costo de los bienes, distribuidos durante su vida útil estimada. La depreciación se calcula utilizando el método técnico de línea recta y corresponde al Departamento-Gobernación \$16,261,283, Colegios \$355,736	(16.617.019)
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO			(4.193.758)
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	DETALLE 1	Constituye el reconocimiento racional y sistemático del costo de los bienes, distribuidos durante su vida útil estimada. La depreciación se calcula utilizando el método técnico de línea recta y corresponde al Departamento-Gobernación \$798,158, Colegios \$3.364,641, Contraloría \$30,959	(4.193.758)

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO			(786.245)
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	DETALLE 1	Constituye el reconocimiento racional y sistemático del costo de los bienes, distribuidos durante su vida útil estimada. La depreciación se calcula utilizando el método técnico de línea recta y corresponde al Departamento-Gobernación \$110,426, Colegios \$675,819	(786.245)
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			(5.145.897)
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	DETALLE 1	Constituye el reconocimiento racional y sistemático del costo de los bienes, distribuidos durante su vida útil estimada. La depreciación se calcula utilizando el método técnico de línea recta y corresponde al Departamento-Gobernación \$797,246, Colegios \$ 4,135,166, Contraloría \$126,108 y Asamblea \$87,377	(5.145.897)
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			(10.399.556)
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	Constituye el reconocimiento racional y sistemático del costo de los bienes, distribuidos durante su vida útil estimada. La depreciación se calcula utilizando el método técnico de línea recta y corresponde al Departamento-Gobernación \$2,010,960, Colegios \$7,948,817, Contraloría \$314,207 y Asamblea \$125,572	(10.399.556)
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN			(2.938.275)
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	DETALLE 1	Constituye el reconocimiento racional y sistemático del costo de los bienes, distribuidos durante su vida útil estimada. La depreciación se calcula utilizando el método técnico de línea recta y corresponde al Departamento-Gobernación \$2,846,942, Colegios \$25,933, Contraloría \$65,400	(2.938.275)
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA			(578.696)
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	DETALLE 1	Constituye el reconocimiento racional y sistemático del costo de los bienes, distribuidos durante su vida útil estimada. La depreciación se calcula utilizando el método técnico de línea recta y corresponde al Departamento-Gobernación \$186,464, Colegios \$388,522, y Asamblea \$3,710	(578.696)
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		N/A	571.206.909
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		N/A	806.849.234
1.7.10.01	RED CARRETERA			806.849.234
1.7.10.01	RED CARRETERA	DETALLE 1	Las vías del Departamento se encuentran clasificadas por 134 tramos y 436 puentes, que presta servicio a la comunidad en general.	806.849.234
1.7.85	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)		N/A	(235.642.325)

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.7.85.01	RED CARRETERA			(235.642.325)
1.7.85.01	RED CARRETERA	DETALLE 1	Amortización Acumulada de la Red Vial Departamental, individualizada por cada uno de los tramos.	(235.642.325)
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	439.677.249
1.9.01	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL		N/A	439.110.643
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS			439.110.643
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS	DETALLE 1	Corresponden a Recursos girados al FONPET en cumplimiento a la Ley 549 de 1999, al 31 diciembre de 2014 cuyo objetivo es financiar el Pasivo pensional, asegurar la estabilidad económica de las entidades territoriales en un término de 30 años.	439.110.643
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		N/A	566.606
1.9.05.02	INTERESES			566.606
1.9.05.02	INTERESES	DETALLE 1	De acuerdo con la Reestructuración de la Deuda Pública del Departamento, con la firma del Acuerdo el 17 de mayo de 2013, las nuevas condiciones pactadas fue de pago trimestre anticipado y sin puntos adicionales, y al 31 de diciembre de 2014 se anticipo la suma de \$566.606	566.606
1.9.41	BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO		N/A	9.760.538
1.9.41.03	MAQUINARIA			6.690.290
1.9.41.03	MAQUINARIA	DETALLE 1	Contrato Leasing Financiero 106500-1 con Helm Leasing - arrendamiento financiero de maquinaria : 1 Excavadora, 2 Tractores sobre orugas, 6 Retroexcavadoras Cargadora, 6 Motorniveladoras Hidráulicas y 6 Vibrocompactador, donde se aceptó la opción de compra, se encuentra en proceso de Legalización.	6.690.290
1.9.41.90	OTROS ACTIVOS			3.070.248
1.9.41.90	OTROS ACTIVOS	DETALLE 1	Contrato Leasing Financiero 180056438, con Leasing de Occidente - arrendamiento financiero de maquinaria tipo Diesel, 18 volquetas Kodiak, capacidad 10 toneladas, marca Chevrolet, modelo 2009 y vehículo automotores : 6 camionetas, marca Toyota, modelo 2008, clase Hilux 4x4 y 1 campero clase Fortuner Diesel modelo 2009, se canceló la opción de compra, se requiere realizar los trámites de traspaso de los vehículos.	3.070.248
1.9.42	DEPRECIACIÓN DE BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO (CR)		N/A	(9.760.538)
1.9.42.02	MAQUINARIA			(6.690.290)

