

111717000 - Departamento de Caldas **"CONSOLIDADO"**  
ENTIDADES DE GOBIERNO  
01-01-2019 al 31-03-2019  
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA  
CGN2016C01\_VARIACIONES\_TRIMESTRALES\_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>N/A</b>	<b>325.985.895.596</b>
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>N/A</b>	<b>4.789.741.552</b>
<b>1.1.10</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>N/A</b>	<b>4.789.741.552</b>
<b>1.1.10.05</b>	<b>CUENTA CORRIENTE</b>			<b>3.504.011.392</b>
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, una disminución del -11.9 %	(313.011.392)
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 3	Asamblea - Corresponde a fondos en cuentas corrientes, disponibles de la Asamblea Departamental de Caldas para garantizar el pago de obligaciones y compromisos adquiridos	1.974.042
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 2	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Presento variación por el ingreso de rendimientos financieros y giro gratuidad de la educación y ejecución gastos de funcionamiento	3.801.597.530
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 4	Contraloría - Mayo valor por pagar en 2019 que en 2018	13.451.212
<b>1.1.10.06</b>	<b>CUENTA DE AHORRO</b>			<b>1.285.730.160</b>
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, con una disminución del -0.8%.	(498.980.249)
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 2	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Presento variación por el ingreso de rendimientos financieros y traslado cuenta maestra pagadora	673.264.166
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 3	Asamblea - Corresponde a fondos en cuentas de ahorro, disponibles de la Asamblea departamental de Caldas en cuentas bancarias que garantizan el pago de obligaciones	745.691.985
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 4	Contraloría - Cuentas de ahorros, diferencias las cuentas por pagar 2018 superiores a 2019	365.754.258
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>N/A</b>	<b>2.497.852.633</b>
<b>1.2.27</b>	<b>INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL</b>		<b>N/A</b>	<b>2.497.852.633</b>
<b>1.2.27.03</b>	<b>EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO - SOCIETARIAS</b>			<b>2.497.852.633</b>
1.2.27.03	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS	DETALLE 1	Actualización de la inversión en la Empresa de Obras Sanitarias de Caldas-Empocaldas al 30 de Noviembre de 2018, Incrementó en un 1,5%	2.497.852.633
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>N/A</b>	<b>81.123.190.713</b>
<b>1.3.05</b>	<b>IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS</b>		<b>N/A</b>	<b>2.455.226.120</b>
<b>1.3.05.33</b>	<b>IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES</b>			<b>2.455.226.120</b>

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	DETALLE 1	Incremento del saldo de cartera de Impuesto de vehículos Automotores en un 94.19%, dicho Impuesto es administrado en el Aplicativo SISCAR, independiente al Sistema financiero de la Gobernación y mensualmente la Unidad de Rentas responsable del Impuesto registran el movimiento y concilia saldos Globales en Contabilidad.	2.455.226.120
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		N/A	8.426.794.483
1.3.11.03	INTERESES			2.511.359.305
1.3.11.03	INTERESES	DETALLE 1	Se Incrementó los intereses por impuesto de vehículos Automotores en un 103.5%, dicho Impuesto es administrado en el Aplicativo SISCAR, independiente al Sistema financiero de la Gobernación y mensualmente la Unidad de Rentas responsable del Impuesto registran movimientos y concilia los saldos Globales en la Contabilidad.	2.511.359.305
1.3.11.04	SANCIONES			5.915.435.178
1.3.11.04	SANCIONES	DETALLE 1	Incrementó el saldo por Sanciones sobre el impuesto de vehículos Automotores en un 112.8%, dicho Impuesto es administrado en el Aplicativo SISCAR, independiente al Sistema financiero de la Gobernación y mensualmente la Unidad de Rentas responsable del Impuesto registra los movimientos y concilia los saldos Globales en Contabilidad.	5.915.435.178
1.3.22	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		N/A	534.309
1.3.22.20	INCAPACIDADES			534.309
1.3.22.20	INCAPACIDADES	DETALLE 1	Contraloría - Valores cancelados por las EPS, han cancelado oportunamente las incapacidades	534.309
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		N/A	73.993.123.170
1.3.37.02	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS			84.955.779.860
1.3.37.02	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	DETALLE 1	Reconocimiento de valores Distribuidos por el Departamento Nacional de planeación y no causado al 31 de diciembre 2017 , circular 03 de marzo 01 de 2018, registrados en el Estado de Situación Financiera de Apertura al 01 de enero de 2018.	84.955.779.860
1.3.37.06	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES			(10.962.656.690)
1.3.37.06	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	DETALLE 1	Cancelación obligación consignada en el Fonpet documento SGP01-2016 Asiganción especial para el fondo nacional de pensiones de las Entidades Territoriales última doceava saldo pendiente y SGP 19-2017 , variación en un -100%	(10.962.656.690)
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		N/A	(4.943.455.409)
1.3.84.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES			(4.943.455.409)
1.3.84.08	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 y del Grupo de Cobro coactivo, se Disminuyó en un -8.87%	(4.943.455.409)
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		N/A	1.190.968.040
1.3.86.13	IMPUESTOS			1.190.968.040
1.3.86.13	IMPUESTOS	DETALLE 1	Deterioro aplicado al Impuesto de Vehiculos Automotores, en cumplimiento a la políticas establecidas por el Departamento de Caldas , su incremto fue del 1.793,1%	1.190.968.040
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		N/A	71.556.155.089
1.6.05	TERRENOS		N/A	65.228.542.596
1.6.05.03	TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL			65.228.542.596

