

DEPARTAMENTO DE CALDAS
"GOBERNACIÓN DE CALDAS"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2025 - 2024
 (Cifras en pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	31 DE DICIEMBRE 2025	31 DE DICIEMBRE 2024	Código	PASIVO	31 DE DICIEMBRE 2025	31 DE DICIEMBRE 2024
	CORRIENTE (1)	765.843.844.928	809.110.081.704		CORRIENTE (4)	321.948.374.236	337.697.301.612
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	120.164.006.853	142.842.146.007	2.3	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0	0
1.1.05	CAJA	0	0	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0	0
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	120.164.006.853	142.842.146.007				
1.1.33	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0	0	2.4	CUENTAS POR PAGAR	81.188.866.341	33.923.764.961
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	35.829.849.476	27.827.177.160	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	185.685.178	9.385.752.395
1.2.21	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	2.870.081.025	855.000.000	2.4.02	SUBVENCIONES POR PAGAR	56.574.333.436	6.460.121.289
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	32.959.768.451	26.972.177.160	2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	21.360.225.168	16.158.397.060
1.3	CUENTAS POR COBRAR	393.058.720.855	399.925.009.413	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.868.799.630	1.556.356.001
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	7.325.992.883	6.827.693.649	2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	198.451.889	234.857.872
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	50.353.345.416	45.251.369.874	2.4.25	ACREEDORES	0	0
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	286.356.769.012	303.741.660.796	2.4.30	SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	56.348.606.427	50.927.282.093	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	0
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(7.325.992.883)	(6.822.996.999)	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	126249056
1.9	OTROS ACTIVOS	216.791.267.744	238.515.749.124	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.371.040	2.031.288
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	16.400.078.781	26.815.909.052	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22.848.188.681	47.646.296.705
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	61.786.101.927	84.107.451.820	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10.763.952.115	11.033.864.633
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	3.073.068.147	3.073.068.147	2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	12.084.236.566	36.612.432.072
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	135.532.018.889	124.519.320.105	2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	0	0
	NO CORRIENTE (2)	3.069.842.245.655	2.905.465.694.708	2.7	PROVISIONES	118.861.102.994	118.861.102.994
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	212.957.300.065	201.139.681.796	2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	118.861.102.994	118.861.102.994
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	0	0	2.9	OTROS PASIVOS	99.050.216.220	137.266.136.952
1.2.24	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	4.255.449.259	4.299.692.268	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	86.023.196.712	112.905.630.041
1.2.27	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	204.298.937.208	190.808.409.965	2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	13.027.019.508	24360506911
1.2.30	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	4.402.913.598	6.031.579.565		NO CORRIENTE (5)	1.960.895.556.934	2.008.654.895.342
1.2.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	0	0	2.3	PRÉSTAMOS POR PAGAR	146.964.889.862	176.543.143.096
1.3	CUENTAS POR COBRAR	0	0	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	146.964.889.862	176.543.143.096
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	0	0	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.786.946.230.445	1.814.768.247.802
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	0	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0	0
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	242.131.400.103	223.896.911.853	2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	1.786.946.230.445	1.814.768.247.802
1.6.05	TERRENOS	124.328.312.847	123.806.635.335	2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	-	0
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	25.988.654.869	25.185.871.003	2.7	PROVISIONES	26.984.436.627	17.343.504.444
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	0	527.381	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	26.984.436.627	17.343.504.444
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	169.048.000	169.048.000				
1.6.40	EDIFICACIONES	70.524.587.041	70.755.588.861	2.9	OTROS PASIVOS	0	-
1.6.50	REDES LÍNEAS Y CABLES	175.878.000	175.878.000	2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	0
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.146.634.544	1.046.399.828				
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	79.473.791	80.699.490				
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.159.280.053	2.051.414.925		TOTAL PASIVO 6 (4 + 5)	2.282.843.931.170	2.346.352.196.954
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.858.645.455	9.172.364.466		PATRIMONIO (7)	1.552.842.159.413	1.368.223.579.458
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	28.225.819.407	24.634.976.734				
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	65.297.441	65.959.676				
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	937.200.000	937.200.000	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.552.842.159.413	1.368.223.579.458
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(18.527.431.345)	(34.185.651.846)	3.1.05	CAPITAL FISCAL	803.397.165.701	803.397.165.701
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.509.992.923.487	1.501.400.926.728	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.324.030.434.900	1.223.059.893.029
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	118.469.056.623	82.833.035.137	3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	106.346.501.367	100.970.541.871
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1.616.897.802.302	1.612.619.792.399	3.1.48	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	161.493.912.994	161.493.912.994
1.7.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (CR)	(225.373.935.438)	(194.051.900.808)	3.1.49	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	4.990.892.217	4.990.892.217
1.9	OTROS ACTIVOS	1.104.760.622.000	979.028.174.331	3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	(847.416.747.766)	(925.688.828.354)
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	1.104.019.391.102	977.681.464.413				
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	0	0				
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.635.540.253	6.990.895.395				
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(894.309.355)	(5.644.185.477)				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
	TOTAL ACTIVO 3 (1 + 2)	3.835.686.090.583	3.714.575.776.412		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 8 (6 + 7)	3.835.686.090.583	3.714.575.776.412
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	0
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	87.109.160.000	76.348.543.200	9.1	PASIVOS CONTINGENTES	240.229.314.282	217.297.245.367
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	134.920.966.618	130.331.230.361	9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	0	0
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(222.030.126.618)	(206.679.773.561)	9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(240.229.314.282)	(217.297.245.367)

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

Oscar Mora
 Preparado por: Oscar Mora Franco