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.9.42.02	MAQUINARIA	DETALLE 1	Depreciación de Maquinaria Amarilla, vida útil 5 años de acuerdo con el contrato.	(6.690.290)
1.9.42.90	OTROS ACTIVOS			(3.070.248)
1.9.42.90	OTROS ACTIVOS	DETALLE 1	Depreciación de Volqueta y Camionetas, vida útil 5 años de acuerdo con el contrato.	(3.070.248)
2	PASIVOS		N/A	508.367.183
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL		N/A	55.022.919
2.2.08	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO		N/A	55.022.919
2.2.08.30	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL			43.181.818
2.2.08.30	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	DETALLE 1	Obligaciones de Crédito Público al 31 de diciembre de 2014, con la Banca comercial así: Banco de occidente \$15.000.000, GNB Sudameris \$19.250.000, Helm Bank \$8.931.818.	43.181.818
2.2.08.32	PRÉSTAMOS ENTIDADES DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL			11.000.000
2.2.08.32	PRÉSTAMOS ENTIDADES DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL	DETALLE 1	Credito con INFICALDAS	11.000.000
2.2.08.33	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			841.101
2.2.08.33	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS	DETALLE 1	Según el Acuerdo de Reestructuración de Pasivos el Crédito Condonable con la Nación por \$8.691.700 de los cuales se recibió la suma de \$7.410.910 para financiar el pago de indemnizaciones, obligaciones y liquidación del personal a retirar de las plantas de personal de los Hospitales de Caldas, el control, interventoría y pago lo debe realizar la Dirección Territorial de Salud de Caldas con los recursos del Sistema General de Participaciones sector Salud, y la cuota del año 2014 no se aplicó por carecer de soporte por parte del Ministerio de Hacienda	841.101
2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	59.194.203
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		N/A	15.239.878
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS			1.161.608
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Obligaciones con proveedores: Gobernación \$998.677, Colegios \$28.576 Contraloría \$131.976 y la Asamblea \$2.379	1.161.608
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN			14.078.270
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Corresponde a obligaciones de la Gobernación por cancelar al 31 de diciembre de 2014, Relacionados con la ejecución del Plan de Desarrollo por M\$14.076.884 y Colegios \$1.386	14.078.270