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
1.6.05.03	TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL	DETALLE 1	En cumplimiento al marco normativo para entidades de Gobierno, el mayor impacto fue en Grupo de Propiedad Planta y equipo subcuenta 160503 , afectando la cuenta 3145 Impactos por transición al nuevo marco de regulación, cuyo incremento fue del 1012%	65.228.542.596
<b>1.6.40</b>	<b>EDIFICACIONES</b>		<b>N/A</b>	<b>4.093.560.000</b>
<b>1.6.40.09</b>	<b>COLEGIOS Y ESCUELAS</b>			<b>4.093.560.000</b>
1.6.40.09	COLEGIOS Y ESCUELAS	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Corresponde al saldo en Colegios y escuelas. No presentó variación en el trimestre	4.093.560.000
<b>1.6.55</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b>N/A</b>	<b>(18.897.975)</b>
<b>1.6.55.05</b>	<b>EQUIPO DE MÚSICA</b>			<b>148.145.086</b>
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Corresponde al saldo por concepto de equipo de música. No presentó variación en el período	148.145.086
<b>1.6.55.22</b>	<b>EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL</b>			<b>6.617.023</b>
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Corresponde al saldo por concepto de equipo de ayuda audiovisual. No presentó variación en el período	6.617.023
<b>1.6.55.90</b>	<b>OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO</b>			<b>(173.660.084)</b>
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Corresponde al saldo por concepto de Otra Maquinaria y Equipo. No presentó variación en el período	(173.660.084)
<b>1.6.65</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>		<b>N/A</b>	<b>(523.090.891)</b>
<b>1.6.65.01</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>			<b>(291.549.224)</b>
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Corresponde al saldo por concepto de Muebles y Enseres. No presentó variación en el período	(291.549.224)
<b>1.6.65.02</b>	<b>EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA</b>			<b>(231.541.667)</b>
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Corresponde al saldo por concepto de Equipo y Maquina de Oficina. No presentó variación en el período	(231.541.667)
<b>1.6.70</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>		<b>N/A</b>	<b>(1.086.338.004)</b>
<b>1.6.70.02</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>			<b>(1.086.338.004)</b>
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Corresponde al saldo por concepto de Equipo de Computación. No presentó variación en el trimestre	(1.086.338.004)
<b>1.6.80</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</b>		<b>N/A</b>	<b>(47.473.447)</b>
<b>1.6.80.02</b>	<b>EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA</b>			<b>(47.473.447)</b>
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Corresponde al saldo por concepto de equipo de restaurante. No presentó variación en el trimestre	(47.473.447)
<b>1.6.81</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>		<b>N/A</b>	<b>(2.044.197.118)</b>
<b>1.6.81.07</b>	<b>LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA</b>			<b>(2.044.197.118)</b>
1.6.81.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Corresponde al saldo por concepto de libros y publicaciones. No presentó variación en el trimestre	(2.044.197.118)
<b>1.6.85</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>		<b>N/A</b>	<b>5.954.049.928</b>
<b>1.6.85.01</b>	<b>EDIFICACIONES</b>			<b>(629.067.094)</b>
1.6.85.01	EDIFICACIONES	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - La variación corresponde a las depreciaciones del período Construcciones y Edificaciones	(629.067.094)
<b>1.6.85.04</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>			<b>1.430.152.492</b>

