

**111717000 - Departamento de Caldas "CONSOLIDADO"
ADMÓN CENTRAL DEPARTAMENTAL
01-10-2016 al 31-12-2016
INFORMACION CONTABLE PUBLICA
CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO**

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NO' AS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA
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.	14,649,613
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 2	Recursos Disponibles en miles de pesos: 166 Instituciones Educativas por M\$3,042,066, Contraloría General de Caldas por M\$7,556, Asamblea \$7.108	3,056,730
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.	31,686,479
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 2	Educación-Colegios M\$347,138 , Contraloría General de Caldas M\$288,792 y Asamblea Departamental M\$426,074	1,062,004
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
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	460,000
1.2.07.55	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	DETALLE 1	inversiones en Findeter por \$2,207,400 y en la Sociedad Promotora Arquimides por \$220,000	2,427,400
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 Junio de 2016	142,944,050
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 al 31 de Dic-2016	1,468,381
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 al 31 de Dic-2016.	8,165,272
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 al 31 de Dic-2016 por \$19,187,557 y Colegios \$571	19,188,128
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 al 31 de Dic-2016.	16,979,888
1.4.13.18	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES- PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES	DETALLE 1	Reconocimiento según documento SGP01-2016 Asiganción especial para el fondo nacional de pensiones de las Entidades Territoriales última doceava y mayor valor vigencia 2016	14,953,390
1.4.13.22	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES- PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	DETALLE 1	Ultima doceava año 2016 Sistema General de Participaciones Agua Potable y saneamiento Básico	442,905
1.4.20.13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Anticipos por legalizar de Contratistas, vigencias anteriores M\$ 3,414,340 y vigencia año 2016 M\$ 216,650 Gobernación.	3,630,990
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Recursos del Sistema General de regalías girados a Ejecutores de los proyectos Así: Municipio de Marualnda M\$3,350,000, Universidad de Caldas M\$14,789,836 ,Universidad de Nacional M\$1,000,000, Municipio de Belalcazar M\$2,000,000	21,139,836
1.4.24.04	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Corresponde a recursos entregados en administración a Fiduoccidente para su recaudo y pagos en cumplimiento del Acuerdo de Reestructuración de Pasivos del Departamento de Caldas , a partir de noviembre de 2013	27,284,096
1.4.25.03	DEPÓSITOS JUDICIALES	DETALLE 1	Embargos al Departamento-Gobernación por los años 2009 al 2014 por valor de M\$4,618,499 de los cuales se requiere gestión para su recuperación o legalización, y de la vigencia 2015 M\$65,793, Contraloría General de Caldas	4,872,674
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.	42,510,453
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	23,486

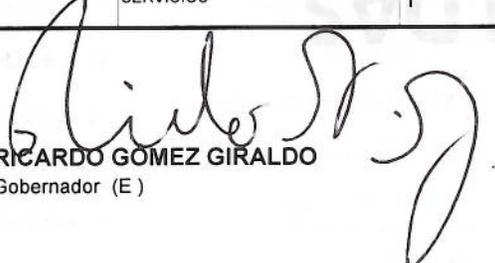
CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	DETALLE 1	Mayor valor girado en administración en recursos del sistema general de participaciones agua potable y saneamiento básico correspondiente al municipio de Marmato-descertificado por \$192,554, Valor por descontar Industria y Comercio Municipios \$5.848, Convenios por desembolsar \$430.293, valor por cobrar descuentos a Fiduoccidente \$12.574 y Contrato de concurrencia salud 083-2001 Municipio de Manizales y Nación-Minhacienda \$21.372.854.	22,014,124
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	DETALLE 2	Colegios \$39.836, Contraloría \$1.726 y Asamblea \$2.273	43,835
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 asigando. Los gastos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del ejercicio en la medida que se causan. Departamento-Gobernación por valor de \$18.509.078, Secretaría de Educación en establecimientos educativos el valor de \$119.509	18,628,587
1.6.05.02	RURALES	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$9.513.077, Secretaría de Educación - establecimientos educativos la suma de \$97.598	9,610,675
1.6.05.03	TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	5,950,387
1.6.36.05	MAQUINARIA Y EQUIPO	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	527
1.6.37.01	TERRENOS	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	169,048
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 Raíz de Caldas y a su costo asigando. Los gastos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del ejercicio en la medida que se causan. Gobernación M\$4,267,206, Secrearia de Educación - Establecimientos Educativos \$66.981,	4,334,187
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 Raíz de Caldas y a su costo asigando. Los gastos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del ejercicio en la medida que se causan.	85,456
1.6.40.09	COLEGIOS Y ESCUELAS	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$4.662.626, Secretaría de Educación - Establecimientos Educativos por \$713,814	5,376,440
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	1,211,262
1.6.40.11	CLUBES	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	29,008
1.6.40.17	PARQUEADEROS Y GARAJES	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	105,000
1.6.40.19	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	16,480
1.6.40.27	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	3,498,970
1.6.40.28	EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	DETALLE 1	Departamento-Gobernación por \$118.400 y Secretaría de Educación - Establecimientos Educativos por \$467.613	586,013
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 \$391.803	391,803
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 \$290.546	363,802
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$203.702, Colegios \$2.327.201	2,530,903
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 \$42.505, Colegios \$197.144	239,649
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 \$108,734	389,452
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$409.703, Colegios \$1.604.254	2,013,957
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 \$147.088	156,181
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$194.991, Colegios \$477.597, Contraloría \$45,150	717,738