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
2.4.53	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		N/A	7.641.878
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN			7.641.878
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Recursos recibidos en administracion de convenios con entidades nacionales, y Municipio Descartificados para manejar Recursos de Agua Potable y Saneamiento Básico	7.641.878
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES		N/A	3.905.667
2.4.60.02	SENTENCIAS			3.905.667
2.4.60.02	SENTENCIAS	DETALLE 1	Sentencias Judiciales del Sistema General de Participaciones del Sector Educativo	3.905.667
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		N/A	32.406.780
2.4.90.15	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS			32.406.780
2.4.90.15	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	DETALLE 1	Corresponde a obligaciones de la Gobernación por cancelar al 31 de diciembre de 2014, Relacionados con la ejecución del Plan Vial Departamental, corresponden a ejecución del convenio 13112008-1499 Gerencia Integral de Proyectos, Plan Vial Departamental, con Inicafaldas por valor de \$32.406.780 dentro de los cuales \$22.423920 corresponden al Acuerdo de Reestructuración de Pasivos firmado el 17 de mayo de 2013.	32.406.780
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		N/A	53.418.402
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		N/A	3.752.675
2.5.05.01	NÓMINA POR PAGAR			169.745
2.5.05.01	NÓMINA POR PAGAR	DETALLE 1	Nómina por Pagar, Gobernación Administración Central \$2.550, del Sistema General de Participaciones sector Educación \$140.714, y Asamblea \$26.481	169.745
2.5.05.02	CESANTÍAS			3.582.930
2.5.05.02	CESANTÍAS	DETALLE 1	Reconocimiento de cesantias de forma individual y a cada Fondo de Pensiones al 31 de diciembre de 2014, de acuerdo a liquidación realizada por la Unidad de Prestaciones Sociales del Departamento - Gobernación \$3.416.202, Contraloría \$63.002 y Asamblea \$103.726	3.582.930
2.5.10	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR		N/A	49.665.727
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES			49.665.727
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	DETALLE 1	Cuotas Partes por Pagar reconocidas por la Unidad de Prestaciones Sociales del Departamento	49.665.727

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS		N/A	8.315.584
2.6.25	BONOS PENSIONALES		N/A	8.315.584
2.6.25.01	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS			8.315.584
2.6.25.01	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	DETALLE 1	Bonos Pensionales en trámite ante el Fonpet en cumplimiento a los capítulos IV, V, del Decreto 4105 de 2004 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	8.315.584
2.7	PASIVOS ESTIMADOS		N/A	326.513.082
2.7.20	PROVISIÓN PARA PENSIONES		N/A	326.513.082
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES			595.196.787
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	DETALLE 1	La sumatoria del cálculo actuarial pensiones se ajustó al valor reportado en la página web del FONPET cuyo cálculo se encuentra al 31 de diciembre de 2013	595.196.787
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)			(273.838.064)
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)	DETALLE 1	Se ajusto la amortización al 31 de diciembre de 2014 en cumplimiento a la Ley 549 de 1999, lleva transcurridos 16 años	(273.838.064)
2.7.20.07	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES			154.202.583
2.7.20.07	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	DETALLE 1	Cálculo de Cuotas Partes Pensionales al 31 de diciembre de 2013 y corresponde al Sector Educación el cual se encuentra ajustado a la página del FONPET	154.202.583
2.7.20.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)			(149.048.224)
2.7.20.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	DETALLE 1	Se ajusto la amortización al 31 de diciembre de 2014 en cumplimiento a la Ley 549 de 1999, lleva transcurridos 16 años	(149.048.224)
2.9	OTROS PASIVOS		N/A	5.902.993
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		N/A	5.902.993
2.9.05.05	COBRO CARTERA DE TERCEROS			164.434
2.9.05.05	COBRO CARTERA DE TERCEROS	DETALLE 1	Corresponde al 20% del Impuesto de Vehículos causados para los municipios, se determina para cada municipio en el momento de la Declaración y Pago	164.434
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS			5.738.559
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	DETALLE 1	Recaudo a favor de terceros, Estampilla Pro-Universidad de Caldas \$121.893, Universidad Nacional \$121.893, Hospital de Caldas \$1.578, Estampilla Pro-Hospital SantaSofia \$5.328.184, Policía de Carreteras \$1.090, Municipio de Villamaría \$76.454, Sobretasa a la Gasolina \$4.613, Impuesto al Deporte- Municipios de Caldas \$79.313 y Asamblea \$3.541	5.738.559
3	PATRIMONIO		N/A	902.963.028
3.1	HACIENDA PÚBLICA		N/A	902.963.028