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - La variación corresponde a las depreciaciones del período Maquinaria y Equipo	1.430.152.492
<b>1.6.85.06</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>			<b>2.701.968.949</b>
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - La variación corresponde a las depreciaciones del período Muebles y enseres y Equipo de Oficina	2.701.968.949
<b>1.6.85.07</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>			<b>2.258.532.333</b>
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - La variación corresponde a las depreciaciones del período Equipos de comunicación y Computación	2.258.532.333
<b>1.6.85.09</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</b>			<b>233.119.761</b>
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - La variación corresponde a las depreciaciones del período Equipos de comedor y cocina	233.119.761
<b>1.6.85.12</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>			<b>(40.656.513)</b>
1.6.85.12	BIENES DE ARTE Y CULTURA	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - La variación corresponde a las depreciaciones del período Bienes de Arte y Cultura	(40.656.513)
<b>1.7</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>		<b>N/A</b>	<b>133.486.685.457</b>
<b>1.7.10</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>		<b>N/A</b>	<b>133.486.685.457</b>
<b>1.7.10.01</b>	<b>RED CARRETERA</b>			<b>133.486.685.457</b>
1.7.10.01	RED CARRETERA	DETALLE 1	Las vías del Departamento se encuentran clasificadas en 119 tramos y 365 Puentes , que presta servicio a la comunidad en general; y se incorporo el valor de los terrenos sobre los cuales se encuentran contruidad dichas vías , según avalúos y su incremento fue del 11.45%	133.486.685.457
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>N/A</b>	<b>32.532.270.152</b>
<b>1.9.06</b>	<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>		<b>N/A</b>	<b>7.234.237.012</b>
<b>1.9.06.04</b>	<b>ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>			<b>7.234.237.012</b>
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Anticipos a Contratistas, incrementó en 824.7%	7.234.237.012
<b>1.9.08</b>	<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>		<b>N/A</b>	<b>25.277.763.311</b>
<b>1.9.08.01</b>	<b>EN ADMINISTRACIÓN</b>			<b>22.979.895.864</b>
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Recuros entregados a ejecutores de proyectos del Sistema Genral de Regalias, Universidad de Caldas, Inficaldas, Corpocaldas y Protección en cumplimiento al Acuerdo de Reestructuración de Pasivos con relación al maneje de Cesantias del régimen de retroactividad.	22.979.895.864
<b>1.9.08.03</b>	<b>ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS</b>			<b>2.297.867.447</b>
1.9.08.03	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	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 , se incrementó en un 6,4%	2.297.867.447
<b>1.9.70</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>N/A</b>	<b>20.269.829</b>
<b>1.9.70.08</b>	<b>SOFTWARES</b>			<b>20.269.829</b>
1.9.70.08	SOFTWARES	DETALLE 1	Asamblea - Valor correspondiente a la adquisicion de software para la asamblea	20.269.829
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>N/A</b>	<b>196.052.154.804</b>
<b>2.3</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>		<b>N/A</b>	<b>16.457.020.003</b>
<b>2.3.13</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO</b>		<b>N/A</b>	<b>8.151.777.800</b>
<b>2.3.13.04</b>	<b>CRÉDITOS TRANSITORIOS</b>			<b>8.151.777.800</b>
2.3.13.04	CRÉDITOS TRANSITORIOS	DETALLE 1	Corresponde a Crédito transitorio adquirido con Inficaldas con respaldo con crédito para inversión por valor de \$8.000.000.000 e intereses por \$151.777.800	8.151.777.800

