

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Yo GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN, identificado con C.C No.19.424.065 de Bogotá, en calidad de contador del DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA –DANE NIT No.899.999.027, en cumplimiento del numeral 36, Artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como las Resoluciones 706, 182 de 2016 y conforme a lo señalado en el Marco Normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones expedido por la Contaduría General de la Nación – CGN, procede a publicar en la página WEB del DANE el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultados por el periodo comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2019 en la ruta que a continuación se describe:

<http://www.dane.gov.co/index.php/servicios-al-ciudadano/tramites/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/control-y-participacion>

Bogotá D.C febrero 21 de 2020



GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR
T.P No.33.086-T

CERTIFICACIÓN

En nuestra condición de Director y Contador del DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA-DANE, certificamos que los saldos reportados en el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados a 31 de diciembre de 2019 bajo el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación - CGN, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 y sus modificaciones, y de esta manera la información revelada refleja en forma fidedigna la situación Financiera, Económica, Social y Ambiental del DANE.

Se han reconocido los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Entidad durante el periodo contable del 1 enero al 31 de diciembre de 2019.

El valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, han sido revelados en el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados a 31 de diciembre de 2019 bajo el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación - CGN.


JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director

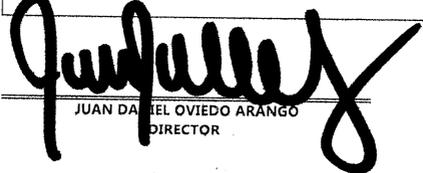

GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
Contador
T.P No.33.086-T

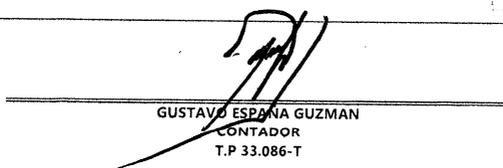


El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	2019	2018	CORRIENTE	2019	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			CUENTAS POR PAGAR		
Caja	0	0	Adquisiciones de Bienes y Servicios Nales	6.470.358	11.189.541
Depositos en instituciones financieras	1.700.523	1.662.326	Recursos a favor de terceros	163.800	19.321
TOTAL EFFECTIVO	1.700.523	1.662.326	Descuentos de nómina	576.650	552.215
CUENTAS POR COBRAR			Retención en la fuente e impuesto de timbre	849.881	339.795
Otras cuentas por cobrar	48.769	202.198	Impuestos, contribuciones y tasas	0	164.478
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	48.769	202.198	Creditos judiciales	0	11.995
OTROS ACTIVOS			Otras cuentas por pagar	482.944	831.969
Bienes y servicios gravados por anticipado	4.161	940.431	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	8.543.632	13.109.314
Avances y anticipos entregados	0	0	BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Recursos entregados en administración	1.723.222	24.676.602	Beneficios a empleados corto plazo	6.716.587	6.667.241
Intangibles	0	0	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	6.716.587	6.667.241
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.727.384	25.617.033	TOTAL CORRIENTE	15.260.219	19.776.554
TOTAL CORRIENTE	3.476.675	27.481.557	NO CORRIENTE		
NO CORRIENTE			CUENTAS POR PAGAR		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			Creditos judiciales	11.995	0
Terrenos	20.826.904	19.823.567	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	11.995	0
Bienes Muebles en Bodega	1.111.792	732.861	PROVISIONES		
Propiedad planta y equipo no explot.	302.655	858.529	Litigios y demandas	6.696.527	6.315.004
Edificaciones	25.294.469	25.152.642	Provisiones diversas	106.755	81.078
Repuestos	0	0	TOTAL PROVISIONES	6.803.282	6.396.082
Maquinaria y equipo	11.091	11.091	TOTAL NO CORRIENTE	6.815.277	6.396.082
Muebles, enseres y equipos de oficina	2.577.080	2.115.595	TOTAL PASIVO	22.075.496	26.172.636
Equipos de comunicación y computación	8.920.744	8.582.585	PATRIMONIO		
Equipo de transporte, tracción y elevac.	355.349	355.349	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
Depreciación Acumulada	-9.835.481	-8.124.538	Capital fiscal	6.528.883	5.713.944
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	49.564.602	49.507.681	Resultados de ejercicios anteriores	49.263.111	0
TOTAL NO CORRIENTE	49.564.602	49.507.681	Resultados del ejercicio	-24.826.213	11.766.736
			Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	33.335.922
			TOTAL PATRIMONIO	30.965.781	50.816.602
TOTAL ACTIVO	53.041.277	76.989.238	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	53.041.277	76.989.238
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
Otros activos contingentes	979	979	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.739.422	12.591.770
Bienes y derechos retirados	46.703.706	48.097.195			
Bienes entregados a terceros	955.536	1.030.139			
Responsabilidades en proceso	290.113	198.218			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR CONTRA (cr)	-47.950.335	-49.326.531	ACREEDORAS POR CONTRA (db)	-6.739.422	-12.591.770
Activos contingentes po contra (cr)	-979	-979	Pasivos contingentes por contra (db)	-6.739.422	-12.591.770
Deudoras de control por contra	-47.949.355	-49.325.552			
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0


 JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
 DIRECTOR

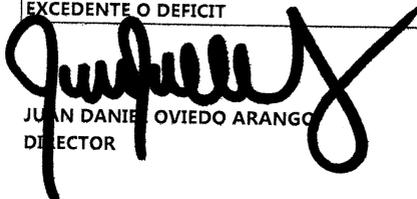

 GUSTAVO ESPINA GUZMAN
 CONTADOR
 T.P 33.086-T

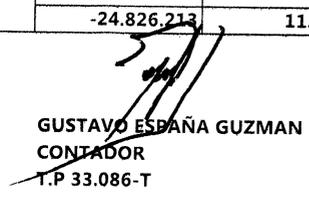
ESTADO DE DE RESULTADOS
DE 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Miles de pesos

INGRESOS OPERACIONALES

	2019	2018
INGRESOS FISCALES		
No tributarios	10.997	9.609
TOTAL INGRESOS FISCALES	10.997	9.609
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Otras transferencias	1.364.483	0
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.364.483	0
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		
Fondos recibidos	204.788.763	460.861.427
Operaciones de enlace	0	0
Operaciones sin flujo de efectivo	1.968.968	1.181.392
TOTAL OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	206.757.731	462.042.819
SUBTOTAL DE INGRESOS	208.133.212	462.052.428
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION		
Sueldos y salarios	45.335.146	44.765.043
Contribuciones imputadas	0	0
Contribuciones efectivas	11.850.855	11.784.860
Aportes sobre la nómina	2.721.194	2.532.234
Prestaciones sociales	17.017.363	17.890.413
Gastos de personal diversos	509.343	824.113
Generales	144.236.024	364.245.221
Impuestos, contribuciones y tasas	547.330	910.058
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	222.217.256	442.951.942
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	3.653.437	4.000.384
Provision litigios y demandas	3.804.954	1.603.220
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	259.968
Subvenciones	0	259.968
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		
Operaciones de enlace	4.317.662	5.058.139
Operaciones sin flujo de efectivo	0	1.009
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	-25.860.098	8.178.776
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS		
Financieros	502.657	1.677.121
Ingresos diversos	585.716	1.927.680
TOTAL OTROS INGRESOS	1.088.373	3.604.801
OTROS GASTOS		
Otros gastos Diversos	54.488	16.842
TOTAL OTROS GASTOS	54.488	16.842
EXCEDENTE O DEFICIT	-24.826.213	11.766.736


JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
DIRECTOR


GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR
T.P 33.086-T

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA DANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	dic-19 \$	dic-18 \$
	ACTIVO		
	CORRIENTE	3.476.675	27.481.557
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.700.523	1.662.326
1105	Caja	0	0
110502	Caja menor	0	0
1110	Depositos en instituciones financieras	1.700.523	1.662.326
111005	Cuenta corriente	1.700.523	1.662.326
13	Cuentas por cobrar	48.769	202.198
1384	Otras cuentas por cobrar	48.769	202.198
138426	Pago por cuenta de terceros	15.098	86.572
138490	Otras cuentas por cobrar	33.671	115.626
19	Otros activos	1.727.384	25.617.033
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	4.161	940.431
190513	Estudios y proyectos	4.161	940.431
1906	Avances y anticipos entregados	0	0
190603	Avances para viaticos y gastos de viaje	0	0
1908	Recursos entregados en administración	1.723.222	24.676.602
190801	En administración	1.723.222	0
190803	Encargo fiduciario-fiducia de administración y pagos	0	24.676.602
	NO CORRIENTE	49.564.602	49.507.681
16	Propiedad, planta y equipo	49.564.602	49.507.681
1605	Terrenos	20.826.904	19.823.567
160501	Urbanos	10.139.571	10.139.571
160505	Terrenos de propiedad de terceros	10.687.333	9.683.996
1635	Bienes muebles en bodega	1.111.792	732.861
163503	Muebles, enseres y equipos de oficina	32.745	441.679
163504	Equipo de comunicación y computación	1.079.047	291.181
1637	Propiedad Planta y Equipo no Explotados	302.655	858.529
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	26.579	361.460
163710	Equipo de comunicación y computación	276.076	497.069
1640	Edificaciones	25.294.469	25.152.642
164001	Edificios y casas	10.203.397	10.203.397
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	15.091.071	14.949.244
1655	Maquinaria y equipo	11.091	11.091
165511	Herramientas y accesorios	11.091	11.091
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.577.080	2.115.595
166501	Muebles y enseres	2.322.954	1.871.472
166502	Equipo y maquinaria de oficina	254.126	244.122
1670	Equipos de comunicación y computación	8.920.744	8.582.585
167001	Equipo de comunicación	3.622.131	3.735.207
167002	Equipo de computación	5.298.612	4.847.378
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	355.349	355.349
167502	Terrestre	0	29.468
167508	Equipo transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	355.349	325.881
1685	Depreciación acumulada	-9.835.481	-8.124.538
168501	Edificaciones	-1.501.409	-1.249.296
168504	Maquinaria y Equipo	-8.211	-7.471
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-1.509.456	-1.454.557
168507	Equipo de comunicación y computación	-5.470.154	-4.534.904

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA DANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	dic-19	dic-18
		\$	\$
168508	Equipo de transporte, tracción y elevación	-323.333	-287.798
168513	Bienes muebles en bodega	-812.856	-78.425
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-210.062	-512.087
	TOTAL ACTIVO	53.041.277	76.989.238
	PASIVO		
	CORRIENTE	15.260.219	19.776.554
24	Cuentas por pagar	8.543.632	13.109.314
2401	Adquisiciones de Bienes y Servicios Nales	6.470.358	11.189.541
240101	Bienes y servicios	321.286	222.949
240102	Proyectos de inversión	6.149.071	10.966.592
2407	Recursos a favor de terceros	163.800	19.321
240701	Deducción de impuestos	29	0
240706	Cobro cartera de terceros	19.285	1.284
240722	Estampillas	45.499	18.037
240790	Otros recursos a favor de terceros	98.987	0
2424	Descuentos de nómina	576.650	552.215
242401	Aportes a Fondos pensionales	179.904	175.341
242402	Aportes a seguridad social en salud	166.977	157.602
242405	Cooperativas	13.305	9.362
242406	Fondos de empleados	4.520	4.999
242407	Libranzas	166.196	177.191
242408	Contratos de medicina prepagada	0	97
242411	Embargos judiciales	20.490	8.684
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción AFC	25.257	18.939
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	849.881	339.795
243603	Honorarios	4.944	1.739
243604	Comisiones	675	0
243605	Servicios	61.264	26.668
243606	Arrendamientos	5.358	3.806
243608	Compras	15.797	9.741
243615	A empleados art 383 ET	479.119	137.833
243625	Impuesto a la ventas retenido	67.096	34.270
243626	Contratos de obra	4.408	106
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	211.081	125.555
243690	Otras retenciones	140	76
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	0	164.478
244014	Cuota de fiscalización y auditaje	0	164.478
2460	Créditos judiciales	0	11.995
246002	Sentencias	0	11.995
2490	Otras cuentas por pagar	482.944	831.969
249025	Aportes, contribuciones y cuotas a organismos internacionales	0	30.515
249027	Viajes y gastos de viaje	1.270	4.460
249028	Seguros	0	53.112
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	78.688	73.955
249050	Aportes a ICBF y SENA	183.462	172.313
249051	Servicios públicos	6.656	3.148
249054	Honorarios	207.958	494.461
249055	Servicios	4.907	0
249090	Otras cuentas por pagar	4	4
25	Beneficios a Empleados	6.716.587	6.667.241

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA DANE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	dic-19	dic-18
		\$	\$
2511	Beneficios a Empleados a corto plazo	6.716.587	6.667.241
251101	Nómina por pagar	11.234	30.472
251104	Vacaciones	2.344.711	2.279.693
251105	Prima de vacaciones	1.770.389	1.750.844
251106	Prima de servicios	809.854	781.596
251107	Prima de navidad	0	8.899
251109	Bonificaciones	744.256	747.923
251111	Aportes a riesgos laborales	19.171	19.091
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	0	54.812
251122	Aportes a fondos pensionales-Empleador	452.618	447.921
251123	Aportes a seguridad social en salud-Empleador	353.914	348.814
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	210.441	197.177
	NO CORRIENTE	6.815.277	6.396.082
24	Cuentas por pagar	11.994,58	0,00
2460	Créditos judiciales	11.994,58	0,00
246002	Sentencias	11.994,58	0,00
27	Provisiones	6.803.282	6.396.082
2701	Litigios y demandas	6.696.527	6.315.004
270103	Administrativas	6.696.527	6.315.004
2790	Provisiones diversas	106.755	81.078
279015	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	106.755	81.078
	TOTAL PASIVO INTERES MINORITARIO	22.075.496	26.172.636
	PATRIMONIO	30.965.781	50.816.602
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	30.965.781	50.816.602
3105	Capital fiscal	6.528.883	5.713.944
310506	Nación	6.528.883	5.713.944
3109	Resultado de ejercicios anteriores	49.263.111	0
310901	Útilidades o excedentes acumulados	49.263.111	0
3110	Resultado del ejercicio	-24.826.213	11.766.736
311001	Excedente del ejercicio	-24.826.213	11.766.736
3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	33.335.922
314503	Cuentas por cobrar	0	-4.288
314506	Propiedades, planta y equipo	0	34.776.579
314512	Otros activos	0	-1.438.950
314515	Cuentas por pagar	0	2.220
314519	Otros pasivos	0	361
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	53.041.277	76.989.238
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
81	Activos contingentes	979	979
8190	Otros activos contingentes	979	979
819090	Otros activos contingentes	979	979
83	Deudoras de control	47.949.355	49.325.552
8315	Bienes y derechos retirados	46.703.706	48.097.195
831510	Propiedades, planta y equipo	44.967.446	46.983.441
831590	Otros bienes y derechos retirados	1.736.260	1.113.754
8347	Bienes entregados a terceros	955.536	1.030.139
834704	Propiedades, planta y equipo	955.536	1.030.139
8361	Responsabilidades en proceso	290.113	198.218
836101	Internas	290.113	198.218

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA DANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	dic-19 \$	dic-18 \$
89	Deudoras por contra (cr)	-47.950.335	-49.326.531
8905	Activos contingentes por contra	-979	-979
890590	Otros activos contingentes por contra	-979	-979
8915	Deudoras de control por contra	-47.949.355	-49.325.552
891506	Bienes y derechos retidos	-46.703.706	-48.097.195
891518	Bienes entregados a terceros	-955.536	-1.030.139
891521	Responsabilidades en proceso	-290.113	-198.218
	CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS	0	0
91	Pasivos contingentes	6.739.422	12.591.770
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.739.422	12.591.770
912004	Administrativos	6.739.422	12.591.770
99	Acreedoras por contra (db)	-6.739.422	-12.591.770
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	-6.739.422	-12.591.770
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-6.739.422	-12.591.770