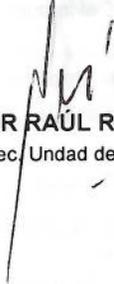
CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR ESPECIFICA
1.6.55.23	EQUIPO DE ASEO	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$7,059 y Colegios \$5.714	12,773
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación \$18.800, Colegios \$145.024	163,824
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Colegios	767,398
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	DETALLE 1	Se encuentran registrados en forma individual dentro del módulo de Activos Fijos. Departamento-Gobernación	285,069
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 \$115.604	115,916
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$559.470, Colegios \$5.969.659, Contraloría General de Caldas \$161,499, y Asamblea \$80,726	6,771,354
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$123,291, Colegios \$973.772, Contraloría General de Caldas \$40.311, y Asamblea \$7.461	1,144,835
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	DETALLE 1	Departamento-Gobernación, Colegios \$31,271	31,271
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$361.575, Colegios \$1.346.993, y Asamblea \$15.744	1,724,312
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$522.863, Colegios \$1.958.576, Contraloría \$32,079, y Asamblea \$35.578	2,549,096
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$2.195.065, Colegios \$8.227.925, Contraloría \$382.040 y Asamblea \$122.195	10,927,225
1.6.70.05	EQUIPOS DE RADARES	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	111,391
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	Departamento-Gobernación \$110,142, Colegios \$1.080.830, Contraloría \$12,860	1,203,832
1.6.75.02	TERRESTRE	DETALLE 1	Esta conformado por los bienes tangibles de propiedad de la Gobernación por \$7.787.940, y se encuentran contabilizados de forma individual de acuerdo al levantamiento físico y a su costo asignando. 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	7,945,323
1.6.75.05	DE TRACCIÓN	DETALLE 1	Departamento-Gobernación	7,485,290
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 \$4.248.498, Colegios \$545.933	(4,794,431)
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 \$895.091, Colegios \$4.184.851, Contraloría \$42.268	(5,122,210)
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 \$168.998, Colegios \$737.282	(906,280)
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 \$909.110, Colegios \$5.102.606, Contraloría \$166.216 y Asamblea \$101.270	(6,279,202)
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 \$2.380.540, Colegios \$9.176.587, Contraloría \$374.827 y Asamblea \$151.990.	(12,083,944)
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 \$12.984.805, Colegios \$29.358, Contraloría \$93.480	(13,107,643)
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 \$202.956, Colegios \$517.402, y Asamblea \$4,554	(724,912)