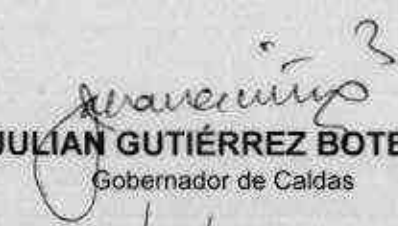
CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
3.1.05	CAPITAL FISCAL		N/A	775.337.288
3.1.05.02	DEPARTAMENTO			775.337.288
3.1.05.02	DEPARTAMENTO	DETALLE 1	El patrimonio es el producto de las operaciones propias de: Gobernación \$761,533,270, Colegios \$13,397,948, Asamblea Departamental \$332,220, Contraloría \$73,850	775.337.288
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		N/A	127.625.740
3.1.10.01	EXCEDENTE DEL EJERCICIO			127.625.740
3.1.10.01	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	DETALLE 1	Excedente del Ejercicio 2014, Gobernación \$126,095,156, Colegios \$1,370,659, Asamblea Departamental \$139,175 y Contraloría \$20,750	127.625.740
4	INGRESOS		N/A	482.693.261
4.1	INGRESOS FISCALES		N/A	118.720.852
4.1.05	TRIBUTARIOS		N/A	87.143.863
4.1.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO			12.317.430
4.1.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO	DETALLE 1	Comparando año 2014-2013 el impuesto Disminuyó en \$378,170 cuyo porcentaje equivale al 3%	12.317.430
4.1.05.22	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS			17.375.870
4.1.05.22	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	DETALLE 1	Comparando año 2014-2013 el impuesto Incrementó en \$4,224,735 cuyo porcentaje equivale al 32,1%	17.375.870
4.1.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA			17.764.834
4.1.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA	DETALLE 1	Comparando año 2014-2013 el impuesto Disminuyó en \$3,194,412 cuyo porcentaje equivale al 15,2%	17.764.834
4.1.05.28	IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS			7.318.965
4.1.05.28	IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS	DETALLE 1	Comparando año 2014-2013 el impuesto Incrementó en \$1,868,595 cuyo porcentaje equivale al 34,3% Renta cedida a la Dirección Territorial de Salud	7.318.965
4.1.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES			20.504.043
4.1.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	DETALLE 1	Comparando año 2014-2013 el impuesto Incrementó en \$4,353,822 cuyo porcentaje equivale al 27%	20.504.043
4.1.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA			7.531.498
4.1.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA	DETALLE 1	Comparando año 2014-2013 el impuesto Incrementó en \$527,163 cuyo porcentaje equivale al 7,5%	7.531.498
4.1.05.36	SOBRETASA AL ACPM			4.331.223

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
4.1.05.36	SOBRETASA AL ACPM	DETALLE 1	Comparando año 2014-2013 el impuesto Disminuyó en \$41.142 cuyo porcentaje equivale al 0.2%	4.331.223
4.1.10	NO TRIBUTARIOS		N/A	31.576.989
4.1.10.14	TARIFA PRO DESARROLLO			4.941.146
4.1.10.14	TARIFA PRO DESARROLLO	DETALLE 1	Comparando año 2014-2013 el ingreso Disminuyó en \$203,342 cuyo porcentaje equivale al 4%	4.941.146
4.1.10.59	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN			26.635.843
4.1.10.59	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	DETALLE 1	Comparando año 2014-2013 el ingreso Disminuyó en \$1.941,309 cuyo porcentaje equivale al 7.9%	26.635.843
4.4	TRANSFERENCIAS		N/A	358.156.641
4.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		N/A	239.234.728
4.4.08.17	PARTICIPACIÓN PARA SALUD			27.444.758
4.4.08.17	PARTICIPACIÓN PARA SALUD	DETALLE 1	Comparando año 2014-2013 La Transferencia del sistema General de Participaciones del sector Salud se incrementó \$4,623,835 cuyo porcentaje equivale al 20,03%, transferencia sin situación de Fondos, los administra directamente la Dirección Territorial de Salud de Caldas	27.444.758
4.4.08.18	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN			211.789.970
4.4.08.18	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	DETALLE 1	Comparando año 2014-2013 La Transferencia del sistema General de Participaciones del sector Educación se incrementó \$9.547.965 cuyo porcentaje equivale al 4,7%	211.789.970
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		N/A	118.554.330
4.4.13.01	ASIGNACIONES DIRECTAS			75.840
4.4.13.01	ASIGNACIONES DIRECTAS	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalías	75.840
4.4.13.02	PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN			22.831.310
4.4.13.02	PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalías	22.831.310
4.4.13.03	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL			57.865.878
4.4.13.03	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalías	57.865.878
4.4.13.04	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL-COMPENSACIÓN			26.442.250
4.4.13.04	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL-COMPENSACIÓN	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalías	26.442.250