Ver Certificación anexa



JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director



GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
Contador

Matrícula Profesional No. 33.086 - T

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA - DANE
ESTADO DE RESULTADOS
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTAS	dic-19 \$	dic-18 \$
	INGRESOS	208.133.212	462.052.428
41	Ingresos fiscales	10.997	9.609
4110	No tributarios	10.997	9.609
411004	Sanciones	10.997	9.609
44	Transferencias y subvenciones	1.364.483	0
4428	Otras transferencias	1.364.483	0
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	1.364.133	0
442808	Donaciones	350	0
47	Operaciones interinstitucionales	206.757.731	462.042.819
4705	Fondos recibidos	204.788.763	460.861.427
470508	Funcionamiento	85.066.121	88.215.765
470510	Inversión	119.722.642	372.645.662
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	1.968.968	1.181.392
472201	Cruce de cuentas	1.515.104	598.412
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	453.864	582.980
	GASTOS	233.993.309	453.873.652
51	De administración y operación	222.217.256	442.951.942
5101	Sueldos y Salarios	45.335.146	44.765.043
510101	Sueldos	41.801.618	42.539.388
510103	Horas extras y festivos	93.307	117.159
510105	Gastos de representación	184.518	176.572
510110	Prima técnica	1.171.282	0
510119	Bonificaciones	1.838.656	1.675.523
510123	Auxilio de transporte	128.894	131.159
510160	Subsidio de alimentación	116.871	125.242
5103	Contribuciones Efectivas	11.850.855	11.784.860
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	2.064.240	2.034.053
510303	Cotización a seguridad social en salud	3.953.410	3.941.415
510305	Cotización a riesgos laborales	238.924	242.311
510306	Cotización a entidades administradoras del régimen de prima me	3.342.788	3.094.101
510307	Cotización a entidades administradoras del ahorro individual	2.251.494	2.472.980
5104	Aportes sobre la nómina	2.721.194	2.532.234
510401	Aportes al ICBF	1.668.816	1.518.251
510402	Aportes al SENA	257.294	253.644
510403	Aportes al ESAP	281.023	253.715
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	514.062	506.624
5107	Prestaciones sociales	17.017.363	17.890.413
510701	Vacaciones	3.136.303	3.634.778
510702	Cesantías	4.551.762	4.522.682
510704	Prima de vacaciones	2.088.037	1.980.110
510705	Prima de navidad	4.190.312	4.098.622
510706	Prima de servicios	1.971.025	1.685.474
510707	Bonificación especial de recreación	254.789	280.594
510790	Otras primas	825.135	1.688.153
5108	Gastos de personal diversos	509.343	824.113
510801	Remuneración por servicios técnicos	0	14.384
510802	Honorarios	320.244	462.011
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	3.570	122.785
510804	Dotación y suministros a trabajadores	108.148	166.373
510807	Gastos de viaje	26.586	2.442

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA -DANE
ESTADO DE RESULTADOS
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en miles de pesos)

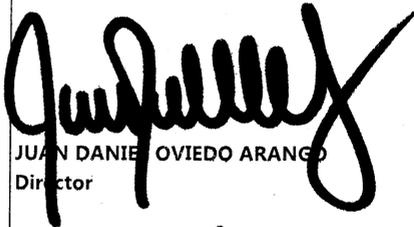
Código	CUENTAS	dic-19 \$	dic-18 \$
510810	Viáticos	50.796	56.118
5111	Generales	144.236.024	364.245.221
511106	Estudios y proyectos	97.899.301	242.132.767
511113	Vigilancia y seguridad	1.432.193	1.312.937
511114	Materiales y suministros	2.017.970	6.798.716
511115	Mantenimiento	1.810.062	1.106.857
511117	Servicios públicos	2.372.952	2.081.388
511118	Arrendamiento operativo	1.788.233	5.832.724
511119	Viáticos y gastos de viaje	8.091.758	12.554.413
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	7.034	36.019.663
511122	Fotocopias	22.579	34.905
511123	Comunicaciones y transporte	16.485.432	42.514.385
511125	Seguros generales	1.488.209	1.301.469
511127	Promoción y divulgación	60.484	0
511140	Contratos de administración	8.196	0
511146	Combustibles y lubricantes	37.060	49.913
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.233.779	1.309.909
511154	Organización de eventos	368.863	0
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	43.452	500.297
511156	Bodegaje	1.935.000	0
511159	Licencias	4.453.252	0
511163	Contratos de aprendizaje	7.000	0
511164	Gastos legales	0	2.366
511165	Intangibles	62.894	2.747.135
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	8.539	0
511178	Comisiones	1.360.459	7.581.975
511179	Honorarios	1.137.524	0
511180	Servicios	19.695	2.414
511190	Otros gastos generales	84.105	360.988
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	547.330	910.058
512001	Impuesto predial unificado	169.644	161.749
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	289.385	747.458
512011	Impuestos sobre vehículos automotores	828	850
512017	Intereses de mora	85.348	0
512024	Gravamen a los movimientos financieros	1	0
512034	Sobretasa ambiental	2.124	0
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	7.458.392	5.603.604
5360	Depreciación propiedades, planta y equipo	3.653.437	4.000.384
536001	Edificaciones	529.300	476.339
536004	Maquinaria y equipo	40.075	900
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	298.539	1.281.686
536007	Equipo de comunicación y computación	1.432.803	2.006.898
536008	Equipo de transporte, tracción y elevación	35.535	35.535
536013	Bienes muebles en bodega	1.113.108	75.878
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	204.077	123.148
5368	Provisión litigios y demandas	3.804.954	1.603.220
536803	Administrativas	3.804.954	1.603.220
54	Transferencias y subvenciones	0	259.968
5424	Subvenciones	0	259.968
542409	Subvención por programas con el sector no financiero bajo contr	0	259.968
57	Operaciones interinstitucionales	4.317.662	5.058.139
5720	Operaciones de enlace	4.317.662	5.057.130
572080	Recaudos	4.317.662	5.057.130

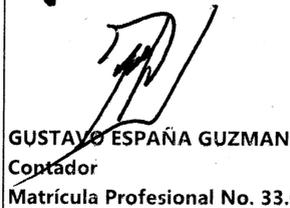
CP

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA - DANE
ESTADO DE RESULTADOS
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTAS	dic-19 \$	dic-18 \$
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	1.009
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	0	1.009
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-25.860.098	8.178.776
48	OTROS INGRESOS	1.088.373	3.604.801
4802	Financieros	502.657	1.677.121
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	0	0
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	502.657	1.677.121
4808	Ingresos diversos	585.716	1.927.680
480825	Sobrantes	0	12.188
480826	Recuperaciones	543.868	331.022
480527	Aprovechamientos	0	2
480839	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandc	41.848	0
480890	Otros ingresos diversos	0	1.584.468
58	OTROS GASTOS	54.488	16.842
5890	Otros gastos diversos	54.488	16.842
589017	Pérdida en siniestros	3.597	3.747
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	50.891	7.318
589023	Aportes en organismos internacionales	0	1.347
589090	Otros gastos diversos	0	4.430
	EXCEDENTE (DEFICIT)	-24.826.213	11.766.736

Ver Certificación anexa


JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director


GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
Contador
Matrícula Profesional No. 33.086 - T

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA DANE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

Código	CUENTA	dic-19 \$	dic-18 \$
ACTIVO			
CORRIENTE		3.476.675.405,94	27.481.556.874,65
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.700.522.501,99	1.662.326.063,99
1105	Caja	0,00	0,00
110502	Caja menor	0,00	0,00
1110	Depositos en instituciones financieras	1.700.522.501,99	1.662.326.063,99
111005	Cuenta corriente	1.700.522.501,99	1.662.326.063,99
13	Cuentas por cobrar	48.769.184,95	202.198.187,02
1384	Otras cuentas por cobrar	48.769.184,95	202.198.187,02
138426	Pago por cuenta de terceros	15.098.312,95	86.572.015,02
138490	Otras cuentas por cobrar	33.670.872,00	115.626.172,00
19	Otros activos	1.727.383.719,00	25.617.032.623,64
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	4.161.327,00	940.430.824,20
190513	Estudios y proyectos	4.161.327,00	940.430.824,20
1906	Avances y anticipos entregados	0,00	0,00
190603	Avances para viaticos y gastos de viaje	0,00	0,00
1908	Recursos entregados en administración	1.723.222.392,00	24.676.601.799,44
190801	En administración	1.723.222.392,00	0,00
190803	Encargo fiduciario-fiducia de administración y pagos	0,00	24.676.601.799,44
NO CORRIENTE		49.564.601.605,74	49.507.680.822,89
16	Propiedad, planta y equipo	49.564.601.605,74	49.507.680.822,89
1605	Terrenos	20.826.904.261,43	19.823.566.808,43
160501	Urbanos	10.139.570.967,93	10.139.570.967,93
160505	Terrenos de propiedad de terceros	10.687.333.293,50	9.683.995.840,50
1635	Bienes muebles en bodega	1.111.791.533,34	732.860.801,60
163503	Muebles, enseres y equipos de oficina	32.744.964,03	441.679.408,10
163504	Equipo de comunicación y computación	1.079.046.569,31	291.181.393,50
1637	Propiedad Planta y Equipo no Explotados	302.654.839,67	858.528.964,77
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	26.578.920,10	361.459.981,77
163710	Equipo de comunicación y computación	276.075.919,57	497.068.983,00
1640	Edificaciones	25.294.468.568,24	25.152.641.880,12
164001	Edificios y casas	10.203.397.417,80	10.203.397.417,80
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	15.091.071.150,44	14.949.244.462,32
1655	Maquinaria y equipo	11.091.386,93	11.091.386,93
165511	Herramientas y accesorios	11.091.386,93	11.091.386,93
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.577.079.731,13	2.115.594.680,06
166501	Muebles y enseres	2.322.953.767,66	1.871.472.308,59
166502	Equipo y maquinaria de oficina	254.125.963,47	244.122.371,47
1670	Equipos de comunicación y computación	8.920.743.559,59	8.582.585.458,39
167001	Equipo de comunicación	3.622.131.292,67	3.735.207.398,95
167002	Equipo de computación	5.298.612.266,92	4.847.378.059,44
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	355.348.704,69	355.348.704,69
167502	Terrestre	0,00	29.467.800,00
167508	Equipo transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	355.348.704,69	325.880.904,69

1685	Depreciación acumulada	-9.835.480.979,28	-8.124.537.862,10
168501	Edificaciones	-1.501.409.315,27	-1.249.295.594,55
168504	Maquinaria y Equipo	-8.210.669,45	-7.471.244,00
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-1.509.455.900,91	-1.454.557.256,06
168507	Equipo de comunicación y computación	-5.470.154.406,51	-4.534.903.705,52
168508	Equipo de transporte, tracción y elevación	-323.332.941,90	-287.798.070,37
168513	Bienes muebles en bodega	-812.855.673,43	-78.424.637,47
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-210.062.071,81	-512.087.354,13
TOTAL ACTIVO		53.041.277.011,68	76.989.237.697,54
PASIVO			
CORRIENTE		15.260.218.929,25	19.776.554.296,07
24	Cuentas por pagar	8.543.632.177,05	13.109.313.508,25
2401	Adquisiciones de Bienes y Servicios Nales	6.470.357.631,71	11.189.541.214,81
240101	Bienes y servicios	321.286.249,77	222.949.029,96
240102	Proyectos de inversión	6.149.071.381,94	10.966.592.184,85
2407	Recursos a favor de terceros	163.799.642,00	19.320.650,00
240701	Deducción de impuestos	29.023,00	0,00
240706	Cobro cartera de terceros	19.285.119,00	1.283.651,00
240722	Estampillas	45.498.719,00	18.036.999,00
240790	Otros recursos a través de terceros	98.986.781,00	0,00
2424	Descuentos de nómina	576.649.529,55	552.214.944,55
242401	Aportes a Fondos pensionales	179.903.985,00	175.340.864,00
242402	Aportes a seguridad social en salud	166.977.402,00	157.601.654,00
242405	Cooperativas	13.304.966,00	9.362.210,00
242406	Fondos de empleados	4.519.961,55	4.999.451,55
242407	Libranzas	166.195.999,00	177.190.686,00
242408	Contratos de medicina prepagada	0,00	96.600,00
242411	Embargos judiciales	20.490.195,00	8.684.458,00
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción AFC	25.257.021,00	18.939.021,00
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	849.880.905,00	339.795.167,40
243603	Honorarios	4.944.426,00	1.739.424,00
243604	Comisiones	675.000,00	0,00
243605	Servicios	61.264.016,00	26.667.803,40
243606	Arrendamientos	5.357.576,00	3.806.427,00
243608	Compras	15.797.210,00	9.741.290,00
243615	A empleados art 383 ET	479.118.642,00	137.833.249,00
243625	Impuesto a la ventas retenido	67.095.686,00	34.269.900,00
243626	Contratos de construcción	4.407.759,00	105.988,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	211.080.891,00	125.555.209,00
243690	Otras retenciones	139.699,00	75.877,00
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	0,00	164.478.397,00
244014	Cuota de fiscalización y auditaje	0,00	164.478.397,00
2460	Créditos judiciales	0,00	11.994.576,00
246002	Sentencias	0,00	11.994.576,00
2490	Otras cuentas por pagar	482.944.468,79	831.968.558,49
249025	Aportes, contribuciones y cuotas a organismos internacionales	0,00	30.515.390,00
249027	Viaticos y gastos de viaje	1.269.591,00	4.460.353,00
249028	Seguros	0,00	53.111.640,59
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	78.687.500,00	73.955.300,00
249050	Aportes a ICBF y SENA	183.462.100,00	172.312.800,00
249054	Honorarios	6.656.232,00	3.148.333,00
249055	Servicios	207.958.260,79	494.460.631,90
249058	Arrendamiento operativo	4.906.675,00	0,00
249090	Otras cuentas por pagar	4.110,00	4.110,00

Op

[Handwritten signature]

25	Beneficios a Empleados	6.716.586.752,20	6.667.240.787,82
2511	Beneficios a Empleados a corto plazo	6.716.586.752,20	6.667.240.787,82
251101	Nómina por pagar	11.233.657,20	30.471.982,82
251104	Vacaciones	2.344.710.658,00	2.279.692.870,00
251105	Prima de vacaciones	1.770.389.080,00	1.750.843.663,00
251106	Prima de servicios	809.853.702,00	781.595.894,00
251107	Prima de navidad	0,00	8.898.856,00
251109	Bonificaciones	744.255.948,00	747.923.030,00
251111	Aportes a riesgos laborales	19.171.400,00	19.091.000,00
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	0,00	54.811.885,00
251122	Aportes a fondos pensionales-Empleador	452.617.769,00	447.920.669,00
251123	Aportes a seguridad social en salud-Empleador	353.913.938,00	348.813.638,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	210.440.600,00	197.177.300,00
	NO CORRIENTE	6.815.276.747,06	6.396.081.814,06
24	Cuentas por pagar	11.994.576,00	0,00
2460	Créditos judiciales	11.994.576,00	0,00
246002	Sentencias	11.994.576,00	0,00
27	Provisiones	6.803.282.171,06	6.396.081.814,06
2701	Litigios y demandas	6.696.527.171,06	6.315.003.514,06
270103	Administrativas	6.696.527.171,06	6.315.003.514,06
2790	Provisiones diversas	106.755.000,00	81.078.300,00
279015	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	106.755.000,00	81.078.300,00
	TOTAL PASIVO INTERES MINORITARIO	22.075.495.676,31	26.172.636.110,13
	PATRIMONIO	30.965.781.335,37	50.816.601.587,41
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	30.965.781.335,37	50.816.601.587,41
3105	Capital fiscal	6.528.883.425,14	5.713.943.727,92
310506	Nación	6.528.883.425,14	5.713.943.727,92
3109	Resultado de ejercicios anteriores	49.263.110.838,84	0,00
310901	Útilidades o excedentes acumulados	49.263.110.838,84	0,00
3110	Resultado del ejercicio	-24.826.212.928,61	11.766.735.572,01
311001	Excedente del ejercicio	-24.826.212.928,61	11.766.735.572,01
3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0,00	33.335.922.287,48
314503	Cuentas por cobrar	0,00	-4.288.144,00
314506	Propiedades, planta y equipo	0,00	34.776.579.238,31
314512	Otros activos	0,00	-1.438.949.744,83
314515	Cuentas por pagar	0,00	2.220.020,00
314519	Otros pasivos	0,00	360.918,00
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	53.041.277.011,68	76.989.237.697,54
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
81	Activos contingentes	979.111,00	979.111,00
8190	Otros activos contingentes	979.111,00	979.111,00
819090	Otros activos contingentes	979.111,00	979.111,00
83	Deudoras de control	47.949.355.470,17	49.325.551.818,61
8315	Bienes y derechos retirados	46.703.706.136,37	48.097.195.315,07
831510	Propiedades, planta y equipo	44.967.445.676,12	46.983.440.956,71
831590	Otros bienes y derechos retirados	1.736.260.460,25	1.113.754.358,36
8347	Bienes entregados a terceros	955.536.455,62	1.030.138.779,67
834704	Propiedades, planta y equipo	955.536.455,62	1.030.138.779,67
8361	Responsabilidades en proceso	290.112.878,18	198.217.723,87
836101	Internas	290.112.878,18	198.217.723,87

89	Deudoras por contra (cr)	-47.950.334.581,17	-49.326.530.929,61
8905	Activos contingentes por contra	-979.111,00	-979.111,00
890590	Otros activos contingentes por contra	-979.111,00	-979.111,00
8915	Deudoras de control por contra	-47.949.355.470,17	-49.325.551.818,61
891506	Bienes y derechos retidos	-46.703.706.136,37	-48.097.195.315,07
891518	Bienes entregados a terceros	-955.536.455,62	-1.030.138.779,67
891521	Responsabilidades en proceso	-290.112.878,18	-198.217.723,87
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
91	Pasivos contingentes	6.739.421.918,00	12.591.770.374,97
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.739.421.918,00	12.591.770.374,97
912004	Administrativos	6.739.421.918,00	12.591.770.374,97
99	Acreedoras por contra (db)	-6.739.421.918,00	-12.591.770.374,97
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	-6.739.421.918,00	-12.591.770.374,97
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-6.739.421.918,00	-12.591.770.374,97

Ver Certificación anexa



JUAN DANIEL VIEDO ARANGO
Director



GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR

Matrícula Profesional No. 33.086 - T

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA -DANE
ESTADO DE RESULTADOS
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