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA
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.	1,164,277,435
1.7.85.01	RED CARRETERA	DETALLE 1	Amortización Acumulada de la Red Vial Departamental, individualizada por cada uno de los tramos.	(257,330,294)
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 2016 cuyo objetivo es financiar el Pasivo pensional , asegurar la estabilidad económica de las entidades territoriales en un término de 30 años. Se encuentran pendientes por reflejar en FONPET giros por valor de \$1.651.073 año 2016.	542,766,599
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,y su primer modificatorio del 4 de septiembre de 2015, las nuevas condiciones de pago pactadas para cancelar los intereses de deuda pública, fue de trimestre anticipado y sin puntos adicionales.	702,448
1.9.41.90	OTROS ACTIVOS	DETALLE 1	Contrato Leasing Fianciero 180056438 , con Leasing de Occidente : arrendamiento financiero de maquinaria tipo Diesel, 18 volquetas Kodiak, capacidad 10 toneladas, marca Chevrolet ,modelo 2009 y vehiculo 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 realizó los trámites de traspaso de los vehículos a nombre del Departamento, y se reclasifico a Propiedad Planta y Equipo subcuenta 167502 con su correspondiente depreciación Acumulada; quedan pendientes 2 volquetas siniestradas .	294,608
1.9.42.90	OTROS ACTIVOS	DETALLE 1	Depreciación de 2 Volquetas siniestradas y totalmente depreciadas	(294,608)
1.9.99.52	TERRENOS	DETALLE 1	valorización Bienes inmuebles según avalúo	4,424,458
1.9.99.62	EDIFICACIONES	DETALLE 1	valorización Bienes inmuebles según avalúo	2,861,073
2.2.08.30	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	DETALLE 1	Obligaciones de Crédito Público al 31 de diciembre de 2015, con la Banca comercial asi: Banco de occidente \$15.000.000, GNB Sudameris \$19.250.000, Helm Bank \$8.931.818	43,181,818
2.3.07.03	PRÉSTAMOS DE BANCA DE FOMENTO	DETALLE 1	Corresponde a obligaciones de la Gobernación por cancelar a multas con Realación a Ejecución del Plan Vial Departamental según convenio 13112008-1400	4,660,275
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Obligaciones con proveedores: Gobernación \$301.544, Colegios \$6.697, Contraloria \$87.669 y la Asamblea \$43	395,953
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Corresponde a obligaciones de la Gobernación por cancelar al 31 de diciembre de 2016, Relacionados con la ejecución del Plan de Desarrollo	4,719,057
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	DETALLE 1	Contrato de Concurrenciade Salud 1186-1997 Modificatorio 04 -2016 Nación- Ministerio de Hacienda , Departamento de Caldas, Municipio de Manizales	9,066,275,142
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Recursos recibidos en administracion de convenios con Entidades Nacionales, y Municipios Descertificados para manejar Recursos de Agua Potable y Saneamiento Básico	3,683,764
2.4.90.15	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	DETALLE 1	Corresponde a descuentos de impuestos a cargo de fiduoccidente	24,885
2.5.05.01	NÓMINA POR PAGAR	DETALLE 1	Nómina por Pagar, Gobernación Administración Central del Sistema General de Participaciones sector Educación \$122.290, contraloria \$0 y Asamblea \$26,526	148,816
2.5.05.02	CESANTÍAS	DETALLE 1	Reconocimiento de cesantías de forma individual y a cada Fondo de Pensiones al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo a liquidación realizada por la Unidad de Prestaciones Sociales del Departamento - Gobernación \$4.130.513, Contraloria \$156.457 y Asamblea \$309.994	4,596,964
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	DETALLE 1	Cuotas Partes por Pagar reconocidas por la Unidad de Prestaciones Sociales del Departamento	55,475,316
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.	7,357,930
2.7.10.05	LITIGIOS	DETALLE 1	Corresponde al estimativo de pérdida , realizado por la Secretaría Juridica con relación a las demandas interpuestas contra el Departamento de Caldas, frente a procesos de tipo Administrativos , laborales y ordianrios civiles	19,439,022
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	DETALLE 1	La sumatoria del cálculo actuarial pensiones se ajustó al valor reportado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, cuyo cálculo se encuentra al 31 de diciembre de 2015-	637,872,908
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)	DETALLE 1	Se ajusto la amortización al 31 de diciembre de 2016 en cumplimiento a la Ley 549 de 1999, lleva transcurridos 16 años	(297,674,024)