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
4.4.13.05	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL			11.339.052
4.4.13.05	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalias	11.339.052
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS		N/A	367.583
4.4.28.01	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS			367.583
4.4.28.01	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	DETALLE 1	Transferencias para pensiones FONPET	367.583
4.8	OTROS INGRESOS		N/A	5.815.768
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		N/A	5.815.768
4.8.08.09	EXCEDENTES FINANCIEROS			5.815.768
4.8.08.09	EXCEDENTES FINANCIEROS	DETALLE 1	Los excedentes financieros Disminuyeron en \$2.910.471 cuyo porcentaje equivale al 33,4%. Solamente entregó excedentes Inicfaldas por valor de \$5,815,768	5.815.768
5	GASTOS		N/A	204.426.074
5.1	DE ADMINISTRACIÓN		N/A	12.695.099
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		N/A	12.695.099
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL			12.695.099
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	DETALLE 1	Comparando año 2014-2013 El Gasto en el Departamento-Gobernación se Incrementó en \$551.890, cuyo porcentaje equivale al 6,2%	12.695.099
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL		N/A	191.730.975
5.5.01	EDUCACIÓN		N/A	180.343.168
5.5.01.01	SUELDOS Y SALARIOS			167.482.958
5.5.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	DETALLE 1	Comparando 2014-2013 Gastos por sueldos y salarios del Sector Educativo se incrementó en \$38.456.619, cuyo porcentaje equivale a 18,7%	167.482.958
5.5.01.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			12.860.210
5.5.01.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2014 - 2013 El Gasto de Inversión en el Departamento-Gobernación Disminuyó en \$1.077.389, cuyo porcentaje equivale al 8%	12.860.210
5.5.03	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		N/A	3.477.936
5.5.03.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			3.477.936
5.5.03.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2014 - 2013 El Gasto de Inversión Disminuyó en \$1,435,207, cuyo porcentaje equivale al 29,2%	3.477.936
5.5.04	VIVIENDA		N/A	1.359.883

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
5.5.04.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			1.359.883
5.5.04.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2014 - 2013 El Gasto de Inversión Disminuyó en \$30,638, cuyo porcentaje equivale al 2,2%	1.359.883
5.5.05	RECREACIÓN Y DEPORTE		N/A	4.039.918
5.5.05.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			4.039.918
5.5.05.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2014 - 2013 El Gasto de Inversión Disminuyó en \$898,200, cuyo porcentaje equivale al 18,2%	4.039.918
5.5.06	CULTURA		N/A	2.154.545
5.5.06.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			2.154.545
5.5.06.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2014 - 2013 El Gasto de Inversión Incrementó en \$1,008,120, cuyo porcentaje equivale al 87,9%	2.154.545
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		N/A	355.525
5.5.07.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			355.525
5.5.07.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2014 - 2013 El Gasto de Inversión Disminuyó en \$131,789, cuyo porcentaje equivale al 27%	355.525

Representante Legal


JULIAN GUTIÉRREZ BOTERO
Gobernador de Caldas

Contador


VÍCTOR RAÚL RODRÍGUEZ ALDANA
Profesional Especializado - Unidad de Contabilidad T.P. 36551-T