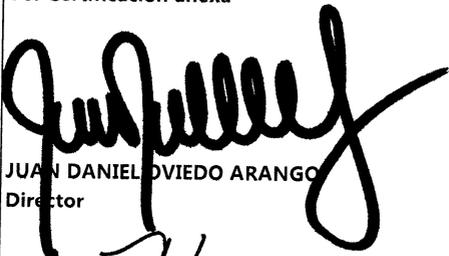
Código	CUENTAS	dic-19 \$	dic-18 \$
	INGRESOS	208.133.211.680,57	462.052.427.818,19
41	Ingresos fiscales	10.997.301,00	9.608.776,00
4110	No tributarios	10.997.301,00	9.608.776,00
411004	Sanciones	10.997.301,00	9.608.776,00
44	Transferencias y subvenciones	1.364.483.125,17	0,00
4428	Otras transferencias	1.364.483.125,17	0,00
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	1.364.133.125,17	0,00
442808	Donaciones	350.000,00	0,00
47	Operaciones interinstitucionales	206.757.731.254,40	462.042.819.042,19
4705	Fondos recibidos	204.788.763.264,40	460.861.427.011,19
470508	Funcionamiento	85.066.121.189,80	88.215.764.690,74
470510	Inversión	119.722.642.074,60	372.645.662.320,45
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	1.968.967.990,00	1.181.392.031,00
472201	Cruce de cuentas	1.515.104.393,00	598.412.031,00
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	453.863.597,00	582.980.000,00
	GASTOS	233.993.309.312,21	453.873.651.668,20
51	De administración y operación	222.217.255.926,33	442.951.941.583,98
5101	Sueldos y Salarios	45.335.146.494,20	44.765.043.196,05
510101	Sueldos	41.801.617.763,00	42.539.388.178,23
510103	Horas extras y festivos	93.307.463,20	117.159.263,82
510105	Gastos de representación	184.517.928,00	176.572.196,00
510110	Prima técnica	1.171.281.910,00	0,00
510119	Bonificaciones	1.838.656.369,00	1.675.522.723,00
510123	Auxilio de transporte	128.893.999,00	131.158.555,00
510160	Subsidio de alimentación	116.871.062,00	125.242.280,00
5103	Contribuciones Efectivas	11.850.855.032,00	11.784.859.748,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	2.064.239.647,00	2.034.053.400,00
510303	Cotización a seguridad social en salud	3.953.410.343,00	3.941.415.310,00
510305	Cotización a riesgos laborales	238.923.600,00	242.310.800,00
510306	Cotización a entidades administradoras del régimen de prima me	3.342.787.560,00	3.094.100.685,00
510307	Cotización a entidades administradoras del ahorro individual	2.251.493.882,00	2.472.979.553,00
5104	Aportes sobre la nómina	2.721.194.401,00	2.532.233.700,00
510401	Aportes al ICBF	1.668.816.290,00	1.518.250.500,00
510402	Aportes al SENA	257.293.500,00	253.643.500,00
510403	Aportes al ESAP	281.022.611,00	253.715.300,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	514.062.000,00	506.624.400,00
5107	Prestaciones sociales	17.017.362.530,00	17.890.412.551,44
510701	Vacaciones	3.136.303.023,00	3.634.777.676,74
510702	Cesantías	4.551.761.610,00	4.522.681.531,00
510704	Prima de vacaciones	2.088.036.983,00	1.980.110.316,68
510705	Prima de navidad	4.190.311.507,00	4.098.621.732,17
510706	Prima de servicios	1.971.024.961,00	1.685.474.089,00
510707	Bonificación especial de recreación	254.789.427,00	280.594.368,00
510790	Otras primas	825.135.019,00	1.688.152.837,85
5108	Gastos de personal diversos	509.343.323,30	824.113.208,61
510801	Remuneración por servicios técnicos	0,00	14.384.270,00
510802	Honorarios	320.243.519,00	462.010.680,00

Handwritten signature and initials.

510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	3.570.000,00	122.784.713,00
510804	Dotación y suministros a trabajadores	108.147.587,00	166.373.394,61
510807	Gastos de viaje	26.585.933,70	2.442.303,00
510810	Viaticos	50.796.283,60	56.117.848,00
5111	Generales	144.236.024.171,83	364.245.221.383,88
511106	Estudios y proyectos	97.899.301.105,61	242.132.767.367,62
511113	Vigilancia y seguridad	1.432.193.234,21	1.312.937.293,00
511114	Materiales y suministros	2.017.969.820,04	6.798.715.608,61
511115	Mantenimiento	1.810.062.034,07	1.106.856.704,11
511117	Servicios publicos	2.372.951.604,77	2.081.388.453,54
511118	Arrendamiento operativo	1.788.232.980,81	5.832.723.968,15
511119	Viaticos y gastos de viaje	8.091.757.917,67	12.554.412.835,40
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	7.034.079,00	36.019.662.791,00
511122	Fotocopias	22.578.588,00	34.904.983,00
511123	Comunicaciones y transporte	16.485.432.056,89	42.514.385.032,68
511125	Seguros generales	1.488.208.715,00	1.301.469.331,59
511127	Promoción y divulgación	60.483.939,00	0,00
511140	Contratos de administración	8.196.429,00	0,00
511146	Combustibles y lubricantes	37.059.687,00	49.913.217,00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.233.778.696,56	1.309.908.843,56
511154	Organización de eventos	368.863.440,00	0,00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	43.451.955,65	500.296.603,46
511156	Bodegaje	1.935.000.000,00	0,00
511159	Licencias	4.453.252.031,88	0,00
511163	Contratos de aprendizaje	7.000.000,00	0,00
511164	Gastos legales	0,00	2.366.100,00
511165	Intangibles	62.894.242,00	2.747.135.279,23
511173	Interventorías, auditorias y evaluaciones	8.538.735,47	0,00
511178	Comisiones	1.360.458.504,00	7.581.974.572,00
511179	Honorarios	1.137.524.467,20	0,00
511180	Servicios	19.694.622,00	2.414.087,00
511190	Otros gastos generales	84.105.286,00	360.988.312,93
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	547.329.974,00	910.057.796,00
512001	Impuesto predial unificado	169.643.870,00	161.749.079,00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	289.385.200,00	747.458.397,00
512011	Impuestos sobre vehículos automotores	828.400,00	850.320,00
512017	Intereses de mora	85.348.000,00	0,00
512024	Gravamen a los movimientos financieros	1.000,00	0,00
512034	Sobretasa ambiental	2.123.504,00	0,00
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	7.458.391.811,88	5.603.603.533,68
5360	Depreciación propiedades, planta y equipo	3.653.437.433,88	4.000.383.866,46
536001	Edificaciones	529.300.298,90	476.338.605,72
536004	Maquinaria y equipo	40.075.077,35	899.922,29
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	298.539.292,53	1.281.686.184,57
536007	Equipo de comunicación y computación	1.432.802.829,22	2.006.898.171,81
536008	Equipo de transporte, tracción y elevación	35.534.871,53	35.534.870,50
536013	Bienes muebles en bodega	1.113.107.992,72	75.878.340,05
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	204.077.071,63	123.147.771,52
5368	Provisión litigios y demandas	3.804.954.378,00	1.603.219.667,22
536803	Administrativas	3.804.954.378,00	1.603.219.667,22
54	Transferencias y subvenciones	0,00	259.967.761,00
5424	Subvenciones	0,00	259.967.761,00
542409	Subvención por programas con el sector no financiero bajo contr	0,00	259.967.761,00
57	Operaciones interinstitucionales	4.317.661.574,00	5.058.138.789,54
5720	Operaciones de enlace	4.317.661.574,00	5.057.129.787,34
572080	Recaudos	4.317.661.574,00	5.057.129.787,34
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	0,00	1.009.002,20
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	0,00	1.009.002,20

	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-25.860.097.631,64	8.178.776.149,99
48	OTROS INGRESOS	1.088.372.886,29	3.604.801.029,74
4802	Financieros	502.656.717,00	1.677.120.649,00
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	502.656.717,00	1.677.120.649,00
4808	Ingresos diversos	585.716.169,29	1.927.680.380,74
480825	Sobrantes	0,00	12.187.593,44
480826	Recuperaciones	543.868.428,29	331.022.394,84
480827	Aprovechamientos	0,00	2.130,90
480839	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandc	41.847.741,00	0,00
480890	Otros ingresos diversos	0,00	1.584.468.261,56
58	OTROS GASTOS	54.488.183,26	16.841.607,72
5890	Otros gastos diversos	54.488.183,26	16.841.607,72
589017	Pérdida en siniestros	3.596.807,48	3.746.800,01
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	50.891.375,78	7.317.995,71
589023	Aportes en organismos internacionales	0,00	1.346.675,00
589090	Otros gastos diversos	0,00	4.430.137,00
	EXCEDENTE (DEFICIT)	-24.826.212.928,61	11.766.735.572,01

Ver Certificación anexa



JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director



GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR

Matrícula Profesional No. 33.086 - T

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA DANE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de diciembre de 2019
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	<u>50.816.602</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2019	-19.850.820
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	<u>30.965.782</u>

VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>-19.850.820</u>
INCREMENTOS:	50.078.051
CAPITAL FISCAL	814.940
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	49.263.111
DISMINUCIONES:	-69.928.871
RESULTADO DEL EJERCICIO	-36.592.949
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-33.335.922


JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director


GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
Contador

10400000 - Departamento Administrativo Nacional de Estadística
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2019 al 31-12-2019
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
1	ACTIVOS	51.564.856.023,74	32.447.880.830,98	30.971.459.843,04	53.041.277.011,68	3.476.675.405,94	49.564.601.605,74
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.587.204.386,99	4.993.371.506,00	4.880.053.391,00	1.700.522.501,99	1.700.522.501,99	0,00
1.1.05	CAJA	2.780.000,00	0,00	2.780.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.05.02	Caja menor	2.780.000,00	0,00	2.780.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.584.424.386,99	4.993.371.506,00	4.877.273.391,00	1.700.522.501,99	1.700.522.501,99	0,00
1.1.10.05	Cuenta corriente	1.584.424.386,99	4.993.371.506,00	4.877.273.391,00	1.700.522.501,99	1.700.522.501,99	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	94.186.659,95	3.976.775.918,15	4.022.193.393,15	48.769.184,95	48.769.184,95	0,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	6.704.703,00	6.704.703,00	0,00	0,00	0,00
1.3.11.04	Sanciones	0,00	6.704.703,00	6.704.703,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	94.186.659,95	3.970.071.215,15	4.015.488.690,15	48.769.184,95	48.769.184,95	0,00
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	59.032.696,95	359.571.831,15	403.506.215,15	15.098.312,95	15.098.312,95	0,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	35.153.963,00	3.610.499.384,00	3.611.982.475,00	33.670.872,00	33.670.872,00	0,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.037.472.863,76	14.531.751.623,87	13.004.622.881,89	49.564.601.605,74	0,00	49.564.601.605,74
1.6.05	TERRENOS	19.823.566.808,43	4.389.752.145,80	3.386.414.692,80	20.826.904.261,43	0,00	20.826.904.261,43
1.6.05.01	Urbanos	10.139.570.967,93	0,00	0,00	10.139.570.967,93	0,00	10.139.570.967,93
1.6.05.05	Terrenos de propiedad de terceros	9.683.995.840,50	4.389.752.145,80	3.386.414.692,80	10.687.333.293,50	0,00	10.687.333.293,50
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	33.901.199,10	2.990.076.990,42	1.912.186.656,18	1.111.791.533,34	0,00	1.111.791.533,34
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	0,00	183.566.377,00	183.566.377,00	0,00	0,00	0,00
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	29.118.126,50	107.759.228,03	104.132.390,50	32.744.964,03	0,00	32.744.964,03
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	4.783.072,60	2.698.751.385,39	1.624.487.888,68	1.079.046.569,31	0,00	1.079.046.569,31
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	429.488.562,62	159.492.722,38	286.326.445,33	302.654.839,67	0,00	302.654.839,67
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	144.230.725,10	0,00	144.230.725,10	0,00	0,00	0,00
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	75.003.660,10	63.807.394,90	112.232.134,90	26.578.920,10	0,00	26.578.920,10
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	210.254.177,42	95.685.327,48	29.863.585,33	276.075.919,57	0,00	276.075.919,57
1.6.40	EDIFICACIONES	25.152.641.880,12	5.641.512.800,00	5.499.686.111,88	25.294.468.568,24	0,00	25.294.468.568,24
1.6.40.01	Edificios y casas	10.203.397.417,80	0,00	0,00	10.203.397.417,80	0,00	10.203.397.417,80
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	14.949.244.462,32	5.641.512.800,00	5.499.686.111,88	15.091.071.150,44	0,00	15.091.071.150,44
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	50.427.038,83	0,00	39.335.651,90	11.091.386,93	0,00	11.091.386,93
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	50.427.038,83	0,00	39.335.651,90	11.091.386,93	0,00	11.091.386,93
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.561.270.221,73	73.507.394,90	57.697.885,50	2.577.079.731,13	0,00	2.577.079.731,13
1.6.65.01	Muebles y enseres	2.317.147.850,26	53.500.210,90	47.694.293,50	2.322.953.767,66	0,00	2.322.953.767,66
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	244.122.371,47	20.007.184,00	10.003.592,00	254.125.963,47	0,00	254.125.963,47
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	8.407.130.657,08	608.331.310,68	94.718.408,17	8.920.743.559,59	0,00	8.920.743.559,59
1.6.70.01	Equipo de comunicación	3.700.479.316,17	2.947.269,66	81.295.293,16	3.622.131.292,67	0,00	3.622.131.292,67
1.6.70.02	Equipo de computación	4.706.651.340,91	605.384.041,02	13.423.115,01	5.298.612.266,92	0,00	5.298.612.266,92
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	355.348.704,69	0,00	0,00	355.348.704,69	0,00	355.348.704,69
1.6.75.08	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	355.348.704,69	0,00	0,00	355.348.704,69	0,00	355.348.704,69
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8.776.302.208,83	669.078.259,69	1.728.257.030,13	-9.835.480.979,27	0,00	-9.835.480.979,27
1.6.85.01	Edificaciones	-1.503.430.532,65	218.968.984,05	216.947.766,67	-1.501.409.315,27	0,00	-1.501.409.315,27
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-47.361.464,92	39.335.651,90	184.856,43	-8.210.669,45	0,00	-8.210.669,45
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.451.805.352,48	36.469.285,81	94.119.834,24	-1.509.455.900,91	0,00	-1.509.455.900,91
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-5.113.852.819,43	84.459.962,37	440.761.549,45	-5.470.154.406,51	0,00	-5.470.154.406,51
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-314.449.224,41	0,00	8.883.717,49	-323.332.941,90	0,00	-323.332.941,90
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-16.965.117,55	56.393.861,54	852.284.417,42	-812.855.673,43	0,00	-812.855.673,43
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-328.437.697,40	233.450.514,02	115.074.888,43	-210.062.071,81	0,00	-210.062.071,81
1.9	OTROS ACTIVOS	1.845.992.113,04	8.945.981.782,96	9.064.590.177,00	1.727.383.719,00	1.727.383.719,00	0,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00	4.161.327,00	0,00	4.161.327,00	4.161.327,00	0,00
1.9.05.13	Estudios y proyectos	0,00	4.161.327,00	0,00	4.161.327,00	4.161.327,00	0,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	730.524.020,60	1.479.922.447,40	2.210.446.468,00	0,00	0,00	0,00
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	730.524.020,60	1.479.922.447,40	2.210.446.468,00	0,00	0,00	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.115.468.092,44	7.461.898.008,56	6.854.143.709,00	1.723.222.392,00	1.723.222.392,00	0,00
1.9.08.01	En administración	0,00	4.762.937.387,00	3.039.714.995,00	1.723.222.392,00	1.723.222.392,00	0,00
1.9.08.03	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	1.115.468.092,44	2.698.960.621,56	3.814.428.714,00	0,00	0,00	0,00
2	PASIVOS	23.378.488.239,72	76.711.655.839,57	75.408.663.276,16	22.075.495.676,31	15.260.218.929,25	6.815.276.747,06