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTAS ESPECIFICA
2.7.20.07	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	DETALLE 1	La sumatoria del cálculo actuarial pensiones se ajustó al valor reportado por Fiduciaria la Previsora S.A Administradora del Patrimonio Autonomo del Fondo Nacional de prestaciones Sociales del Magisterio, cuyo cálculo se encuentra al 31 de diciembre de 2015-	345,488,514
2.7.20.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	DETALLE 1	Se ajusto la amortización al 31 de diciembre de 2016 en cumplimiento a la Ley 549 de 1999, lleva transcurridos 16 años	(161,227,973)
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	820,542
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	DETALLE 1	Recaudo a favor de terceros, Estampilla Pro-Universidad: de Caldas \$71.043, Universidad Nacional \$71.043, Hospital de Caldas \$1,578, Estampilla Pro-Hospital SantaSofía \$268.477, Policia de Carreteras \$5.670, Municipio de Villamaria \$38,498, Sobretasa a la Gasolina \$4.790, Impuesto al Deporte Municipios \$15.228 y Asamblea Departamental \$7.819	484,146
3.1.05.02	DEPARTAMENTO	DETALLE 1	El patrimonio es el producto de las operaciones propias de: Gobernación \$687.630.527, Colegios \$13.960.419, contraloria \$390.774 y Asamblea Departamental \$100.997.	702,082,717
3.1.10.01	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	DETALLE 1	Excedente del Ejercicio 2016, Gobernación \$68.825.869, Excedentes de: Colegios \$1.576.752, Contraloría \$14.667 y Asamblea Departamental \$62.497.	70,479,785
4.1.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 el impuesto Incrementó en \$679.226 cuyo porcentaje equivale al 4,6%	15,370,737
4.1.05.22	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 el impuesto Incrementó en \$1.497312 cuyo porcentaje equivale al 10,4%	15,832,828
4.1.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 el impuesto Increemntó en \$1.214.403 cuyo porcentaje equivale al 6,1%	1,214,403
4.1.05.28	IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 el impuesto incremento en \$104.530 cuyo porcentaje equivale al 1,2%; La Renta está cedida a la Dirección Territorial de Salud de Caldas	8,975,666
4.1.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 el impuesto Incrementó en \$4.350.272 cuyo porcentaje equivale al 32,4%	17,778,258
4.1.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 el impuesto Incrementó en \$736.650 cuyo porcentaje equivale al 8,8%	9,060,687
4.1.05.36	SOBRETASA AL ACPM	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 el impuesto Disminuyó en \$33.797 cuyo porcentaje equivale al -0,9%	3,799,303
4.1.05.49	IVA DE LICORES A PRODUCTORES	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 el impuesto incremento en \$4.970.043 cuyo porcentaje equivale al 35,9% Renta cedida a la Dirección Territorial de Salud de Caldas	18,844,986
4.1.10.11	PEAJES	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 El ingreso Incrementó en \$472.520 cuyo porcentaje equivale al 12,1%	4,367,836
4.1.10.14	TARIFA PRO DESARROLLO	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 Sumando las subcuenta 411014 y 411027 Estampilla Prodesarrollo, El ingreso Incrementó en \$1.393.322 cuyo porcentaje equivale al 25%	5,578,321
4.1.10.27	ESTAMPILLAS	DETALLE 1	El recaudo por estampilla proadulto mayor- creada mediante ordenanza empezo a regir a partir de octubre 2016	2,844,881
4.1.10.59	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 El Impuesto Incrementó en \$2.111.729 cuyo porcentaje equivale al 7,3%, corresponde al Monopolio de Licores ejercido por el Deparatamento de Caldas	31,042,704
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 el ingreso por contribución de obra pública Disminuyó en \$1.129.079 cuyo porcentaje equivale al -43,6%.	1,463,263
4.4.08.17	PARTICIPACIÓN PARA SALUD	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 La Transferencia del sistema General de Participaciones del sector Salud se Disminuyó \$3.757.493 cuyo porcentaje equivale al -27,4%, transferencia sin situación de Fondos, los administra directamente la Dirección Territorial de Salud de Caldas	9,933,781
4.4.08.18	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 La transferencia del sistema General de Participaciones del sector Educación se Incrementó \$22.048.228 cuyo porcentaje equivale al 9,7%.Recursos administratos por el Departamento-Secretaría de Educación	249,665,248
4.4.08.20	PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	DETALLE 1	Comparando año 2016-2015 La Transferencia del sistema General de Participaciones para Pensiones se Incrementó \$5.273.319 cuyo porcentaje equivale al 61,2%.Recursos administratos por el FONPET.	13,884,939
4.4.13.01	ASIGNACIONES DIRECTAS	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalías-Asignaciones Directas, Disminuyó en \$4.782 equivalente a 03,5%	131,940
4.4.13.02	PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalías-Proyectos de ciencia, tecnologia e innovación, Incrementó en \$3.806.785 equivalente a 1040,3%	4,172,728
4.4.13.03	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalías- Proyectos de desarrollo regional, Incrementó en \$16.934.055 equivalente a 1881,6%	17,834,055
4.4.13.04	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL-COMPENSACIÓN	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalías- Proyectos desarrollo regional-compensación, Disminuyó en \$592.153, equivalente a -9,2%	5,867,759

