

**DEPARTAMENTO DE CALDAS**  
**"GOBERNACIÓN DE CALDAS"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 COMPARATIVO AL 30 JUNIO 2025-2024  
 (Cifras en pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	30 DE JUNIO DE 2025	30 DE JUNIO DE 2024	Código	PASIVO	30 DE JUNIO DE 2025	30 DE JUNIO DE 2024
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>1.071.257.296.709</b>	<b>886.466.158.372</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>425.268.082.285</b>	<b>274.919.680.048</b>
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>185.067.325.287</b>	<b>225.737.752.709</b>	<b>2.3</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1.05	CAJA	4.539.821	4.279.832	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0	0
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	185.062.785.466	225.733.472.877	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0	0
1.1.33	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0	0	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>117.473.475.717</b>	<b>52.011.713.299</b>
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>28.986.660.668</b>	<b>33.614.768.451</b>	<b>2.4.01</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>3.856.076.353</b>	<b>8.311.154.103</b>
1.2.21	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	0	855.000.000	2.4.02	SUBVENCIONES POR PAGAR	75.620.544.376	7.948.869.243
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	28.986.660.668	32.759.768.451	2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	32.230.787.167	20.973.371.397
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>732.497.934.862</b>	<b>360.178.493.704</b>	<b>2.4.07</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>2.134.591.997</b>	<b>870.676.745</b>
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTIPOSIOS DE IMPUESTOS	6.932.485.331	6.975.411.692	2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	851.995.863	11.602.646.380
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	47.279.275.233	37.427.432.432	2.4.25	ACREEDORES	0	0
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	591.760.010.503	249.061.339.379	2.4.30	SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	93.458.649.126	73.689.721.893	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.889.706.000	1.231.680.000
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(6.932.485.331)	(6.975.411.692)	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	149.313.195	665.428.865
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>124.705.375.892</b>	<b>266.935.143.508</b>	<b>2.4.60</b>	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO AVANCES Y ANTIPOSIOS ENTREGADOS	22.490.485.127	36.062.899.808	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	740.460.766	407.886.766
1.9.06	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	99.141.822.618	108.444.779.023	<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>45.014.775.823</b>	<b>46.125.293.768</b>
1.9.08	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	3.073.068.147	3.073.052.534	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	11.394.679.554	11.178.290.592
1.9.09	DERECHOS EN FIDEICOMISO	0	119.354.412.143	2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	33.620.096.269	34.947.003.176
1.9.26	NO CORRIENTE (2)	3.105.250.284.409	2.807.370.305.883	2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	0	0
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>201.139.681.796</b>	<b>201.047.688.668</b>	<b>2.7</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>118.861.102.994</b>	<b>40.424.825.071</b>
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	0	0	2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	118.861.102.994	40.424.825.071
1.2.24	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	4.299.692.268	4.207.699.140	<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>143.918.727.751</b>	<b>136.357.847.910</b>
1.2.27	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	190.808.409.963	190.808.409.963	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	99.636.967.333	136.357.847.910
1.2.30	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	6.031.579.565	6.031.579.565	2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	44.281.760.418	0
1.2.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	0	0		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>1.981.204.933.855</b>	<b>1.954.936.406.299</b>
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.3</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>161.773.079.490</b>	<b>177.571.085.045</b>
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTIPOSIOS DE IMPUESTOS	0	0	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	161.773.079.490	177.571.085.045
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	0	<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.799.463.997.739</b>	<b>1.734.341.958.331</b>
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>223.871.943.161</b>	<b>218.359.042.471</b>	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0	0
1.6.05	TERRENOS	124.773.809.625	121.301.486.279	2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	1.799.463.997.739,00	1.734.341.958.331
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	25.988.654.869	22.033.220.002	2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	0	0
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	527.381	527.381	<b>2.7</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>19.967.856.626</b>	<b>18.662.856.012</b>
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	169.048.000	169.048.000	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	19.967.856.626	18.662.856.012
1.6.40	EDIFICACIONES	70.755.588.861	70.755.588.861	<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>0</b>	<b>24.360.506.911</b>
1.6.50	REDES LÍNEAS Y CABLES	175.878.000	175.878.000	2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	24.360.506.911
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.058.199.828	1.035.790.644		<b>TOTAL PASIVO 6 (4 + 5)</b>	<b>2.406.473.016.140</b>	<b>2.229.856.086.347</b>
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	80.699.490	80.699.490		<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>1.770.034.564.978</b>	<b>1.463.980.377.908</b>
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.051.414.925	891.503.796	<b>3.1</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>1.770.034.564.978</b>	<b>1.463.980.377.908</b>
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	9.507.367.686	7.801.883.100	3.1.05	CAPITAL FISCAL	803.397.165.701	803.397.165.701
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	24.634.976.734	24.154.709.523	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.324.030.434.900	1.223.059.893.029
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	65.959.676	38.100.000	3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	373.099.955.129	135.144.067.721
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	937.200.000	937.200.000	3.1.10	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	161.493.912.994	161.493.912.994
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(36.327.381.914)	(31.016.592.605)	3.1.48	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	4.990.892.217	4.990.892.217
<b>1.7</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>1.499.600.248.759</b>	<b>1.469.436.231.987</b>	3.1.49	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	(896.977.795.963)	(864.105.553.754)
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	96.653.027.528	86.215.339.884		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 8 (6 + 7)</b>	<b>4.176.507.581.118</b>	<b>3.693.836.464.255</b>
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1.612.619.792.399	1.562.050.639.742				
1.7.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (CR)	(209.672.571.168)	(178.829.747.639)				
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.180.638.410.693</b>	<b>918.527.342.757</b>				
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	1.050.800.982.218	917.898.217.911				
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	128.718.695.468	0				
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	7.471.384.821	5.370.437.118				
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(6.352.651.814)	(4.741.312.272)				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
	<b>TOTAL ACTIVO 3 (1 + 2)</b>	<b>4.176.507.581.118</b>	<b>3.693.836.464.255</b>				
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	82.916.690.400	71.399.336.000	9.1	PASIVOS CONTINGENTES	226.396.472.708	214.575.539.658
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	132.964.505.339	125.615.468.320	9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	0	-
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(215.881.195.739)	(197.014.804.320)	9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(226.396.472.708)	(214.575.539.658)

MÓNICA DEL PILAR GÓMEZ VALLEJO  
 Profesional Espec. Unidad de Contabilidad TP 63050-T