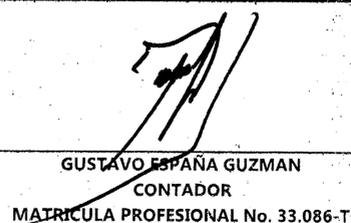
CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
2.4	CUENTAS POR PAGAR	3.660.469.018,66	53.202.588.451,19	58.097.746.185,58	8.555.626.753,05	8.543.632.177,05	11.994.576,00
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.642.069.709,00	45.810.451.752,94	49.638.739.675,65	6.470.357.631,71	6.470.357.631,71	0,00
2.4.01.01	Bienes y servicios	38.229.326,00	220.053.007,00	503.109.930,77	321.286.249,77	321.286.249,77	0,00
2.4.01.02	Proyectos de inversion	2.603.840.383,00	45.590.398.745,94	49.135.629.744,88	6.149.071.381,94	6.149.071.381,94	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	40.676.780,00	166.140.982,00	289.263.844,00	163.799.642,00	163.799.642,00	0,00
2.4.07.01	Deducción de impuestos	0,00	0,00	29.023,00	29.023,00	29.023,00	0,00
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	118.667,00	14.069.942,00	33.236.394,00	19.285.119,00	19.285.119,00	0,00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	4.227.745,00	25.961.669,00	21.733.924,00	0,00	0,00	0,00
2.4.07.22	Estampillas	36.330.368,00	89.455.970,00	98.624.321,00	45.498.719,00	45.498.719,00	0,00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	0,00	36.653.401,00	135.640.182,00	98.986.781,00	98.986.781,00	0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	482.786.973,55	2.895.335.235,00	2.989.197.791,00	576.649.529,55	576.649.529,55	0,00
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	158.884.897,00	556.574.403,00	577.593.491,00	179.903.985,00	179.903.985,00	0,00
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	148.695.375,00	501.463.809,00	519.745.836,00	166.977.402,00	166.977.402,00	0,00
2.4.24.04	Sindicatos	0,00	14.543.638,00	14.543.638,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.05	Cooperativas	9.132.728,00	28.031.632,00	32.203.870,00	13.304.966,00	13.304.966,00	0,00
2.4.24.06	Fondos de empleados	5.081.538,55	1.291.384.866,00	1.290.823.289,00	4.519.961,55	4.519.961,55	0,00
2.4.24.07	Libranzas	123.785.051,00	372.977.699,00	415.388.647,00	166.195.999,00	166.195.999,00	0,00
2.4.24.11	Embargos judiciales	8.288.220,00	42.377.751,00	54.579.726,00	20.490.195,00	20.490.195,00	0,00
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	23.647.021,00	66.600.000,00	68.210.000,00	25.257.021,00	25.257.021,00	0,00
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	5.272.143,00	21.381.437,00	16.109.294,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	210.235.567,40	1.706.347.842,40	2.345.993.180,00	849.880.905,00	849.880.905,00	0,00
2.4.36.03	Honorarios	0,00	4.698.874,00	9.643.300,00	4.944.426,00	4.944.426,00	0,00
2.4.36.04	Comisiones	0,00	225.000,00	900.000,00	675.000,00	675.000,00	0,00
2.4.36.05	Servicios	2.312.575,40	78.193.648,40	137.145.089,00	61.264.016,00	61.264.016,00	0,00
2.4.36.06	Arrendamientos	3.475.291,00	27.299.255,00	29.181.540,00	5.357.576,00	5.357.576,00	0,00
2.4.36.08	Compras	189.424,00	17.750.211,00	33.357.997,00	15.797.210,00	15.797.210,00	0,00
2.4.36.10	Pagos o bonos en cuenta en el exterior	2.800.000,00	38.480.842,00	35.680.842,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.15	Rentas de trabajo	106.589.007,00	905.816.725,00	1.278.346.360,00	479.118.642,00	479.118.642,00	0,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	11.413.969,00	170.513.944,00	226.195.661,00	67.095.686,00	67.095.686,00	0,00
2.4.36.26	Contratos de construcción	0,00	7.322.107,00	11.729.866,00	4.407.759,00	4.407.759,00	0,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	82.286.614,00	446.608.261,00	575.402.538,00	211.080.891,00	211.080.891,00	0,00
2.4.36.90	Otras retenciones	1.168.687,00	9.438.975,00	8.409.987,00	139.699,00	139.699,00	0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	289.805.989,00	289.805.989,00	0,00	0,00	0,00
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	0,00	420.789,00	420.789,00	0,00	0,00	0,00
2.4.40.14	Cuota de fiscalización y auditaje	0,00	289.385.200,00	289.385.200,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	11.994.576,00	50.777.232,00	50.777.232,00	11.994.576,00	0,00	11.994.576,00
2.4.60.02	Sentencias	11.994.576,00	50.777.232,00	50.777.232,00	11.994.576,00	0,00	11.994.576,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	272.705.412,71	2.283.729.417,85	2.493.968.473,93	482.944.468,79	482.944.468,79	0,00
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	30.515.390,00	30.515.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0,00	4.261.101,00	5.530.692,00	1.269.591,00	1.269.591,00	0,00
2.4.90.28	Seguros	8.212.285,59	8.212.285,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	61.888.700,00	184.163.500,00	200.962.300,00	78.687.500,00	78.687.500,00	0,00
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	0,00	924.960,00	924.960,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	144.259.000,00	642.716.190,00	681.919.290,00	183.462.100,00	183.462.100,00	0,00
2.4.90.54	Honorarios	0,00	0,00	6.656.232,00	6.656.232,00	6.656.232,00	0,00
2.4.90.55	Servicios	27.825.927,12	1.412.935.991,26	1.593.068.324,93	207.958.260,79	207.958.260,79	0,00
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0,00	0,00	4.906.675,00	4.906.675,00	4.906.675,00	0,00
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	4.110,00	0,00	0,00	4.110,00	4.110,00	0,00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10.776.991.905,00	21.266.948.968,00	17.206.543.815,20	6.716.586.752,20	6.716.586.752,20	0,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10.776.991.905,00	21.266.948.968,00	17.206.543.815,20	6.716.586.752,20	6.716.586.752,20	0,00
2.5.11.01	Nómina por pagar	0,00	7.858.838.454,51	7.870.072.111,71	11.233.657,20	11.233.657,20	0,00
2.5.11.02	Cesantías	339.036.111,00	2.739.677.472,00	2.400.641.361,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.04	Vacaciones	2.922.500.570,00	1.353.535.345,00	775.745.433,00	2.344.710.658,00	2.344.710.658,00	0,00
2.5.11.05	Prima de vacaciones	2.160.134.299,00	892.752.107,00	503.006.888,00	1.770.389.080,00	1.770.389.080,00	0,00
2.5.11.06	Prima de servicios	333.164.323,00	10.528.948,00	487.218.327,00	809.853.702,00	809.853.702,00	0,00
2.5.11.07	Prima de navidad	3.084.775.995,00	4.120.559.316,00	1.035.783.321,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.08	Licencias	0,00	45.892.793,91	45.892.793,91	0,00	0,00	0,00
2.5.11.09	Bonificaciones	887.402.724,00	788.340.332,00	645.193.556,00	744.255.948,00	744.255.948,00	0,00
2.5.11.10	Otras primas	0,00	403.096.680,94	403.096.680,94	0,00	0,00	0,00
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	34.439.800,00	75.106.200,00	59.837.800,00	19.171.400,00	19.171.400,00	0,00
2.5.11.15	Capacitación, bienestar social y estímulos	33.935.476,00	33.935.476,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	452.258.869,00	1.392.545.800,00	1.392.904.700,00	452.617.769,00	452.617.769,00	0,00
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	363.636.038,00	997.826.857,00	988.104.757,00	353.913.938,00	353.913.938,00	0,00
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	165.707.700,00	511.604.400,00	556.337.300,00	210.440.600,00	210.440.600,00	0,00
2.5.11.25	Incapacidades	0,00	42.708.785,64	42.708.785,64	0,00	0,00	0,00

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
2.7	PROVISIONES	8.941.027.316,06	2.238.493.670,38	100.748.525,38	6.803.282.171,06	0,00	6.803.282.171,06
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	8.834.272.316,06	2.238.493.670,38	100.748.525,38	6.696.527.171,06	0,00	6.696.527.171,06
2.7.01.03	Administrativas	8.834.272.316,06	2.170.790.694,38	33.045.549,38	6.696.527.171,06	0,00	6.696.527.171,06
2.7.01.05	Laborales	0,00	67.702.976,00	67.702.976,00	0,00	0,00	0,00
2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	106.755.000,00	0,00	0,00	106.755.000,00	0,00	106.755.000,00
2.7.90.15	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	106.755.000,00	0,00	0,00	106.755.000,00	0,00	106.755.000,00
2.9	OTROS PASIVOS	0,00	3.624.750,00	3.624.750,00	0,00	0,00	0,00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	3.624.750,00	3.624.750,00	0,00	0,00	0,00
2.9.02.01	En Administración	0,00	3.624.750,00	3.624.750,00	0,00	0,00	0,00
3	PATRIMONIO	51.956.599.119,42	25.924.235.927,35	4.933.418.143,30	30.965.781.335,37	0,00	30.965.781.335,37
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	51.956.599.119,42	25.924.235.927,35	4.933.418.143,30	30.965.781.335,37	0,00	30.965.781.335,37
3.1.05	CAPITAL FISCAL	6.528.883.425,14	1.031.331.424,14	1.031.331.424,14	6.528.883.425,14	0,00	6.528.883.425,14
3.1.05.06	Capital fiscal	6.528.883.425,14	1.031.331.424,14	1.031.331.424,14	6.528.883.425,14	0,00	6.528.883.425,14
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	45.427.715.694,28	66.691.574,60	3.902.086.719,16	49.263.110.838,84	0,00	49.263.110.838,84
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	45.427.715.694,28	66.691.574,60	3.902.086.719,16	49.263.110.838,84	0,00	49.263.110.838,84
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	24.826.212.928,61	0,00	24.826.212.928,61	0,00	-24.826.212.928,61
3.1.10.02	Déficit del ejercicio	0,00	24.826.212.928,61	0,00	24.826.212.928,61	0,00	-24.826.212.928,61
4	INGRESOS	136.645.854.447,14	261.789.816,48	72.837.519.936,20	209.221.584.566,86	0,00	209.221.584.566,86
4.1	INGRESOS FISCALES	4.694.416,00	1.849.434,00	8.152.319,00	10.997.301,00	0,00	10.997.301,00
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	4.694.416,00	1.849.434,00	8.152.319,00	10.997.301,00	0,00	10.997.301,00
4.1.10.04	Sanciones	4.694.416,00	1.849.434,00	8.152.319,00	10.997.301,00	0,00	10.997.301,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	350.000,00	0,00	1.364.133.125,17	1.364.483.125,17	0,00	1.364.483.125,17
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	350.000,00	0,00	1.364.133.125,17	1.364.483.125,17	0,00	1.364.483.125,17
4.4.28.07	Bienes recibidos sin contraprestación	0,00	0,00	1.364.133.125,17	1.364.133.125,17	0,00	1.364.133.125,17
4.4.28.08	Donaciones	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	135.778.713.723,85	249.314.333,48	71.228.331.864,03	206.757.731.254,40	0,00	206.757.731.254,40
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	134.585.049.933,85	249.314.333,48	70.453.027.664,03	204.788.763.264,40	0,00	204.788.763.264,40
4.7.05.08	Funcionamiento	59.781.905.706,35	140.748.110,58	25.424.963.594,03	85.066.121.189,80	0,00	85.066.121.189,80
4.7.05.10	Inversión	74.803.144.227,50	108.566.222,90	45.028.064.070,00	119.722.642.074,60	0,00	119.722.642.074,60
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.193.663.790,00	0,00	775.304.200,00	1.968.967.990,00	0,00	1.968.967.990,00
4.7.22.01	Cruce de cuentas	1.029.185.393,00	0,00	485.919.000,00	1.515.104.393,00	0,00	1.515.104.393,00
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditaje	164.478.397,00	0,00	289.385.200,00	453.863.597,00	0,00	453.863.597,00
4.8	OTROS INGRESOS	862.096.307,29	10.626.049,00	236.902.628,00	1.088.372.886,29	0,00	1.088.372.886,29
4.8.02	FINANCIEROS	457.399.198,00	0,00	45.257.519,00	502.656.717,00	0,00	502.656.717,00
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	457.399.198,00	0,00	45.257.519,00	502.656.717,00	0,00	502.656.717,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	404.697.109,29	10.626.049,00	191.645.109,00	585.716.169,29	0,00	585.716.169,29
4.8.08.26	Recuperaciones	362.849.368,29	10.626.049,00	191.645.109,00	543.868.428,29	0,00	543.868.428,29
4.8.08.39	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonos	41.847.741,00	0,00	0,00	41.847.741,00	0,00	41.847.741,00
5	GASTOS	160.416.085.782,54	83.086.195.426,03	34.280.696.641,71	209.221.584.566,86	0,00	209.221.584.566,86
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	153.970.375.596,61	77.690.439.232,87	9.443.558.903,15	222.217.255.926,33	0,00	222.217.255.926,33
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	33.983.407.225,00	11.381.034.715,20	29.295.446,00	45.335.146.494,20	0,00	45.335.146.494,20
5.1.01.01	Sueldos	31.487.819.311,00	10.342.030.107,00	28.231.655,00	41.801.617.763,00	0,00	41.801.617.763,00
5.1.01.03	Horas extras y festivos	58.843.189,00	34.464.274,20	0,00	93.307.463,20	0,00	93.307.463,20
5.1.01.05	Gastos de representación	138.388.446,00	46.129.482,00	0,00	184.517.928,00	0,00	184.517.928,00
5.1.01.10	Prima técnica	851.743.770,00	320.512.938,00	974.798,00	1.171.281.910,00	0,00	1.171.281.910,00
5.1.01.19	Bonificaciones	1.261.324.752,00	577.331.617,00	0,00	1.838.656.369,00	0,00	1.838.656.369,00
5.1.01.23	Auxilio de transporte	97.115.290,00	31.839.442,00	60.733,00	128.893.999,00	0,00	128.893.999,00
5.1.01.60	Súbdido de alimentación	88.172.467,00	28.726.855,00	28.260,00	116.871.062,00	0,00	116.871.062,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	419.724,00	419.724,00	0,00	0,00	0,00
5.1.02.01	Incapacidades	0,00	419.724,00	419.724,00	0,00	0,00	0,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.874.593.932,00	3.883.727.000,00	907.465.900,00	11.850.855.032,00	0,00	11.850.855.032,00
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	1.526.388.947,00	542.436.100,00	4.585.400,00	2.064.239.647,00	0,00	2.064.239.647,00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	2.967.742.443,00	985.667.900,00	0,00	3.953.410.343,00	0,00	3.953.410.343,00
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	179.085.800,00	59.837.800,00	0,00	238.923.600,00	0,00	238.923.600,00
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	2.439.442.260,00	903.345.300,00	0,00	3.342.787.560,00	0,00	3.342.787.560,00
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	1.761.934.482,00	1.392.439.900,00	902.880.500,00	2.251.493.882,00	0,00	2.251.493.882,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.923.774.411,00	882.815.390,00	85.395.400,00	2.721.194.401,00	0,00	2.721.194.401,00
5.1.04.01	Aportes al icbf	1.139.357.400,00	614.835.190,00	85.376.300,00	1.668.816.290,00	0,00	1.668.816.290,00
5.1.04.02	Aportes al sena	190.270.800,00	67.027.500,00	4.800,00	257.293.500,00	0,00	257.293.500,00
5.1.04.03	Aportes a la esap	213.999.911,00	67.027.500,00	4.800,00	281.022.611,00	0,00	281.022.611,00
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	380.146.300,00	133.925.200,00	9.500,00	514.062.000,00	0,00	514.062.000,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	12.555.285.968,00	5.483.655.157,00	1.021.578.595,00	17.017.362.530,00	0,00	17.017.362.530,00
5.1.07.01	Vacaciones	2.362.547.924,00	774.690.454,00	935.355,00	3.136.303.023,00	0,00	3.136.303.023,00
5.1.07.02	Cesantías	3.170.516.880,00	2.401.318.775,00	1.020.074.045,00	4.551.761.610,00	0,00	4.551.761.610,00
5.1.07.04	Prima de vacaciones	1.585.030.095,00	503.006.888,00	0,00	2.088.036.983,00	0,00	2.088.036.983,00