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
<b>2.3.14</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO</b>		<b>N/A</b>	<b>8.305.242.203</b>
<b>2.3.14.01</b>	<b>PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL</b>			<b>8.305.242.203</b>
2.3.14.01	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	DETALLE 1	Corresponde a obligaciones financieras adquiridas por la Gobernación con el Banco Davivienda por \$29.930.000.000 , intereses por \$93.107.518 y con costo amortizado por \$11.644.318.797 y su variación fue por 31.12%	8.305.242.203
<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>N/A</b>	<b>209.081.093</b>
<b>2.4.01</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>		<b>N/A</b>	<b>37.571.047</b>
<b>2.4.01.02</b>	<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>			<b>37.571.047</b>
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Las Obligaciones con proveedores se incremento en 2,4% y corresponden a la Gobernación de Caldas	37.571.047
<b>2.4.07</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>		<b>N/A</b>	<b>18.672.531</b>
<b>2.4.07.26</b>	<b>RENDIMIENTOS FINANCIEROS</b>			<b>18.672.531</b>
2.4.07.26	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	DETALLE 2	Contraloría - Recursos por rendimientos financieros para devolver al Departamento	2.520.963
2.4.07.26	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	DETALLE 1	Asamblea - Recursos por rendimientos financieros para devolver al Departamento	16.151.568
<b>2.4.24</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>		<b>N/A</b>	<b>68.291.357</b>
<b>2.4.24.01</b>	<b>APORTES A FONDOS PENSIONALES</b>			<b>68.291.357</b>
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	DETALLE 1	Contraloría - Pago para aportes en pensiones	68.291.357
<b>2.4.90</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>N/A</b>	<b>84.546.158</b>
<b>2.4.90.90</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>84.546.158</b>
2.4.90.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	DETALLE 1	Asamblea - Recursos sin ejecutar en el presupuesto para proceder a devolucion	84.546.158
<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>N/A</b>	<b>176.304.900.050</b>
<b>2.5.11</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>N/A</b>	<b>250.652.144</b>
<b>2.5.11.01</b>	<b>NÓMINA POR PAGAR</b>			<b>114.654.515</b>
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	DETALLE 1	Asamblea - Nomina por pagar de Exfuncionario de las Asamblea	26.233.272
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	DETALLE 2	Contraloría - Nomina por pagar segunda quincena marzo	88.421.243
<b>2.5.11.02</b>	<b>CESANTÍAS</b>			<b>53.137.909</b>
2.5.11.02	CESANTÍAS	DETALLE 1	Contraloría - Cesantias consolidadas a marzo de 2019	53.137.909
<b>2.5.11.06</b>	<b>PRIMA DE SERVICIOS</b>			<b>21.085.708</b>
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	DETALLE 1	ContraloríaPrima de Servicios consolidadas	21.085.708
<b>2.5.11.09</b>	<b>BONIFICACIONES</b>			<b>61.774.012</b>
2.5.11.09	BONIFICACIONES	DETALLE 1	Contraloría - Bonificaciones consolidadas	61.774.012
<b>2.5.14</b>	<b>BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES</b>		<b>N/A</b>	<b>176.054.247.906</b>
<b>2.5.14.05</b>	<b>CUOTAS PARTES DE PENSIONES</b>			<b>8.697.667.333</b>
2.5.14.05	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	DETALLE 1	Cuotas Partes por Pagar reconocidas por la Unidad de Prestaciones Sociales del Departamento, Disminución con una variación del 24.7%	8.697.667.333
<b>2.5.14.10</b>	<b>CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES</b>			<b>52.885.123.468</b>
2.5.14.10	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	DETALLE 1	La sumatoria del cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones se ajustó al valor reportado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, cuyo cálculo se encuentra al 31 de diciembre de 2017, incrementó su variación de 12.1%.	52.885.123.468
<b>2.5.14.14</b>	<b>CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES</b>			<b>114.471.457.105</b>
2.5.14.14	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	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 2017, incrementó su variación de 32.5%.	114.471.457.105