Director Financiero


SOHÉ MUÑOZ OROZCO
Secretaria de Hacienda

111717000 - DEPARTAMENTO DE CALDAS
GENERAL

01-10-2014 al 31-12-2014

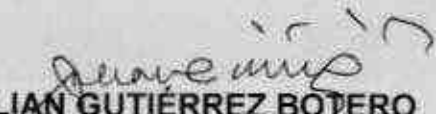
NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS CONTABLES
CGN2005_003NG_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
N1.1	ESTRUCTURA ORGÁNICA	Entidad Territorial-Nivel Central Departamental, creada mediante Ley 17 del 11 de abril de 1905, artículo 30. Políticamente esta dividido en 27 municipios y su administración central está conformada por 14 secretarías y 3 entidades descentralizadas (Inficaldas, Dirección Territorial de Salud de Caldas y el Colegio Integrado del Oriente de Caldas. La Asamblea Departamental, la Contraloría General de Caldas, tienen autonomía administrativa, financiera y presupuestal y la Secretaría de Educación de Caldas con 170 Establecimientos Educativos, informan trimestralmente al nivel central para su agregación y consolidación.	Ley 17 de 1905
N1.2	RÉGIMEN JURÍDICO	Tiene autonomía administrativa para los asuntos seccionales, se encarga de la planeación y promoción del desarrollo económico y social dentro del Departamento de Caldas, además, ejerce funciones de coordinación y complementación entre la Nación y los municipios.	N/A
N2.1	APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP	La información Financiera, Económica y Social se prepara y revela de acuerdo con los parámetros fijados por la Contaduría General de la Nación, lo cual contribuye a la construcción de indicadores y cumplimiento a las diferentes entidades de control y privadas.	Rsl. 356 de 2007
N2.2	APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS	Instrumento que aplica el Departamento de Caldas, que permite identificar, clasificar y registrar los hechos financieros, económicos y sociales a nivel documentos fuentes, en cumplimiento a los principios de reconocimiento y causación, para revelar información de carácter financiero	Rsl. 356 de 2007
N2.3	APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS	En cumplimiento al artículo 4 de la Ley 298 de 1996, se aplican las normas y procedimientos expedidos por la Contaduría General de la Nación	Ley 298 de 1996
N2.4	REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE	Los libros principales reflejan las cifras de los hechos económicos y financieros de la Gobernación, garantizados en medios electrónicos del sistema SAP (concepto 111844 de abril 23 de 2008 de la Contaduría General de la Nación) y en documentos soportes debidamente archivados	N/A
N3	INFORMACIÓN REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACIÓN Y/O CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA	En cumplimiento al artículo segundo de la Resolución 375 de 2007 de la Contaduría General de la Nación, se agregó y consolidó la información del nivel central - Gobernación, Contraloría General de Caldas, Asamblea Departamental y la Secretaría de Educación con 169 instituciones educativas, agregadas en su totalidad.	Rsl. 375 de 2007