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
5.1.07.05	Prima de navidad	3.157.487.523,00	1.032.841.620,00	17.636,00	4.190.311.507,00	0,00	4.190.311.507,00
5.1.07.06	Prima de servicios	1.483.806.634,00	487.218.327,00	0,00	1.971.024.961,00	0,00	1.971.024.961,00
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	186.968.718,00	67.820.709,00	0,00	254.789.427,00	0,00	254.789.427,00
5.1.07.90	Otras primas	608.928.194,00	216.758.384,00	551.559,00	825.135.019,00	0,00	825.135.019,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	324.504.330,30	234.031.126,00	49.192.133,00	509.343.323,30	0,00	509.343.323,30
5.1.08.02	Honorarios	210.543.519,00	114.700.000,00	5.000.000,00	320.243.519,00	0,00	320.243.519,00
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	3.570.000,00	0,00	0,00	3.570.000,00	0,00	3.570.000,00
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	72.121.030,00	72.053.114,00	36.026.557,00	108.147.587,00	0,00	108.147.587,00
5.1.08.07	Gastos de viaje	13.567.454,70	13.018.479,00	0,00	26.585.933,70	0,00	26.585.933,70
5.1.08.10	Viáticos	24.702.326,60	34.259.533,00	8.165.576,00	50.796.283,60	0,00	50.796.283,60
5.1.11	GENERALES	96.136.634.745,31	55.449.600.131,67	7.350.210.705,15	144.236.024.171,83	0,00	144.236.024.171,83
5.1.11.05	Gastos de organización y puesta en marcha	0,00	6.004.740,00	6.004.740,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.06	Estudios y proyectos	65.055.546.334,96	36.546.508.697,77	3.702.753.927,12	97.899.301.105,61	0,00	97.899.301.105,61
5.1.11.09	Gastos de desarrollo	0,00	19.473.019,00	19.473.019,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.12	Obras y mejoras en propiedad ajena	0,00	9.890.300,00	9.890.300,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	862.158.972,18	588.427.752,25	18.393.490,22	1.432.193.234,21	0,00	1.432.193.234,21
5.1.11.14	Materiales y suministros	530.610.120,87	1.862.330.234,45	374.970.535,28	2.017.969.820,04	0,00	2.017.969.820,04
5.1.11.15	Mantenimiento	200.206.527,53	2.109.956.256,47	500.100.749,93	1.810.062.034,07	0,00	1.810.062.034,07
5.1.11.17	Servicios públicos	1.586.086.220,73	799.233.204,81	12.367.820,77	2.372.951.604,77	0,00	2.372.951.604,77
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.439.655.246,31	991.343.124,50	642.765.390,00	1.788.232.980,81	0,00	1.788.232.980,81
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	4.177.686.589,50	3.977.502.336,17	63.431.008,00	8.091.757.917,67	0,00	8.091.757.917,67
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	1.883.597,50	11.301.586,10	13.185.183,60	0,00	0,00	0,00
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.328.830,00	277.153.070,68	272.447.821,68	7.034.079,00	0,00	7.034.079,00
5.1.11.22	Fotocopias	7.411.109,00	19.807.479,00	4.640.000,00	22.578.588,00	0,00	22.578.588,00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	13.847.644.796,01	4.288.221.937,88	1.650.434.677,00	16.485.432.056,89	0,00	16.485.432.056,89
5.1.11.25	Seguros generales	1.424.864.824,00	63.343.891,00	0,00	1.488.208.715,00	0,00	1.488.208.715,00
5.1.11.27	Promoción y divulgación	0,00	62.903.439,00	2.419.500,00	60.483.939,00	0,00	60.483.939,00
5.1.11.40	Contratos de administración	8.196.429,00	0,00	0,00	8.196.429,00	0,00	8.196.429,00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	22.631.754,00	15.158.728,00	730.795,00	37.059.687,00	0,00	37.059.687,00
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	788.445.995,04	452.141.354,10	6.808.652,58	1.233.778.696,56	0,00	1.233.778.696,56
5.1.11.54	Organización de eventos	33.935.476,00	368.863.440,00	33.935.476,00	368.863.440,00	0,00	368.863.440,00
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2.818.317,60	49.944.593,02	9.310.954,97	43.451.955,65	0,00	43.451.955,65
5.1.11.56	Bodegaje	0,00	1.935.000.000,00	0,00	1.935.000.000,00	0,00	1.935.000.000,00
5.1.11.59	Licencias	4.264.303.831,88	188.948.200,00	0,00	4.453.252.031,88	0,00	4.453.252.031,88
5.1.11.63	Contratos de aprendizaje	0,00	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00
5.1.11.65	Intangibles	0,00	62.894.242,00	0,00	62.894.242,00	0,00	62.894.242,00
5.1.11.73	Interventorías, auditorías y evaluaciones	0,00	8.538.735,47	0,00	8.538.735,47	0,00	8.538.735,47
5.1.11.78	Comisiones	857.316.672,00	502.641.832,00	0,00	1.360.458.504,00	0,00	1.360.458.504,00
5.1.11.79	Honorarios	932.228.506,20	211.442.625,00	6.146.664,00	1.137.524.467,20	0,00	1.137.524.467,20
5.1.11.80	Servicios	8.024.000,00	11.670.622,00	0,00	19.694.622,00	0,00	19.694.622,00
5.1.11.90	Otros gastos generales	82.150.595,00	1.954.691,00	0,00	84.105.286,00	0,00	84.105.286,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	172.174.985,00	375.155.989,00	1.000,00	547.329.974,00	0,00	547.329.974,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	169.223.081,00	420.789,00	0,00	169.643.870,00	0,00	169.643.870,00
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	0,00	289.385.200,00	0,00	289.385.200,00	0,00	289.385.200,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	828.400,00	0,00	0,00	828.400,00	0,00	828.400,00
5.1.20.17	Intereses de mora	0,00	85.348.000,00	0,00	85.348.000,00	0,00	85.348.000,00
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
5.1.20.34	Sobretasa ambiental	2.123.504,00	0,00	0,00	2.123.504,00	0,00	2.123.504,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5.776.365.910,40	1.682.123.903,43	98.001,95	7.458.391.811,88	0,00	7.458.391.811,88
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.097.223.182,40	1.556.214.253,43	1,95	3.653.437.433,88	0,00	3.653.437.433,88
5.3.60.01	Edificaciones	312.352.532,23	216.947.766,67	0,00	529.300.298,90	0,00	529.300.298,90
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	0,00	0,02	0,02	0,00	0,00	0,00
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	39.890.220,92	184.856,43	0,00	40.075.077,35	0,00	40.075.077,35
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	230.413.734,98	68.125.557,78	0,23	298.539.292,53	0,00	298.539.292,53
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	996.296.720,32	436.506.110,47	1,57	1.432.802.829,22	0,00	1.432.802.829,22
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	26.651.154,04	8.883.717,49	0,00	35.534.871,53	0,00	35.534.871,53
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	296.158.525,65	816.949.467,15	0,08	1.113.107.992,72	0,00	1.113.107.992,72
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	195.460.294,26	8.616.777,42	0,05	204.077.071,63	0,00	204.077.071,63
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	3.679.142.728,00	125.909.650,00	98.000,00	3.804.954.378,00	0,00	3.804.954.378,00
5.3.68.03	Administrativas	3.679.142.728,00	125.909.650,00	98.000,00	3.804.954.378,00	0,00	3.804.954.378,00
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	615.557.169,00	3.702.305.314,00	200.909,00	4.317.661.574,00	0,00	4.317.661.574,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	615.557.169,00	3.702.305.314,00	200.909,00	4.317.661.574,00	0,00	4.317.661.574,00
5.7.20.80	Recaudos	615.557.169,00	3.702.305.314,00	200.909,00	4.317.661.574,00	0,00	4.317.661.574,00
5.8	OTROS GASTOS	53.787.106,53	11.326.975,73	10.625.899,00	54.488.183,26	0,00	54.488.183,26
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	53.787.106,53	11.326.975,73	10.625.899,00	54.488.183,26	0,00	54.488.183,26
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	3.596.807,48	0,00	0,00	3.596.807,48	0,00	3.596.807,48

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	39.564.400,05	11.326.975,73	0,00	50.891.375,78	0,00	50.891.375,78
5.8.90.90	Otros gastos diversos	10.625.899,00	0,00	10.625.899,00	0,00	0,00	0,00
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	24.826.212.928,61	-24.826.212.928,61	0,00	-24.826.212.928,61
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	24.826.212.928,61	-24.826.212.928,61	0,00	-24.826.212.928,61
5.9.05.01	Cierre de ingresos, gastos y costos	0,00	0,00	24.826.212.928,61	-24.826.212.928,61	0,00	-24.826.212.928,61
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	5.567.280.977,45	5.567.280.977,45	0,00	0,00	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	979.111,00	0,00	0,00	979.111,00	0,00	979.111,00
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	979.111,00	0,00	0,00	979.111,00	0,00	979.111,00
8.1.90.90	Otros activos contingentes	979.111,00	0,00	0,00	979.111,00	0,00	979.111,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	48.190.711.818,42	2.662.962.314,60	2.904.318.662,85	47.949.355.470,17	0,00	47.949.355.470,17
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	47.118.330.470,96	2.319.007.017,21	2.733.631.351,80	46.703.706.136,37	0,00	46.703.706.136,37
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	46.544.491.641,29	611.285.569,53	2.188.331.534,70	44.967.445.676,12	0,00	44.967.445.676,12
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	573.838.829,67	1.707.721.447,68	545.299.817,10	1.736.260.460,25	0,00	1.736.260.460,25
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	777.167.285,07	302.093.000,00	123.723.829,45	955.536.455,62	0,00	955.536.455,62
8.3.47.04	Propiedades, planta y equipo	777.167.285,07	302.093.000,00	123.723.829,45	955.536.455,62	0,00	955.536.455,62
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	295.214.062,39	41.862.297,39	46.963.481,60	290.112.878,18	0,00	290.112.878,18
8.3.61.01	Internas	295.214.062,39	41.862.297,39	46.963.481,60	290.112.878,18	0,00	290.112.878,18
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-48.191.690.929,42	2.904.318.662,85	2.662.962.314,60	-47.950.334.581,17	0,00	-47.950.334.581,17
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-979.111,00	0,00	0,00	-979.111,00	0,00	-979.111,00
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	-979.111,00	0,00	0,00	-979.111,00	0,00	-979.111,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-48.190.711.818,42	2.904.318.662,85	2.662.962.314,60	-47.949.355.470,17	0,00	-47.949.355.470,17
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-47.118.330.470,96	2.733.631.351,80	2.319.007.017,21	-46.703.706.136,37	0,00	-46.703.706.136,37
8.9.15.18	Bienes entregados a terceros	-777.167.285,07	123.723.829,45	302.093.000,00	-955.536.455,62	0,00	-955.536.455,62
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-295.214.062,39	46.963.481,60	41.862.297,39	-290.112.878,18	0,00	-290.112.878,18
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	1.262.125.704,00	1.262.125.704,00	0,00	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	7.675.243.554,00	1.098.966.020,00	163.144.384,00	6.739.421.918,00	0,00	6.739.421.918,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	7.675.243.554,00	1.098.966.020,00	163.144.384,00	6.739.421.918,00	0,00	6.739.421.918,00
9.1.20.04	Administrativos	7.675.243.554,00	1.098.966.020,00	163.144.384,00	6.739.421.918,00	0,00	6.739.421.918,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	7.650,00	7.650,00	0,00	0,00	0,00
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	7.650,00	7.650,00	0,00	0,00	0,00
9.3.90.13	CONVENIOS	0,00	7.650,00	7.650,00	0,00	0,00	0,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-7.675.243.554,00	163.152.034,00	1.098.973.670,00	-6.739.421.918,00	0,00	-6.739.421.918,00
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-7.675.243.554,00	163.144.384,00	1.098.966.020,00	-6.739.421.918,00	0,00	-6.739.421.918,00
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-7.675.243.554,00	163.144.384,00	1.098.966.020,00	-6.739.421.918,00	0,00	-6.739.421.918,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0,00	7.650,00	7.650,00	0,00	0,00	0,00
9.9.15.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	0,00	7.650,00	7.650,00	0,00	0,00	0,00


JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
 DIRECTOR DANE-FONDANE


GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
 CONTADOR
 MATRICULA PROFESIONAL No. 33.086-T

10400000 - Departamento Administrativo Nacional de Estadística
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2019 al 31-12-2019
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE (Pesos)	VALOR NO CORRIENTE (Pesos)
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	54.561.290,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	020188000 - TELEISLAS	120.000.000,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	027400000 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	79.392.855,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	081500000 - CENTRAL DE INVERSIONES S.A-	3.941.832,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	132776000 - CENTRAL DE ABASTECIMIENTOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. CAVASA	997.033,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	52.956.350,00	0,00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	52.443.100,00	0,00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	022000000 - ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA	26.244.400,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	157.217.700,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	26.244.400,00	0,00
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	923272418 - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA	4.906.675,00	0,00
4.4.28.07	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	011700000 - MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA - GESTION GENERAL	0,00	1.364.133.125,17
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	923272394 - TESORO NACIONAL	0,00	85.066.121.189,80
4.7.05.10	INVERSIÓN	923272394 - TESORO NACIONAL	0,00	119.722.642.074,60
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	2.613.393,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	910300000 - DIAN - RECAUDADOR	0,00	1.512.491.000,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	453.863.597,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	0,00	1.668.816.290,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	0,00	257.293.500,00
5.1.04.03	APORTES A LA ESAP	022000000 - ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA	0,00	281.022.611,00
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	514.062.000,00
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	923272419 - UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION - UNP	0,00	223.438.668,71
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	042200000 - BANCO REPUBLICA	0,00	7.525.548,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	025300000 - INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI	0,00	138.237,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	037217000 - CENTRAL HIDROELECTRICA DE CALDAS S.A. E.S.P.	0,00	28.516.333,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	037352000 - CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P	0,00	8.972.940,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038218000 - ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S.A. ESP.	0,00	8.162.250,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038541000 - ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	0,00	30.061.380,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038750000 - ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	0,00	14.309.670,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038900000 - ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP	0,00	43.596.623,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	039363000 - EMPRESA DE ENERGIA DEL QUINDIO S.A. E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	0,00	10.301.960,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	042200000 - BANCO REPUBLICA	0,00	6.103.650,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	089600000 - EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL VICHADA S.A.	0,00	8.150.400,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	119797000 - DEPARTAMENTO DEL VAUPES	0,00	764.127,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130194000 - EMPRESA DE ENERGIA DEL GUAINIA LA CEIBA S.A. E.S.P.	0,00	3.212.800,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130281000 - EMPRESA DE ENERGIA DE ARAUCA E S P ENELAR E S P	0,00	7.746.540,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130285000 - EMPRESA DE ENERGIA DE CASANARE S.A. E.S.P	0,00	1.972.020,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130295000 - EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. E.S.P.	0,00	1.883.900,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	210191001 - MUNICIPIO DE LETICIA	0,00	215.129,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	210197001 - MUNICIPIO DE MITU	0,00	866.843,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	220305001 - AGUAS NACIONALES E.P.M S.A. E.S.P.	0,00	1.174.700,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230105001 - EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	0,00	53.017.199,17
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230181001 - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ARAUCA EMSERPA	0,00	1.269.735,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230195001 - EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALcantarillado EMPoAGUA ESP	0,00	406.700,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230205001 - EMPRESAS VARIAS DE MEDELLIN ESP	0,00	2.128.457,83
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230468081 - AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A E.S.P.	0,00	251.684,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	231276001 - EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P.	0,00	97.043.843,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	233319001 - EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE POPAYAN S.A. EMTEL E.S.P	0,00	6.215.000,00

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE (Pesos)	VALOR NO CORRIENTE (Pesos)
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	233420001 - EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALLEDUPAR S.A. EMDUPAR S.A. E.S.P.	0,00	609.150,02
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234011001 - EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	0,00	60.240.071,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234111001 - EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	0,00	12.946.087,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	235641001 - EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P.	0,00	739.760,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	237347001 - EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P	0,00	345.674,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	237450001 - EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E.S.P.	0,00	1.128.040,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	237752001 - EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPOPASTO S.A. E.S.P.	0,00	2.328.850,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	238363001 - EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA E S P	0,00	4.244.322,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	239868001 - ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	0,00	2.779.253,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	251119001 - ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S A E.S.P.	0,00	1.993.350,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	267017001 - AGUAS DE MANIZALES S.A. E.S.P.	0,00	2.302.492,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	267166001 - EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA S.A E.S.P.	0,00	11.695.230,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923269813 - UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	0,00	33.445.588,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923270864 - EMPR PUBLICA DE ALCANTARRILL DE SANTANDE	0,00	1.034.677,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923272181 - METROPOLITANA DE TELECOMUNICACIONES SOCIEDAD ANONIMA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	0,00	1.991.953,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923272518 - AGUAS MOCOA S.A. E.S.P	0,00	2.660.202,00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	042200000 - BANCO REPUBLICA	0,00	77.122.961,28
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	132776000 - CENTRAL DE ABASTECIMIENTOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. CAVASA	0,00	10.288.350,00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	829300000 - FONDO NACIONAL AMBIENTAL	0,00	48.476.141,14
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	041400000 - EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL- ENTERRITORIO	0,00	6.265.196.623,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	0,00	457.072.672,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	041100000 - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	0,00	11.325.000,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	041800000 - LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	0,00	1.085.725.417,47
5.1.11.27	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	033800000 - RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	0,00	50.401.419,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	025300000 - INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI	0,00	420.789,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLIN	0,00	13.802.777,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210108001 - DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	0,00	13.568.400,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210111001 - BOGOTA DISTRITO CAPITAL	0,00	130.995.160,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210120001 - MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	0,00	3.221.344,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210123001 - MUNICIPIO DE MONTERIA	0,00	2.367.700,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210141001 - MUNICIPIO DE NEIVA	0,00	2.419.300,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210147001 - DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	0,00	2.848.400,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	289.385.200,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS	110808000 - DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	0,00	212.000,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	210108001 - DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	0,00	176.400,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	210111001 - BOGOTA DISTRITO CAPITAL	0,00	440.000,00
5.1.20.17	INTERESES DE MORA	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	0,00	85.348.000,00
5.1.20.34	SOBRETASA AMBIENTAL	220105999 - AREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA	0,00	2.123.504,00
5.7.20.80	RECAUDOS	923272394 - TESORO NACIONAL	0,00	4.317.661.574,00


JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
 DIRECTOR DANE-FONDANE


GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
 CONTADOR
 MATRICULA PROFESIONAL No.33.086-T



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA-DANE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en miles de pesos colombianos)

**DE ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2019**

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE 6

1.1. Identificación y funciones	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	9

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 10

2.1. Bases de medición	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	12
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	13
2.5. Otros aspectos	13

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES 13

3.1. Juicios	13
3.2. Estimaciones y supuestos	13
3.3. Correcciones contables	14
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	15

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 16**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 27**

5.1. Depósitos en instituciones financieras	27
Cuadro 4. Comparativo cuenta depósitos en instituciones financieras	27
5.2. Efectivo de uso restringido	29
5.3. Equivalentes al efectivo	29
5.4. Saldos en moneda extranjera	30