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		N/A	<b>3.081.153.658</b>
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		N/A	3.081.153.658
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN			3.081.153.658
2.9.02.01	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, su variación fue por - 6.4%	3.081.153.658
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		N/A	<b>166.472.547.772</b>
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		N/A	166.472.547.772
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		N/A	166.472.547.772
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS			166.472.547.772
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	DETALLE 1	El Patrimonio de la Entidad, producto de sus operaciones propias de Bienestar a la comunidad, se incremento en 100%	166.472.547.772
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		N/A	<b>38.226.416.754</b>
4.1	INGRESOS FISCALES		N/A	6.480.646.812
4.1.05	IMPUESTOS		N/A	5.915.427.970
4.1.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO			705.236.844
4.1.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO	DETALLE 1	Comparando año 2019-2018 el impuesto Incrementó en un porcentaje equivale al 18.3%	705.236.844
4.1.05.22	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS			899.941.638
4.1.05.22	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	DETALLE 1	Comparando año 2019-2018 el impuesto Incrementó en un porcentaje equivale al 35.3%	899.941.638
4.1.05.23	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES O PARTICIPACIÓN PORCENTUAL			683.890.748
4.1.05.23	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES O PARTICIPACIÓN PORCENTUAL	DETALLE 1	Comparando año 2019-2018 el impuesto Disminuyó en un porcentaje equivale al 11.93%	683.890.748
4.1.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA			175.313.000
4.1.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA	DETALLE 1	Comparando año 2019-2018 el impuesto Incrementó en un porcentaje equivale al 2.9%	175.313.000
4.1.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES			2.671.306.461
4.1.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	DETALLE 1	Comparando año 2019-2018 el impuesto Incrementó en un porcentaje equivale al 28.8%	2.671.306.461
4.1.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA			55.176.075
4.1.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA	DETALLE 1	Comparando año 2019-2018 el impuesto Incrementó en un porcentaje equivale al 2.2%	55.176.075
4.1.05.36	SOBRETASA AL ACPM			724.563.204
4.1.05.36	SOBRETASA AL ACPM	DETALLE 1	Comparando año 2019-2018 el impuesto Incrementó en un porcentaje equivale al 220.9%	724.563.204
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		N/A	565.218.842
4.1.10.11	PEAJES			158.114.950
4.1.10.11	PEAJES	DETALLE 1	Comparando año 2019-2018 el impuesto Incrementó en un porcentaje equivale al 10.1%	158.114.950
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES			407.103.892
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	DETALLE 1	Comparando año 2019-2018 la contribución Incrementó en un porcentaje equivale al 86.7%	407.103.892
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		N/A	<b>2.946.883.094</b>
4.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		N/A	1.036.308.725
4.4.08.18	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN			945.159.959