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA
4.4.13.05	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalías- Ahorro pensional territorial ,Disminuyó en \$2.784.479, equivalente a 28%	70,146,863
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Transferencias para proyectos de Inversión Nivel Nacional , disminuyeron en \$2.528.895 equivalente a -63,9%	1,430,774
4.8.05.72	UTILIDAD EN DERECHOS EN FIDEICOMISO	DETALLE 1	Corresponde a Intereses generdos por Fonpet \$58.185.910 Y Fiduoccidente \$1.189.260	60,005,170
4.8.08.09	EXCEDENTES FINANCIEROS	DETALLE 1	Los excedentes financieros disminuyo en \$13.384.632 cuyo porcentaje equivale al 86,1%, solamente entrego utilidades la Industria Licorera de Caldas	2,133,241
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	DETALLE 1	En el 2016 el Gasto por sueldos de personal fue de la siguiente manera: Departamento-Gobernación \$12.839.198, Contraloria \$1.613.629 y Asamblea \$2.113.382.	16,566,209
5.5.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	DETALLE 1	Comparando 2016-2015 Gastos por sueldos y salarios del Sector Educativo se incrementó en \$12.373.551, cuyo porcentaje equivale a 7,1%	186,495,997
5.5.01.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2016 - 2015 El Gasto de inversión en el Departamento-Gobernación , Sector Educativo Incrementó en \$2.837.585, cuyo porcentaje	25,791,985
5.5.03.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2016 - 2015 El Gasto de inversión en Agua Potable y Saneamiento Básico, disminuyo en \$3.025.185, cuyo porcentaje equivale al -54,2%	2,547,182
5.5.04.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2016 -2015 El Gasto de Inversión en Vivienda Disminuyo en \$5.706.487 cuyo porcentaje equivale al -89,9%	639,028
5.5.05.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2016 - 2015 El Gasto de Inversión en Recreación y Deporte, Disminuyo en \$3.325.947, cuyo porcentaje equivale al -44,5%	4,152,437
5.5.06.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2015 - 2014 El Gasto de Inversión en Cultura, Disminuyo en \$1.942.924, cuyo porcentaje equivale al -54,2,3%.	1,639,107
5.5.07.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2015 - 2014 El Gasto de Inversión en Desarrollo Comunitario y Bienestar Social, Incrementó Disminuyó en \$545.246, cuyo porcentaje equivale al 243,7%	769,016


RICARDO GÓMEZ GIRALDO
Gobernador (E)


VÍCTOR RAÚL RODRÍGUEZ ALDANA
Prof. Espec. Unidad de Contabilidad T.P. 36551- T


LUIS ALEXANDER RINEDA PALACIO
Secretario de Hacienda