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS 30

6.1. Inversiones de administración de liquidez	30
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	30
6.3. Instrumentos derivados y coberturas	30

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR 30

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	31
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	31
7.3. Otras cuentas por cobrar	31

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	34
8.1. Préstamos concedidos	34
8.2. Préstamos gubernamentales otorgados.....	34
8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar.....	34
8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo	35
NOTA 9. INVENTARIOS	35
10.1. Detalle saldos y movimientos Propiedad, planta y equipo – Muebles	38
10.2. Detalle saldos y movimientos Propiedad, Planta y Equipo – Inmuebles.....	39
10.3. Construcciones en curso.....	43
10.4. Estimaciones	43
10.5. Revelaciones adicionales:	44
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	45
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	45
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	45
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	45
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	45
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	45
16.1. BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	46
16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....	46
16.3. DESGLOSE-ACTIVOS PARA TRASLADAR	49
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	49
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	49
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	49
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	49
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	49
21.1. Revelaciones generales.....	50
21.2. REVELACIONES DE BAJA EN CUENTAS DIFERENTES AL PAGO DE LA DEUDA	61
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	61
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	61
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	65
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	65

22.4. Beneficios y plan de activos Pos empleo – pensiones y otros.....	65
NOTA 23. PROVISIONES	65
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS.....	67
23.2. Garantías.....	69
23.3. PROVISIONES DIVERSAS.....	69
NOTA 24. OTROS PASIVOS	70
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	70
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES.....	70
25.2. PASIVOS CONTINGENTES.....	71
NOTA 26. PATRIMONIO	73
26.1. Capital fiscal.....	74
26.2. Acciones.....	76
26.3. Instrumentos financieros.....	76
26.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	76
NOTA 27. INGRESOS	76
27.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	77
27.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	80
27.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	81
27.3. Contratos de construcción.....	82
27.4. Otros ingresos - Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonados.....	82
NOTA 28. GASTOS	83
28.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	83
28.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	100
28.3. Transferencias y subvenciones.....	101
28.4. Gasto público social.....	101
28.5. De actividades y/o servicios especializados.....	102
28.6. Operaciones interinstitucionales.....	102
28.7. Otros gastos.....	103
NOTA 29. COSTOS DE VENTAS	103
NOTA 30. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	103

NOTA 31. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	104
NOTA 32. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	104
NOTA 33. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	104
NOTA 34. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	104
NOTA 35. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	104
NOTA 36. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	104
NOTA 37. REVELACIONES OPERACIONES RECÍPROCAS 2019	104

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE, es una persona Jurídica de derecho público, que funciona como Departamento Administrativo del Orden Nacional, con régimen legal propio, con autonomía administrativa, patrimonial y técnica.

Fue creado mediante el Decreto 2666 de octubre 14 de 1953. Posteriormente fue reorganizado con los decretos Nos. 2118/92 y 1151/2000. El 28 de enero de 2004 mediante Decreto 262 se modificó el objetivo y las funciones generales del Departamento.

El Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, presentó al Departamento Administrativo de la Función Pública el estudio técnico de que tratan el artículo 41 de la Ley 443 de 1998 y los artículos 148 y 155 del Decreto 1572 de 1998, modificado por el Decreto 2504 de 1998, para efectos de establecer la planta de personal del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, encontrándolo ajustado técnicamente, emitiendo en consecuencia, concepto previo favorable, reglamentándolo mediante Decreto 262 del 28 de enero de 2004.

El Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, cuenta con dos entidades adscritas, a saber:

- Instituto Geográfico Agustín Codazzi
- Fondo Rotatorio del DANE – FONDANE

El Departamento Administrativo Nacional de estadística – DANE, tiene su domicilio principal en la carrera 59 No 26-70, de la ciudad de Bogotá, D. C. denominada DANE -CENTRAL y realiza sus funciones en el país a través de seis (6) direcciones territoriales a saber:

DIRECCIONES TERRITORIALES	SEDES / Subsedes
NORTE	BARRANQUILLA
	Cartagena
	Santa Marta
	San Andrés
	Riohacha
	Sincelejo
	Valledupar

CENTRAL	BOGOTÁ
	Florencia
	Mitú
	Mocoa
	Neiva
	Puerto Carreño
	Puerto Inírida
	San José del Guaviare
	Tunja
	Villavicencio
	Yopal
	Leticia
CENTRORIENTAL	BUCARAMANGA
	Arauca
	Cúcuta
SUROCCIDENTAL	CALI
	Pasto
	Popayán
CENTROCCIDENTAL	MANIZALES
	Armenia
	Íbagué
	Pereira
NOROCCIDENTAL	MEDELLÍN
	Montería
	Quibdó
	Apartadó

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros del Departamento Administrado Nacional de Estadística – DANE fueron preparados con base en la adopción indirecta establecidos en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC, por su sigla en inglés), así: Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)

La abreviatura NICSP define las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público cuya aplicación, la Contaduría General de la Nación, mediante Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones, incorporó como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está integrado por el Marco Conceptual para la preparación y presentación de información financiera, las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, los procedimientos contables, las guías de aplicación, el Catálogo General de Cuentas, y la Doctrina Contable Pública.

Igualmente, la Contaduría General de la Nación (CGN), atendiendo la clasificación de las entidades, emitida por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas conforme a los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas, presenta la lista de entidades que están sujetas al Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones entre las que se encuentra El Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE.

OBJETIVOS

De acuerdo con el Artículo 59 de la Ley 489 de 1998 y el Decreto 262 del 28 de enero de 2004 establece: “El Departamento Administrativo Nacional de Estadística - DANE, tiene como objetivos garantizar la producción, disponibilidad y calidad de la información estadística estratégica, y dirigir, planear, ejecutar, coordinar, regular y evaluar la producción y difusión de información oficial básica”.

OBJETIVO GENERAL

Fortalecer la capacidad estadística del DANE con atributos de rigor, pertinencia y calidad, así como la capacidad técnica e idoneidad de su capital humano, para consolidar en el mediano plazo una cultura estadística que contribuya al desarrollo, a partir del territorio.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Asegurar la calidad estadística en procesos y resultados.
- Modernizar la gestión territorial del DANE.
- Fomentar el uso de la información estadística en la toma de decisiones públicas y privadas.
- Articular la producción de la información estadística a nivel nacional.
- Mejorar el bienestar, las competencias y habilidades de los servidores.

ESTRATEGIAS

- Capacidad metodológica: contempla acciones integrales relacionadas con el diseño, producción, análisis, difusión y regulación de la información estadística.

- Cambio cultural: contempla acciones propias de transformaciones en el conocimiento, los comportamientos y las costumbres de los servidores del DANE respecto de la integridad, la transparencia, el cuidado de lo público y la información estadística.
- Accesibilidad: Contempla acciones de innovación y tecnologías orientadas a optimizar la atención de las necesidades de nuestro grupo de interés.
- Gestión pública admirable: contempla acciones relacionadas con la gestión del talento humano, el desarrollo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, la incorporación de la calidad a la cadena de valor y a los ajustes institucionales que se requieran.

MISIÓN

Planear, implementar y evaluar procesos rigurosos de producción y comunicación de información estadística a nivel nacional, que cumplan con estándares internacionales y se valgan de la innovación y tecnología, que soporten la comprensión y solución de las problemáticas sociales, económicas y ambientales del país, sirvan de base para la toma de decisiones públicas y privadas y contribuyan a la consolidación de un Estado Social de Derecho equitativo, productivo y legal.

VISIÓN

En el 2022 el DANE habrá fortalecido la capacidad estadística nacional y será referente nacional e internacional de integridad, conocimiento apalancado en innovación y tecnología, buenas prácticas y altos estándares de calidad en la producción y comunicación de información para el fortalecimiento de la cultura estadística en Colombia.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El DANE aplica el marco contable dispuesto en la Resolución 533 de octubre de 2015, modificada por las resoluciones 113 de 2016, 693 de 2016, y 484 de 2017, emitidas por la Contaduría General de la Nación – CGN, para el año 2017 el marco técnico normativo aplicable fue el dispuesto en el régimen de contabilidad Pública, adoptado mediante la resolución 354 de 2007.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La organización del proceso contable del DANE está compuesta por una Entidad Contable Pública a nivel nacional 04-01-01 y seis unidades ejecutoras dadas por cada una de las Direcciones Territoriales informadas en la NOTA 1.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las principales políticas y bases contables aplicadas en la preparación de los estados financieros del Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE se detallan a continuación:

Los estados financieros del DANE se preparan bajo el principio de entidad en marcha, dada su naturaleza de entidad estatal, se presume que la actividad se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación.

En consecuencia, los estados financieros del DANE han sido preparados aplicando las NICSP, contenidas en el marco normativo dispuesto en el anexo de la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, cuya aplicación rige a partir del 1 de enero de 2018, mientras que para el año 2017 el marco técnico normativo aplicable fue el dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la resolución 354 de 2007.

El DANE registra sus operaciones financieras en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF NACIÓN, que administra el Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante los Decretos 178 del 29 de enero de 2003 y el 2674 del 21 de diciembre de 2012, los cuales reglamentaron al SIIF, “como un sistema que coordina, centraliza y estandariza la gestión financiera pública nacional, con el fin de proporcionar una mayor eficiencia y seguridad en el uso de los recursos del Presupuesto General de la Nación, y de brindar información oportuna y confiable”, el presente Decreto deroga los Decretos 2789 de 2004 y 4318 de 2006.

BASES DE CONTABILIZACIÓN Y MEDICIÓN

La base contable de preparación de los estados financieros es de acumulación o devengo, excepto para la información de flujos de efectivo, es decir los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo que se deriva de estos, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del período.

ESENCIA SOBRE FORMA, IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

El DANE presenta sus estados financieros teniendo en cuenta el principio de esencia sobre forma, el cual se fundamenta en que para el reconocimiento de un hecho económico prima su esencia económica independientemente de la forma legal que da origen a los mismos. Puesto que pueden existir normas legales que discrepen de los principios contables establecidos por las NICSP.

HECHOS POSTERIORES

El DANE evalúa aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del período contable sobre el que se informa (diciembre 31) y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación, a fin de determinar si dicho evento conlleva a efectuar ajustes o revelaciones en los estados financieros del período en la medida que el evento tenga materialidad o importancia relativa.

CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES

Para el año 2019, no se presentan cambios en las políticas contables aplicables a las entidades de gobierno. Hasta el 2017, se aplicó el Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 354 de 2007, y atendiendo los lineamientos de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, el DANE empieza a aplicar el Nuevo Marco de Regulación Contable NICSP a partir del 1 enero de 2018.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La unidad monetaria y de presentación de la información financiera del DANE es el peso colombiano, en la medida en que corresponde al ambiente económico primario en el cual opera.

La unidad de redondeo de los estados financieros del DANE es aproximada a mil.

En concordancia con el artículo 1 de la Resolución 693 de 2016, el cual modifica el artículo 4 de la Resolución 533 de 2015 y de acuerdo con el parágrafo 1 del artículo 2 de la Resolución 484 de 2017 modificada mediante Resolución 033 de 2020 de la Contaduría General de la Nación – CGN, las Entidades de Gobierno están obligadas a presentar, con corte a diciembre de 2019, la presente información:

- a. Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2019
- b. Estado de Resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019
- c. Estado de cambios en el patrimonio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019.
- d. Las notas a los estados financieros

El Estado de Situación Financiera presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera del DANE a 31 de diciembre de 2019 y revela la totalidad de los bienes, derechos y obligaciones y la situación del patrimonio, según el orden de liquidez o exigibilidad.

El Estado de Resultados del DANE, presenta las partidas de ingresos, gastos y costos, teniendo en cuenta la naturaleza del gasto.

El Estado de Cambios en el Patrimonio presenta las variaciones de las partidas del patrimonio en forma detallada, clasificada y comparativa entre un periodo y otro.

Las notas a los estados financieros incluyen una descripción del marco contable basado en NICSP, un resumen de políticas contables más significativas, detalle de la información presentada en los estados financieros, y otras revelaciones tales como: 1. Pasivos contingentes y compromisos contractuales no reconocidos, y 2. Revelaciones de información no financiera.

El DANE no presenta estados financieros intermedios, no obstante, prepara, presenta y publica a través de la página web, reportes financieros con periodicidad mensual sobre la situación financiera y el resultado del periodo. Su presentación se realiza por transmisión electrónica a la Contaduría General de la Nación - CGN por el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública –CHIP en pesos y en copia dura los Estados Contables Certificados en miles de pesos, que permanecen en archivo de la Entidad de manera trimestral.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la cuantía de la materialidad o importancia relativa se determinó con relación a los activos totales de la Entidad. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% de los activos totales (Activos Totales año 2019: \$53.041,277 miles * 5% - Total Materialidad \$2.652,064 miles).

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

- a. Toda transacción en moneda extranjera se reconoce utilizando el peso colombiano, para tal efecto la tasa de cambio de contado será la de la fecha de transacción.
- b. Los saldos y transacciones denominados en monedas diferentes al peso colombiano se consideran en moneda extranjera convertidos al peso colombiano.
- c. Las partidas en moneda extranjera se re expresará utilizando la tasa de cambio en la fecha de cierre del periodo.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

El DANE evalúa aquellos eventos favorables o desfavorables, que se producen entre el final del período contable sobre el que se informa (diciembre 31) y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación, a fin de determinar si dicho evento conlleva a efectuar ajustes o revelaciones en los estados financieros del período en la medida que el evento tenga materialidad o importancia relativa.

2.5. Otros aspectos

NO APLICA

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La determinación de los resultados del ejercicio y del patrimonio del DANE, y de conformidad a las políticas contables aplicadas, requiere en algunos casos hacer juicios, estimaciones, y supuestos por parte de la administración, que se basan en la experiencia histórica y otros factores relevantes para determinar la información contable y financiera de la Entidad.

Dentro de las principales estimaciones utilizadas para cuantificar activos, pasivos, ingresos y gastos, tenemos:

- a. La vida útil de propiedades, planta y equipos.
- b. Los compromisos y contingencias.

3.2. Estimaciones y supuestos

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por El DANE para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse.

Lo anterior implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas.

Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor de mercado de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables, las obligaciones por beneficios pos-empleo y las obligaciones por garantías concedidas.

El uso de estimaciones razonables constituye una parte fundamental del proceso contable y no menoscaba la confiabilidad de la información financiera. No obstante, si como consecuencia de obtener nueva información o de poseer más experiencia, se producen cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, esta se revisará y, de ser necesario, se ajustará. Lo anterior, no implica que esta se encuentre relacionada con periodos anteriores ni tampoco que constituya la corrección de un error, por lo cual su aplicación es prospectiva.

El DANE realiza cada año, análisis de las estimaciones de vidas útiles de la Propiedad, Planta y Equipo depreciable, con el fin de determinar si las expectativas difieren de las estimaciones previas y cuáles son sus razones, cualquier cambio en la vida útil se tratará como un cambio en una estimación contable de acuerdo con lo establecido en el Marco Conceptual de las Políticas Contables y su ajuste será prospectivo.

Cuando El DANE realice un cambio en una estimación contable, revelará lo siguiente:

- a. La naturaleza del cambio,
- b. El valor del cambio en una estimación contable que haya producido efectos en el periodo actual o que se espere los produzca en periodos futuros y;
- c. La justificación de la no revelación del efecto en periodos futuros.

3.3. Correcciones contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros del DANE, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

El DANE realizará corrección de los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error.

En caso de errores de periodos anteriores que sean materiales, para efectos de presentación, El DANE re expresará de manera retroactiva la información comparativa afectada por el error. Si el error ocurrió con antelación al periodo más antiguo para el que se presente información, se re expresará los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio para el periodo más antiguo para el que se presente información, de forma que los estados financieros se presenten como si los errores no se hubieran cometido nunca.

Cuando, para efectos de presentación, sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo más antiguo para el que se presente información, El DANE re expresará la información desde la fecha en la cual dicha re-expresión sea practicable, o de forma prospectiva si no es practicable hacer la re-expresión.

En caso de errores de periodos anteriores que sean inmateriales no se requerirá su re-expresión retroactiva.

De acuerdo a la Resolución 533 de 2015, cuando El DANE corrija errores materiales de periodos anteriores, presentará los efectos en el estado de cambios en el patrimonio del periodo.

Cuando El DANE efectúe una corrección de errores de periodos anteriores revelará lo siguiente:

- a. La naturaleza del error de periodos anteriores,
- b. El valor del ajuste para cada periodo anterior presentado, si es posible,
- c. El valor del ajuste al principio del periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información,
- d. Una justificación de las razones por las cuales no se realizará una re-expresión retroactiva por efecto de la corrección del error.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Para el DANE el riesgo al que se encuentra principalmente expuesto, es la adopción inapropiada de los marcos normativos y conceptuales expedidos por los órganos rectores, los cuales afectan directamente los estados financieros de la Entidad.