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
4.4.08.18	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	DETALLE 1	Comparando año 2019-2018 La Transferencia del sistema General de Participaciones del sector Educación Disminuyó en porcentaje equivale al 1,4%.Recursos administratos por el Departamento-Secretaría de Educación.	945.159.959
<b>4.4.08.24</b>	<b>PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO</b>			<b>91.148.766</b>
4.4.08.24	PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	DETALLE 1	Comparando año 2019-2018 La Transferencia del sistema General de Participaciones agua potable y saneamiento básico, Incrementó en porcentaje equivale al 7.8%.Recursos administratos por el Departamento-Secretaría de Vivienda, mediante el consorcio FIA.	91.148.766
<b>4.4.13</b>	<b>SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS</b>		<b>N/A</b>	<b>581.035.916</b>
<b>4.4.13.01</b>	<b>ASIGNACIONES DIRECTAS</b>			<b>1.968.073</b>
4.4.13.01	ASIGNACIONES DIRECTAS	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalías-Asignaciones Directas , Disminuyó en porcentaje equivalente al 6,2%	1.968.073
<b>4.4.13.02</b>	<b>PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN</b>			<b>251.672.139</b>
4.4.13.02	PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalías-Proyectos de ciencia, tecnología e innovación, Incrementó en un porcentaje equivalente a 7.6%	251.672.139
<b>4.4.13.03</b>	<b>PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL</b>			<b>156.867.822</b>
4.4.13.03	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalías- Proyectos de desarrollo regional, Incrementó en un porcentaje equivalente a 1,6%	156.867.822
<b>4.4.13.04</b>	<b>PARA PROYECTOS DE COMPENSACIÓN REGIONAL</b>			<b>90.394.020</b>
4.4.13.04	PARA PROYECTOS DE COMPENSACIÓN REGIONAL	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalías- Proyectos desarrollo regional-compensación, Disminuyó en porcentaje equivalente a 1,9%	90.394.020
<b>4.4.13.05</b>	<b>PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL</b>			<b>80.133.862</b>
4.4.13.05	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	DETALLE 1	Transferencia Sistema General de Regalías- Ahorro pensional territorial ,Incrementó en un porcentaje equivalente a 4,3%	80.133.862
<b>4.4.28</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>		<b>N/A</b>	<b>1.329.538.453</b>
<b>4.4.28.03</b>	<b>PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>			<b>1.329.538.453</b>
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	DETALLE 1	Asamblea - Ingresos por concepto de transferencia de nivel departamental	1.357.196.061
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	DETALLE 2	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Presentó variación por ingresos en el segundo trimestre por gratuidad de la educación, en el tercer trimestre por Escuela de Padres	(27.657.608)
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>N/A</b>	<b>28.798.886.848</b>
<b>4.8.02</b>	<b>FINANCIEROS</b>		<b>N/A</b>	<b>47.812.999</b>
<b>4.8.02.01</b>	<b>INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			<b>47.812.999</b>
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	DETALLE 1	Corresponde a Intereses generados por Recursos propios , destinación específica y, sistema general de participaciones sector Educación, variación del 15,6%	46.870.821
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	DETALLE 2	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Presentó variación por intereses sobre depositos	942.178
<b>4.8.08</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>		<b>N/A</b>	<b>28.751.073.849</b>
<b>4.8.08.09</b>	<b>EXCEDENTES FINANCIEROS</b>			<b>16.620.730.406</b>
4.8.08.09	EXCEDENTES FINANCIEROS	DETALLE 1	Los excedentes financieros de Industria Licorera de Caldas e Inficaldas Disminuyeron en 70,4%	16.620.730.406
<b>4.8.08.17</b>	<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>			<b>15.033.891</b>
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Presentó variación por conseción Tienda Escolar	15.033.891
<b>4.8.08.51</b>	<b>GANANCIA POR DERECHOS EN FIDEICOMISO</b>			<b>12.115.309.552</b>
4.8.08.51	GANANCIA POR DERECHOS EN FIDEICOMISO	DETALLE 1	Ganancia por derechos en Fiduocidentey fonpet, variación del 216,1%	12.115.309.552