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
N4.1	MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES	Existe norma interna que fijó las fechas de cierres mensuales y anuales, mediante Decreto Departamental No. 0156 del 28 de septiembre de 2012, el proceso Contable de la Gobernación de Caldas se está viendo afectado por: 1. Falta de planeación y control por parte de las secretarías ordenadoras del gasto. 2. Las conciliaciones Bancarias se realizan en forma manual y se requiere del extracto bancario físico para registrar algunas operaciones, lo que no permite cerrar mensualmente en forma oportuna y que contribuya en la eficiencia de los procesos internos de la Secretaría de Hacienda. 3. Se observa que los saldos de los libros auxiliares de bancos en SAP no son razonables, debido a que los registros de ingresos y pagos no se realizan de forma oportuna, y se cometen frecuentes errores en su contabilización, distorsionando los saldos y quedando demasiados valores dentro de las partidas conciliatorias, en bancos de Recursos Propios.	Dec. 0156 de 2012
N4.2	ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA	Se requiere capacitar a los funcionarios en los módulos de Compras, Presupuesto, Contabilidad, Deuda Pública, Activos Fijos, Inversiones y Tesorería por la alta rotación de personal e implementar el módulo de Deudores y de Impuestos, ya que dichas actividades se realizan en software independiente y de forma manual. - Es necesario realizar auditoría al Sistema de Gestión Financiera Territorial SGFT - SAP, implementado en el año 2007, ya que en su funcionamiento presentan inconsistencias en: certificados de retención en la fuente en cuanto a las devoluciones, compensaciones de partidas abiertas, medios magnéticos, anticipos, y en las transacciones de cierre, temas presupuestales y de Tesorería e informes a reportar a diferentes entes de control; por la falta de conocimiento por parte de los funcionarios que manejan el sistema, en cuanto a su parametrización e implementación de desarrollos. Por parte de las Secretarías ordenadoras del Gasto requieren conocer los documentos que debe soportar las cuentas a tramitar para su Pago, también es necesario contar con personal idóneo en materia contable, que contribuya en el análisis de información y de elaboración de informes y un mayor control de Operaciones Recíprocas. Se requiere reestructurar el área contable involucrando personal idóneo. 4. Los pagos que se realizan a través del encargo Fiduciario FIDUOCCIDENTE requiere de mayor atención para que los registros se realicen dentro del mismo período contable de la Gobernación.	N/A
N5.4	OTROS EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS	Con la implantación del Sistema Integrado SAP, en los módulos de Compras, Presupuesto, Contabilidad, Cuentas por Pagar, Deuda Pública, Tesorería y Activos Fijos, ha mejorado la integralidad de la información y es fácil detectar inconsistencias para su depuración y ajustes contables. El Impuesto de vehículos Automotores, intereses y sanciones se causó al 31 de diciembre de 2014, y su auxiliar se lleva a través de un sistema independiente denominado SISCAR el cual genera un comprobante mensual de sus movimientos y recaudo, para incorporarlo manualmente al sistema SAP- Sistema de Gestión Financiera Territorial; se requiere con urgencia la integralidad de la totalidad de los impuestos del Departamento de Caldas, dentro del sistema integrado de información SAP.	N/A

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
N5.5	POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	Con la firma el 17 de mayo de 2013 del Acuerdo de Reestructuración de Pasivos, el Departamento de Caldas freno totalmente los embargos por Cuotas Partes Pensionales, logrando determinar saldos reales con las entidades y en muchos casos eliminando intereses; también se reestructuró la Deuda Pública del Departamento con unas condiciones financieras pagando intereses anticipados sin puntos adicionales, lo que alivia sustancialmente la situación financiera para el Departamento; además, se reconoció una deuda con Inficaldas para el Desarrollo del Plan Vial Departamental, los cuales no tenían respaldo presupuestal al 30 de septiembre de 2012 por \$28.239'687 y a partir del 1 de octubre de 2012 al 31 de diciembre de 2014 se incremento en \$10.810'090. Mediante Resolución 2903-1 del 12 de mayo de 2014 se autorizó ajustar el Inventario de Acreencias - Ley 550 de 1999, y reconocer contablemente en el Pasivo obligaciones por la suma de \$7.165'074, y con la Resolución 10003-8 del 31 de diciembre de 2014, se reconoció obligaciones en la contabilidad por la suma de \$1.630'284, se disminuyó por depuración la subcuenta 251006 Cuotas Partes Pensionales en \$7.871'882, obligación en la subcuenta 240102 por \$7'471, se depuró las subcuentas de Rentas por Cobrar disminuyendo el Impuesto de Vehículos en \$15.171'338 y se trasladó a Cuentas de Orden la suma de \$7.699'421, quedando pendiente la incorporación del recaudo a favor de los Municipios.	N/A

Representante Legal


JULIAN GUTIÉRREZ BOTERO
Gobernador de Caldas

Contador


VÍCTOR RAÚL RODRÍGUEZ ALDANA
Profesional Especializado - Unidad de Contabilidad T.P. 36551-T

Director Financiero


SOHÉ MUÑOZ OROZCO
Secretaría de Hacienda