De acuerdo con lo anterior, se han establecido una serie de controles preventivos para los instrumentos financieros, enmarcados en el Manual de Políticas Contables del DANE, realizando la verificación, validación y análisis de la información contable y financiera.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en procura de una gestión pública eficiente y transparente que revela con razonabilidad la información que conforma los estados contables se detallan a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes del efectivo se mide por su valor razonable y se reconocen por el valor de transacción o depósito en el momento en que se recaude, es decir cuando se realice una venta directa en la oficina y cuando se recaude o se reciba por concepto de pago de cartera por parte de nuestros clientes, igualmente los recursos disponibles en la Dirección General del Crédito Público y el Tesoro Nacional (DGCPTN) a través de la cuenta única nacional, rubro que estará compuesto de las siguientes categorías:

- Efectivo en Caja al valor verificado en moneda y billetes mantenidos por el DANE,
- Efectivo en depósitos en bancos ya sea en cuentas corrientes o cuentas de ahorro a la vista, las cuales se medirán inicialmente por el valor del depósito que figure en el documento de consignación bancaria o en el reporte del extracto emitido por la entidad financiera donde se constate la respectiva consignación,
- El DANE obtiene su ingreso de acuerdo con lo señalado en el numeral 5° del artículo 337 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, el artículo 66 de la Ley 510 de 1999 y los artículos 8 y 73 de la Ley 964 de 2005, concordantes con el presupuesto de ingresos el cual es aprobado de forma anual por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Toda transacción en moneda extranjera se reconoce utilizando el peso colombiano, para tal efecto la tasa de cambio de contado será la de la fecha de transacción.

El manejo del dinero de caja menor se hará a través de una cuenta corriente. No obstante, se podrá manejar en efectivo hasta cinco (5) salarios mínimos legales mensuales vigentes. Una vez suscrita la Resolución de constitución de la caja menor se registrará su creación en el Sistema Integrado de Información Financiera –SIIIF Nación al igual que el registro de la gestión financiera previa expedición del Certificado de Disponibilidad Presupuestal - CDP.

El primer giro se efectuará con base en que exista Resolución de constitución expedida de conformidad con el Decreto 2768 de 2012, y que el funcionario encargado de su administración haya constituido o ampliado la fianza de manejo y esté debidamente aprobada, amparando el monto total del valor de la caja menor.

El registro de todas las operaciones que se realicen de las cajas menores debe ser registrado por el responsable en el SIIF Nación incluyendo los procesos relacionados con la apertura, ejecución, reembolso y de legalización para el cierre de caja menor

El arqueo de caja menor lo realizará el Grupo Interno de Trabajo de Contabilidad, por lo menos una vez cada tres meses

Los saldos en bancos deben coincidir con el reflejado en el extracto bancario mensualmente, La elaboración de las conciliaciones bancarias son responsabilidad del Grupo Interno de Trabajo de Contabilidad (trasladada esta función por Resolución 28 del 4 de mayo de 2005), el registro y contabilización de las partidas conciliatorias y ajustes a estas, están a cargo del Grupo Interno de Trabajo de Tesorería, que las mantendrá actualizadas al cierre del mes siguiente.

Son equivalentes a efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, que se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo, son ejemplos de este tipo de inversión, las carteras colectivas, los préstamos a corto plazo e inversiones próximos a vencer menores a tres (3) meses.

Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos adquiridos por el DANE, en desarrollo de sus actividades de cometido estatal de los cuales se espera a futuro la entrada de flujos de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento, se incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación como las transferencias.

Las cuentas por cobrar se deben registrar en el momento en que se adquiere el derecho o cuando se tiene el derecho a recibir flujos futuros de efectivo.

La medición inicial es a valor de transacción y la medición posterior seguirá siendo a valor de transacción.

El retiro o baja de una cuenta por cobrar se determina:

- a. Cuando expiren los derechos,
- b. se renuncie a ellos, y
- c. se transfieran los riesgos y ventajas.

Se reconocerá un deterioro de las cuentas por cobrar cuando:

- a. Se evidencian dificultades financieras por parte del deudor,
- b. haya incumplimiento de las cláusulas contractuales, y
- c. el cliente este en problemas de quiebra.

Se reconocerán como cuentas por cobrar, la cartera que se encuentra en cobro coactivo para su recuperación (sin que se haya presentado para cobro jurídico), la cual será objeto de estimación de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento en el pago de las obligaciones a cargo del deudor o desmejoramiento de sus condiciones económicas crediticias para realizar el pago.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El DANE reconoce dentro del rubro propiedad, planta y equipo los activos muebles e inmuebles utilizados para la producción de bienes, prestación de servicios y propósitos administrativos (incluidos los inmuebles culturales), estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Se incluyen las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo de forma separada.
- Construcciones y edificaciones (Edificios).
- Propiedades de Inversión, cuyo valor razonable no pueda medirse en forma fiable sin costo desproporcionado.
- Equipos de computación, telecomunicaciones y de comunicación.
- Activos corporativos o de uso administrativo.
- Maquinaria y equipo.
- Bienes recibidos en arrendamiento financiero.

El DANE reconocerá un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo, cuando sea controlado por la entidad, en este evento se incluyen los bienes recibidos en comodato.

Requisitos para recibir bienes en comodato:

- a. Se tenga el derecho a usar el bien para prestar servicios,
- b. se tenga el derecho a ceder el bien, para que un tercero lo use,
- c. el costo de adquisición pueda ser medido con fiabilidad, y
- d. se espere que el elemento pueda ser usado por más de un (1) año.

El control de un bien mueble e inmueble se tiene cuando:

- a. Se tiene la titularidad legal del bien mueble mediante factura o documento equivalente, y para un bien inmueble, mediante escritura pública,
- b. Se tiene el acceso al bien o la capacidad de negar o restringir el uso a un tercero.
- c. La forma de garantizar que el bien se use para los fines previstos,
- d. La existencia de un derecho exigible o garantía sobre el potencial de servicio o sobre la capacidad de generar beneficios económicos derivados del bien.

Se reconocen los equipos de cómputo, comunicaciones y telecomunicaciones como propiedades, planta y equipo cuando su costo sea superior a cinco (5) SMMLV y cumpla con la condición de reconocimiento definida en esta política.

Tratándose de los equipos de tecnología o de cómputo, cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, deben ser registrados como un mayor valor del activo.

El DANE, puede obtener y reconocer un activo cuando:

- a. Reciba bienes inmuebles o muebles producto de una transacción de intercambio debidamente soportada.
- b. Reciba bienes inmuebles o muebles producto de una transacción sin contraprestación.

Se establece que la medición inicial de un activo será por el precio de adquisición más los desembolsos necesarios como impuestos, costos de instalación, descuentos o rebajas en el precio de adquisición etc.

El DANE llevará directamente al gasto:

- a. Bienes cuya utilización supere un (1) año, y que su valor de adquisición es inferior a cinco (5) SMLMV.
- b. Bienes cuya utilización supere un (1) año, pero no se espera recibir beneficios económicos de ellos o no prestan un apoyo administrativo.

MEDICIÓN POSTERIOR DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

La medición posterior de los bienes, será con base en el costo de adquisición menos (-) la depreciación acumulada (-) el deterioro acumulado.

Respecto al avalúo de bienes inmuebles, establecido en el Manual de Políticas Contables del DANE, se hará cada cinco (5) años, o cuando se evidencie un cambio de valor positivo o negativo superior al 15% de su valor en libros.

Las adiciones y mejoras a los bienes muebles e inmuebles, se reconocerán como un mayor valor del activo cuando se evidencie que incrementan la vida útil del bien.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se hará desde el momento que el bien se adquiera y no cesará cuando el activo este sin utilizar, o se haya retirado el uso del activo.

El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto de ese periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos, como inventarios o activos intangibles.

Las vidas útiles pueden ser diferentes, de acuerdo a los avalúos de los bienes inmuebles, la depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y la distribución se hará a lo largo de la vida útil.

MÉTODOS DE DEPRECIACIÓN

El método depreciación es Línea Recta.

Los activos considerados como de menor cuantía serán los equivalentes a menos de cinco (5) SMLMV y por lo tanto la depreciación se reconocerá de manera inmediata en el periodo en el cual fueron adquiridos.

El DANE calculará la depreciación para cada activo individualmente y se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual, de tal manera que al final de la vida útil del activo el valor en libros será el valor residual.

El siguiente cuadro establece el método de depreciación y la vida útil de las propiedades, planta y equipo del DANE

Cuadro 1. Depreciación y vida útil de Propiedades, planta y equipo.

ACTIVO (clase)	DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL
Edificaciones.	Línea Recta (años)	De acuerdo Avalúo
Muebles y Enseres.	Línea Recta (años)	De 5 a 10 años
Maquinaria y Equipo.	Línea Recta (años)	i) Maquinaria de 10 a 15 años ii) Equipos audiovisuales de 3 a 5 años iii) Equipos de telecomunicación de 3 a 5 años
Equipos de Cómputo	Línea Recta (años)	De 3 a 5 años
Equipos de Comunicaciones	Línea Recta (años)	De 5 a 10 años
Equipo de Transporte	Línea Recta (años)	Entre 10 y 15 años

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Documento Manual de Políticas Contables del DANE.

OTROS ACTIVOS

El DANE dentro de la realización de sus actividades de cometido estatal cuenta con recursos tangibles e intangibles que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, que otorgan derechos, no incluidos en otro grupo.

Esta política aplica para bienes y servicios pagados por anticipado, por conceptos tales como la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, entre los que se incluye seguros, intereses, comisiones, arrendamientos, honorarios, etc. Igualmente se incluyen los anticipos y avances entregados a funcionarios, contratistas y terceros, que pueden ser utilizados en la adquisición de inventarios, activos intangibles y propiedades planta y equipo, así como los correspondientes a viáticos y gastos de viaje, estos rubros corresponden a dineros otorgados en forma anticipada que no representan un derecho para la entidad a recibir efectivo, equivalente de efectivo o algún otro instrumento financiero, por lo tanto, deben registrarse en la cuenta que mejor refleje la destinación u objeto por el cual fue otorgado el anticipo.

Reconocimiento: Derechos adquiridos en desarrollo de las actividades, de los cuales se espere a futuro un potencial servicio o generar beneficios económicos futuros.

La medición inicial será a valor de transacción entendiendo este como valor razonable, la medición posterior seguirá siendo a valor de transacción. Se dará de baja un activo cuando expiren los derechos contractuales, se transfiera, o se castigue por incobrabilidad.

CUENTAS POR PAGAR

Surgen por las obligaciones contractuales como resultado de sucesos pasados, donde se espera desprenderse de recursos que tienen una fecha probable o cierta. Las cuentas por pagar están clasificadas en:

1. Cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios:

Corresponde a las obligaciones contraídas con un tercero para el abastecimiento del DANE, por la adquisición de bienes o servicios, tales como materiales, materias primas, equipos, suministros y servicios, las cuales se deben clasificar a corto plazo, cuando estén dentro de los doce meses siguientes y largo plazo cuando sea superior a doce meses.

2. Acreedores por arrendamientos, seguros y bienes y servicios en general:

Se genera por las obligaciones derivadas de un arrendamiento de un bien mueble o inmueble, los seguros contratados por el DANE, para garantizar el cumplimiento de sus obligaciones o derechos contractuales. En general las que no estén incluidas en las anteriores deben ser clasificados a corto y largo plazo.

3. Avances y anticipos recibidos:

Corresponde al valor de las sumas recibidas por DANE, por concepto de pagos anticipados o valores recibidos por la entrega de bienes y prestación de servicios

4. Ingresos recibidos para terceros:

El DANE registra el valor de los dineros o derechos recibidos a favor de terceros, que por el desarrollo de los eventos económicos se originen, y que serán transferidos a su beneficiario.

5. Reconocimiento y medición:

El Dane reconocerá una cuenta por pagar cuando es probable, que el cumplimiento del pago de esa obligación presente, derive en la salida de recursos en una fecha cierta o probable y que lleven incorporados beneficios económicos con un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La medición de las cuentas por pagar, se determina en el Manual de Políticas Contables del DANE, bajo dos parámetros:

1. La medición inicial: Las cuentas por pagar se medirán al costo, atendiendo el criterio de devengo o causación.
2. La medición posterior: Al final de cada período se medirá al costo, y al costo amortizado, cuando se presenten transacciones que deban medirse a valor presente neto ej.: Un préstamo, un Leasing etc.

Cuando sea en moneda extranjera será con la TRM de transacción.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

1. Reconocimiento y medición:

El objetivo de esta política contable es reconocer la contraprestación de los servicios prestados por los empleados, bajo los siguientes parámetros:

- a. Un pasivo cuando su empleado ha prestado su servicio a cambio de beneficios a pagar en el futuro.
- b. Un gasto cuando el DANE consume el beneficio económico, procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios.

En esta política se indicará además los beneficios de acuerdo a la clasificación establecida en cuatro (4) categorías principales, así:

1. Beneficios a los empleados a corto plazo.
2. Beneficios a los empleados a largo plazo.
3. Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, y
4. Beneficios Pos – Empleo, (Pensiones).

Todos los anteriores recopilados del Nuevo Marco de Regulación Contable – NICSP.

La medición de los beneficios a empleados, se determina al final de cada periodo por el valor corriente de las obligaciones para con los empleados.

En la actualidad el DANE paga aportes fijos de manera mensual a los Administradoras de Fondos de Pensiones, Empresas Administradoras de Salud, y Empresas Administradoras de Riesgos Laborales, por lo cual no tiene la obligación legal o implícita de pagar aportes adicionales, igualmente el DANE efectúa una consolidación de las cesantías, primas, vacaciones, e intereses sobre cesantías, factor de liquidación de las prestaciones sociales a que tienen derecho los funcionarios y/o servidores públicos.

PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Esta política ilustra el reconocimiento y los criterios de registro de las provisiones como pasivos, en los que existe incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento. Así como los juicios esenciales que se requieren en la información financiera a suministrar para el reconocimiento de provisiones, activos y pasivos contingentes, acorde a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público-NICSP

En el siguiente cuadro se ilustra los parámetros definidos por el DANE para sus provisiones y contingencias:

Cuadro 2. Parámetros para contabilizar Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si el DANE posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos, se catalogará dentro de la categoría de probable, cuando es ALTA, superior al 50%	Se procede a reconocer como provisión contable por el valor total de las pretensiones.	Se exige revelar información sobre la provisión.

<p>Si el DANE califica una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos con la probabilidad de pérdida como MEDIA, (Superior al 25% e inferior e igual al 50%)</p>	<p>Se reconocerá el valor ajustado de las pretensiones como un pasivo contingente, en cuentas de orden.</p>	<p>Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.</p>
<p>Si el DANE posee una obligación presente con la probabilidad de pérdida como BAJA (entre el 10% y el 25%).</p>	<p>Se reconocerá el valor ajustado de las pretensiones como un pasivo contingente, en Cuentas de orden</p>	<p>Se exige revelar la información sobre el pasivo contingente.</p>
<p>Si el DANE posee una obligación presente con una probabilidad de pérdida calificada como REMOTA, (inferior al 10%).</p>	<p>No habrá lugar a reconocer una provisión, ni se reconoce un pasivo contingente</p>	<p>No se exige revelar ningún tipo de información.</p>

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Documento Manual de Políticas Contables del DANE.

1. Reconocimiento y medición de Provisiones.

Las provisiones se reconocen de acuerdo a lo informado por el Área Jurídica (EKOGUI), quien seguirá la metodología impartida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, en sus resoluciones y modificaciones.

Dado lo anterior, el DANE realiza medición inicial de las provisiones bajo los siguientes lineamientos:

- a. Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- b. Con la probabilidad de desprenderse de recursos económicos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.
- c. Pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación, por la cual se debe registrar contablemente las provisiones.

Y hará una medición posterior, al momento de revisar al final de cada periodo en que se genere el Estado de Situación Financiera o cuando se tenga evidencia que el valor ha cambiado sustancialmente.

2. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos Contingentes

Los activos y pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, su control se hará a través de las cuentas de orden, salvo cuando la realización del ingreso o del gasto de la contingencia, sea "Prácticamente Cierta" considerada como superior a un 95%, en donde se reconocerá como una cuenta por cobrar, o una cuenta por pagar sea el caso.

Se realiza la conciliación de las provisiones mensualmente en la contabilidad, estableciendo los valores utilizados y no utilizados en el transcurso del periodo objeto de liquidación o reversión, de acuerdo a la información indexada en el Sistema EKOGUI.

INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN

1. Reconocimiento de los ingresos sin contraprestación

Son reconocidos como recursos monetarios o no monetarios que se reciban y en contraprestación no se esté obligado a entregar recurso alguno, tal como los determinan los ingresos por transferencias, constituidos por recursos que se reciben de otras entidades, las condonaciones de deudas, y los bienes declarados en favor de la entidad.

INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN

1. Reconocimiento de los ingresos con contraprestación

Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los recursos monetarios que reciba el DANE, y cuyo origen sea por la venta de bienes, o prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de los activos de propiedad del DANE, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones.

COSTOS Y GASTOS

1. Reconocimiento y medición de los costos y gastos.

Aplica para el registro y contabilización de los gastos como resultado de la realización de sus actividades de cometido estatal.

Se reconocerán los costos y gastos por el sistema de devengo o causación en el momento en que suceden, con independencia del momento en que se produce el desembolso de efectivo, es decir cuando surgen las obligaciones o cuando la operación incide en los resultados.

Para los costos y gastos se hace la medición, cuando surja una disminución en los beneficios económicos futuros, y que se pueda medir con fiabilidad.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Cuadro 3., detalla la información comparativa de la cuenta 11 Disponible, correspondiente a las vigencias 2018 y 2019.