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		<b>N/A</b>	<b>10.631.761.342</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>N/A</b>	<b>6.265.729.881</b>
<b>5.1.01</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		<b>N/A</b>	<b>252.496.524</b>
<b>5.1.01.01</b>	<b>SUELDOS</b>			<b>252.496.524</b>
5.1.01.01	SUELDOS	DETALLE 1	En el 2017 el Gasto por sueldos de personal del Departamento-Gobernación, incrementó en 6,9%	252.496.524
<b>5.1.08</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>		<b>N/A</b>	<b>6.013.233.357</b>
<b>5.1.08.11</b>	<b>VARIACIONES BENEFICIOS POSEMPLEO POR EL COSTO DEL SERVICIO PRESENTE Y PASADO</b>			<b>6.013.233.357</b>
5.1.08.11	VARIACIONES BENEFICIOS POSEMPLEO POR EL COSTO DEL SERVICIO PRESENTE Y PASADO	DETALLE 1	Beneficio pos empleo año 2019-2018 , disminuyó en el 49.75%	6.013.233.357
<b>5.5</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		<b>N/A</b>	<b>4.262.398.169</b>
<b>5.5.01</b>	<b>EDUCACIÓN</b>		<b>N/A</b>	<b>2.320.965.155</b>
<b>5.5.01.01</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>			<b>151.747.186</b>
5.5.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	DETALLE 1	Comparando 2019-2018 Gastos por sueldos y salarios del Sector Educativo se incrementó cuyo porcentaje equivale al 0,3%	151.747.186
<b>5.5.01.05</b>	<b>GENERALES</b>			<b>1.234.890.329</b>
5.5.01.05	GENERALES	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Presentó variación por gastos funcionamiento (Servicios públicos, mantenimiento, papelería, elementos de aseo, seguros, honorarios, etc) necesarios para el normal funcionamiento de la entidad	1.234.890.329
<b>5.5.01.06</b>	<b>ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>			<b>934.327.640</b>
5.5.01.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2019 - 2018 El Gasto de Inversión en el Departamento-Gobernación, Sector Educativo Incrementó en porcentaje equivale a 1273,1%	934.327.640
<b>5.5.03</b>	<b>AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO</b>		<b>N/A</b>	<b>976.226.511</b>
<b>5.5.03.06</b>	<b>ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>			<b>976.226.511</b>
5.5.03.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2019 - 2018 El Gasto de Inversión en Agua Potable y Saneamiento Básico, Incrementó en porcentaje equivale al 164,7%	976.226.511
<b>5.5.05</b>	<b>RECREACIÓN Y DEPORTE</b>		<b>N/A</b>	<b>638.763.942</b>
<b>5.5.05.06</b>	<b>ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>			<b>638.763.942</b>
5.5.05.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2019 - 2018 El Gasto de Inversión en Recreación y Deporte, Incrementó en porcentaje equivale al 64,1%	638.763.942
<b>5.5.07</b>	<b>DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL</b>		<b>N/A</b>	<b>326.442.561</b>
<b>5.5.07.06</b>	<b>ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>			<b>326.442.561</b>
5.5.07.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparado año 2019 - 2018 El Gasto de Inversión en Desarrollo Comunitario y Bienestar Social, Incrementó en porcentaje equivale al 680,7%	326.442.561
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>N/A</b>	<b>103.633.292</b>
<b>5.8.03</b>	<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>		<b>N/A</b>	<b>103.633.292</b>
<b>5.8.03.43</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO EN PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>			<b>103.633.292</b>
5.8.03.43	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO EN PRÉSTAMOS POR PAGAR	DETALLE 1	Comparado año 2019 - 2018 Los intereses por operaciones de crédito Público se Incrementó en porcentaje equivalente al 23.7%	103.633.292
<b>7</b>	<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>		<b>N/A</b>	<b>(161.392.150)</b>
<b>7.2</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>		<b>N/A</b>	<b>(161.392.150)</b>
<b>7.2.01</b>	<b>EDUCACIÓN FORMAL - PREESCOLAR</b>		<b>N/A</b>	<b>(3.550.970)</b>
<b>7.2.01.02</b>	<b>GENERALES</b>			<b>(3.550.970)</b>

7/10

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
7.2.01.02	GENERALES	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Presentó variación por gastos funcionamiento (Servicios públicos, mantenimiento, papelería, elementos de aseo, seguros, honorarios, etc) necesarios para el normal funcionamiento de la entidad	(3.550.970)
<b>7.2.02</b>	<b>EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA PRIMARIA</b>		<b>N/A</b>	<b>39.858.944</b>
<b>7.2.02.02</b>	<b>GENERALES</b>			<b>39.858.944</b>
7.2.02.02	GENERALES	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Presentó variación por gastos funcionamiento (Servicios públicos, mantenimiento, papelería, elementos de aseo, seguros, honorarios, etc) necesarios para el normal funcionamiento de la entidad	39.858.944
<b>7.2.03</b>	<b>EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA SECUNDARIA</b>		<b>N/A</b>	<b>(144.847.714)</b>
<b>7.2.03.02</b>	<b>GENERALES</b>			<b>(144.847.714)</b>
7.2.03.02	GENERALES	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Presentó variación por gastos funcionamiento (Servicios públicos, mantenimiento, papelería, elementos de aseo, seguros, honorarios, etc) necesarios para el normal funcionamiento de la entidad	(144.847.714)
<b>7.2.04</b>	<b>EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA ACADÉMICA</b>		<b>N/A</b>	<b>(52.852.410)</b>
<b>7.2.04.02</b>	<b>GENERALES</b>			<b>(52.852.410)</b>
7.2.04.02	GENERALES	DETALLE 1	Sría. Educación - Instituciones Educativas - Presentó variación por gastos funcionamiento (Servicios públicos, mantenimiento, papelería, elementos de aseo, seguros, honorarios, etc) necesarios para el normal funcionamiento de la entidad	(52.852.410)

  
**GUIDO ECHEVERRI PIEDRAHITA**  
Gobernador

  
**GUILLERMO A. VALENCIA ALZATE**  
Jefatura Gestión Financiera

  
**LUIS ALEXANDER PINEDA PALACIO**  
Secretario de Hacienda

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

*Con observaciones se adjunta.*