Cuadro 3. Comparativo de la cuenta 11. Disponible

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.700,523	1.662,326	38,196
1.1.05	Db	Caja	0	0	0
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0	0	0
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0	0	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.700,523	1.662,326	38,196
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0	0	0
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0	0	0
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0	0	0
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0	0	0

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El efectivo y equivalentes en efectivo está compuesto por los recursos de disponibilidad inmediata sin ninguna restricción, para atender las operaciones de funcionamiento e Inversión originadas en desarrollo de las funciones propias, dineros directamente consignados por la Dirección del Tesoro Nacional D.T.N., su saldo representa los recursos de liquidez.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Cuadro 4. Comparativo cuenta depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.700,523	1.662,326	38,196

1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.700,523	1.662,326	38,196
-----------	----	------------------	-----------	-----------	--------

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El DANE a 31 de diciembre de 2019 a nivel nacional posee nueve (9) cuentas corrientes activas, distribuidas en cuentas recaudadoras y pagadoras y una cuenta corriente principal, cumpliendo con el Sistema de Cuenta Única Nacional, como se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro 5. Cuentas Bancarias DANE

CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS 2019					
TERRITORIAL	NOMBRE DEL BANCO	NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO EN LIBROS	PARTICIPACIÓN
CENTRAL	OCCIDENTE	268003969	DANE-Pagadora	1.700.523	100%
CENTRAL	OCCIDENTE	268003936	DANE-Principal	0	0%
CENTRAL	OCCIDENTE	268835287	DANE-Recaudadora	0	0%
BARRANQUILLA	OCCIDENTE	800558959	DANE-Pagadora	0	0%
BOGOTA	OCCIDENTE	268013216	DANE-Pagadora	0	0%
BUCARAMANGA	OCCIDENTE	657027249	DANE-Pagadora	0	0%
CALI	OCCIDENTE	1140292	DANE-Pagadora	0	0%
MANIZALES	OCCIDENTE	60604436	DANE-Pagadora	0	0%
MEDELLIN	OCCIDENTE	415049790	DANE-Pagadora	0	0%

Fuente: Área Financiera – GIT de Tesorería

La cuenta corriente 268003936 Principal se utiliza como administradora para efectos de la reciprocidad con el banco de los productos que la entidad tiene con este.

En el DANE central por la cuenta corriente 268003969 se realiza el pago de los recursos enviados por la Dirección General del Tesoro Nacional con traslado a la tesorería para servicios públicos, impuestos y deducciones. El saldo que presenta esta cuenta obedece a la solicitud de recursos al final de diciembre de 2019 para la cancelación dentro de los primeros días del mes de enero de 2020, de los aportes parafiscales, seguridad social, aportes de AFC, pensiones voluntarias y embargos, los cuales se encuentran en Dane Central, como se detalla en el cuadro No 6:

Cuadro No 6. Relación del saldo cuenta corriente 268003969

DETALLE DE LOS CONCEPTOS CONTABLES PAGO A PARAFISCALES	
APORTES PARAFISCALES	
ENTIDAD	VALOR
Aportes al SENA	52,489
Aportes al ICBF	157,218
Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Técnicos y ESAP	52,443
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	304,260
SUBTOTAL	566,409
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	
Aportes a fondos pensionales	658,767
Aportes a seguridad social en salud	406,154
Aportes a riesgos laborales - Positiva SA	19,171
SUBTOTAL	1.084,493
OTROS	
Devolución de comisiones bancarias	82
Saldo otras deducciones	49,939
SUBTOTAL	50,021
SUMA TOTAL	1.700,523

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Dentro del valor de otros, se incluye en el saldo de la cuenta corriente por la suma de \$49,939 miles de pesos del mes anterior por las deducciones de EPS y pensión de funcionarios que se encontraban en periodo de vacaciones y solicitaron para el pago de aportes de enero de 2020.

5.2. Efectivo de uso restringido

NO APLICA

5.3. Equivalentes al efectivo

NO APLICA

5.4. Saldos en moneda extranjera

NO APLICA

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**6.1. Inversiones de administración de liquidez**

NO APLICA

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

NO APLICA

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

NO APLICA

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**Cuadro No 7. Comparativo de la cuenta 13 Cuentas por Cobrar**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
1.3	CUENTAS POR COBRAR	48,769	0	48.769	202,198	0	202,198	-153,429
1.3.05	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0	0	0	0	0	0	0
1.3.11	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0	0	0	0	0	0	0
1.3.12	Aportes sobre la nómina	0	0	0	0	0	0	0
1.3.13	Rentas parafiscales	0	0	0	0	0	0	0
1.3.14	Regalías	0	0	0	0	0	0	0
1.3.16	Venta de bienes	0	0	0	0	0	0	0
1.3.17	Prestación de servicios	0	0	0	0	0	0	0
1.3.84	Otras Cuentas por Cobrar	48.769	0	48.769	202,198,	0	202,198	-153,429

1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	0	0	0	0	0	0
1.3.86	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	0	0	0	0	0	0

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el DANE en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

NO APLICA

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

NO APLICA

7.3. Otras cuentas por cobrar

Cuadro No 8. Comparativo de la cuenta otras cuentas por cobrar.

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2019		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48,769	0	48,769
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	15,098	0	15,098
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	33,671	0	33,671
	Otras cuentas por cobrar	15,602	0	15,602
	Mayores valores pagados	18,069	0	18,069

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa el valor de los derechos de cobro a favor de la entidad por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores., Estas cuentas por cobrar se clasifican como

corrientes, la medición es a valor de transacción, por lo tanto, en su medición posterior no es susceptible de deterioro.

El grupo de otras cuentas por cobrar está conformado por las siguientes cuentas, los saldos a diciembre 31 de 2019, como se detalla a continuación:

Cuadro 9. 138426 Pago por cuenta de terceros.

Identificación	Descripción	Valor a Reintegrar
TER 860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	3,633
TER 800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL RÉGIMEN CONTRIBUTIVO S A	2,82
TER 890303093	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO VALLE de la GENTE	367
TER 901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	5,120
TER 901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	3,197
	TOTALES:	15,098

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representan los derechos adquiridos en los términos de la ley a favor del DANE, por concepto de operaciones de reintegro originados por el reconocimiento de las incapacidades canceladas a los funcionarios y pendientes de pago por parte de las entidades promotoras de salud (EPS), y del cual existe un alto grado de certeza de recuperación del total de esta cartera, razón por la cual no hay cálculo de deterioro.

Cuadro 10. Otras cuentas por cobrar.

Identificación	Descripción	Valor a Reintegrar
TER 52330194	PAOLA RAQUEL HERNANDEZ PEÑA	1,144
TER 1032387619	DIANA MERCEDES MIRKE MONTAÑO	381
TER 1032422244	MIGUEL ANGEL OLARTE CAMPOS	4,288
TER 899999316	EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL- ENTERRITORIO	9,788
Cuenta 138490001	TOTALES	15,602

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Cuadro 11. 138490002 Otras cuentas por cobrar

Identificación	Descripción	Valor a Reintegrar
TER 60395369	MABEL HERNÁNDEZ MOLINA	13,359
TER 22867253	YURANY ISABEL NARVAEZ TUIRAN	1,324
TER 53122479	KRYSTEL ZOLANDY ALBARRACIN GARCÍA	953
TER 74362599	GENTIL ENRIQUE BARÓN DURÁN	1,262
TER 1087131083	VICTOR ALEXANDER GALLO DÁJOME	331
TER 52087511	YINNA MILENA SÁNCHEZ ACUÑA	840
Cuenta 138490002	TOTALES	18,069

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Los cuadros 10 y 11, determinan que a 31 de diciembre de 2019 se encuentran derechos de cobro a favor del DANE, por el mayor valor pagado a funcionarios en la nómina, cobro de sanciones a empleados y reconocimiento de rendimientos por cobrar cuyo grado de recuperación es el 100%.

COBROS COACTIVOS

De acuerdo con el informe entregado por la Oficina Asesora Jurídica No 2020-313-000386-3 el 05/02/2020 con corte 31/12/2019, presenta el estado de los procesos de cobro coactivo que adelanta el DANE, a continuación, presentamos:

Cuadro 12. Cobros Coactivos

Dir. Territorial	Descripción	Saldo 31/12/19	Estado del proceso
G. General	PAOLA RAQUEL HERNÁNDEZ PEÑA	1,144	Finalizó fase persuasiva, pendiente dar inicio fase coactiva.
Bogotá	DIANA MERCEDES MIRKE MONTAÑO	381	Finalizó fase persuasiva, pendiente dar inicio fase coactiva.
G. General	MABEL HERNÁNDEZ MOLINA	13,359	Título ejecutivo cobró firmeza el 08/11/2019, pendiente dar inicio cobro coactivo fase persuasiva.

G. General	YURANY ISABEL NARVAEZ TUIRÁN	1,324	Finalizó fase persuasiva, pendiente librar mandamiento de pago.
G. General	GENTIL ENRIQUE BARÓN DURÁN	1,262	Finalizó fase persuasiva, pendiente dar inicio fase coactiva.
G. General	VICTOR ALEXANDER GALLO DÁJOME	331	Finalizó fase persuasiva, pendiente dar inicio fase coactiva.
G. General	YINNA MILENA SÁNCHEZ ACUÑA	840	Finalizó fase persuasiva, pendiente dar inicio fase coactiva.
G. General	MIGUEL ANGEL OLARTE CAMPOS	4,288	Finalizó fase persuasiva, se inició fase coactiva, en estudio jurídico para imposición de medida cautelar.
TOTAL		22,930	

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

7.3.1. Pago por cuenta de terceros

NO APLICA

7.3.2. Otras cuentas por cobrar

NO APLICA

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

NO APLICA

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

8.1. Préstamos concedidos

NO APLICA

8.2. Préstamos gubernamentales otorgados

NO APLICA

8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar

NO APLICA

8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

NO APLICA

NOTA 9. INVENTARIOS

NO APLICA

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**Cuadro 13. 16 Propiedades, Planta y Equipo**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49.564,602	49.507,681	56,921
1.6.05	Terrenos	20.826.904	19.823.567	1.003.337
1.6.10	Semovientes y plantas	0	0	0
1.6.12	Plantas productoras	0	0	0
1.6.15	Construcciones en curso	0	0	0
1.6.20	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	0
1.6.25	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0	0
1.6.35	Bienes muebles en bodega	1.111.792	732.861	378.931
1.6.36	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0
1.6.37	Propiedades, planta y equipo no explotados	302.655	858.529	(555.874)
1.6.40	Edificaciones	25.294.469	25.152.642	141.827
1.6.55	Maquinaria y equipo	11.091	11.091	0
16.65	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.577.080	2.115.595	461.485
16.70	Equipos de Comunicación y Computación	8.920.744	8.582.585	338.158
16.75	Equipos de transporte, tracción y elevación	355.349	355.349	0
1.6.85	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(9.835.481)	(8.124.538)	(1.710.943)
1.6.95	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0	0	0
1.6.85.01	Depreciación: Edificaciones	(1.501.409)	(1.249.296)	(252.114)
1.6.85.02	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	0	0	0
1.6.85.03	Depreciación: Redes, líneas y cables	0	0	0
1.6.85.04	Depreciación: Maquinaria y equipo	(8.211)	(7.471)	(739)
1.6.85.05	Depreciación: Equipo médico y científico	0	0	0

1.6.85.06	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(1.509.456)	(1.454.557)	(54.899)
1.6.85.07	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(5.470.154)	(4.534.904)	(935.251)
1.6.85.08	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	(323.333)	(287.798)	(35.535)
1.6.85.13	Depreciación: Bienes muebles en bodega	(812.856)	(78.425)	(734.431)
1.6.85.15	Depreciación: Propiedades, planta y equipo no explotados	(210.062)	(512.087)	302.025

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad cuyo fin es la producción, comercialización de bienes y la prestación de servicios, así como los destinados a generar ingresos producto de su arrendamiento. Consecuentemente tales bienes no están destinados a la enajenación en el curso normal de actividades de la entidad. En esta cuenta también se incluyen los bienes recibidos por el ente público de otras entidades y que serán de uso permanente.

Durante el presente ejercicio se continuo con la política institucional para el manejo de los bienes de propiedad de FONDANE, los cuales son transferidos al DANE, teniéndose en cuenta que esta es la entidad que administra y utiliza los bienes para el desarrollo de sus actividades.

Para las subcuentas 1605 Terrenos, 1640 Edificaciones y 1675 Equipo de transporte, tracción y elevación propiedad de FONDANE, fueron recibidos en su momento por el DANE como Bienes de Uso Permanente sin Contraprestación, a partir de enero 1 de 2018 quedan registrados como "terrenos y edificaciones de propiedad de terceros.

El DANE registra como un activo el bien recibido al considerar que tiene el control administrativo y al mismo tiempo tiene asociado los riesgos y ventajas derivados del mismo, por lo tanto, no es esencial tener la titularidad Jurídica a efecto de registrarlo como un activo.

Cuadro 14. Propiedades, Planta y Equipo 2019

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - PPYE 2019							
GRUPO	CUENTA HISTORICO	DESCRIPCIÓN CUENTA	VALOR HISTORICO	CUENTA DEPRECIACIÓN	DESCRIPCIÓN CUENTA	VALOR DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO EN LIBROS
Terrenos	1.6.05.01.001	Urbanos	10.139.571	N/A	N/A	N/A	10.139.571

	1.6.05.05.001	Terrenos de propiedad de terceros	10.687.333	N/A	N/A	N/A	10.687.333
Bienes muebles en bodega	1.6.35.03.001	Muebles y enseres	27.100	1.6.85.13.027	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	19.870	7.230
	1.6.35.03.002	Equipo y máquina de oficina	5.645	1.6.85.13.028	Muebles, enseres y equipo de oficina - equipo y máquina de oficina	5.645	-
	1.6.35.04.001	Equipo de comunicación	160.720	1.6.85.13.033	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	56.384	104.336
	1.6.35.04.002	Equipo de computación	918.326	1.6.85.13.034	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	730.956	187.370
Propiedades, planta y equipo no explotados	1.6.37.09.001	Muebles y enseres	8.760	1.6.85.15.090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	3.553	5.207
	1.6.37.09.002	Equipo y máquina de oficina	17.819	1.6.85.15.091	Muebles, enseres y equipo de oficina - equipo y máquina de oficina	12.720	5.099
	1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	233.513	1.6.85.15.096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	168.360	65.153
	1.6.37.10.002	Equipo de computación	42.563	1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	25.430	17.133
Edificaciones	1.6.40.01.001	Edificios y casas	10.203.397	1.6.85.01.001	Edificios y casas	877.483	9.325.915
	1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	15.091.071	1.6.85.01.023	Edificaciones de propiedad de terceros	623.927	14.467.145
Maquinaria y equipo	1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	11.091	1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	8.211	2.881
Muebles, enseres y equipo de oficina	1.6.65.01.001	Muebles y enseres	2.322.954	1.6.85.06.001	Muebles y enseres	1.352.974	969.980
	1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	254.126	1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	156.482	97.644
Equipos de comunicación y computación	1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	3.622.131	1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	2.227.785	1.394.346
	1.6.70.02.001	Equipo de computación	5.298.612	1.6.85.07.002	Equipo de computación	3.242.369	2.056.243

Equipos de transporte, tracción y elevación	1.675.08.001	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	355.349	1.685.08.008	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	323.333	32.016
Total general			59.400.083			9.835.481	49.564.602

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

10.1. Detalle saldos y movimientos Propiedad, planta y equipo – Muebles

10.1.1. BIENES MUEBLES EN BODEGA

El saldo de esta cuenta representa el valor de los bienes nuevos adquiridos por EL DANE, los cuales se espera serán usados por más de un periodo contable para la producción y prestación de servicios o para propósitos administrativos y cuya finalidad es el desarrollo del cometido estatal. En esta cuenta encontramos bienes como muebles, enseres y equipos de oficina, equipos de comunicación y computación que no se han dado al servicio.

Así mismo el saldo de esta cuenta representa los bienes nuevos trasladados por FONDANE al DANE.

El saldo de estas cuentas representa el valor por el cual el DANE mantiene sus bienes, por consiguiente, el DANE adoptó el numeral 1.1.9. Literal d) inciso i) del Instructivo No. 002 de 2015, al costo menos las depreciaciones y perdidas por deterioro, al no ser posible determinar el valor de mercado, ni el costo de reposición, el DANE mantiene el activo por el valor inicialmente reconocido y mantiene las vidas útiles para la depreciación.

Igualmente, la política establecida por el DANE en la adquisición de bienes establece que aquellos cuyo precio de adquisición es inferior a cinco (5) salarios mínimos legales vigentes, se activará inicialmente en propiedades, planta y equipo y de manera inmediata se depreciará, llevándose a cuenta de orden controlada.

Por otro lado, los bienes en bodega se depreciarán desde el mismo momento en que son adquiridos.

10.1.2. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Representa el valor de los bienes muebles e inmuebles de propiedad del DANE que, por características o circunstancias especiales, no son objeto de uso o explotación en desarrollo de sus actividades.

De acuerdo con el manual de procedimientos para el Manejo de Bienes de la Entidad y al desarrollo del cometido estatal, los elementos que se encuentran en esta cuenta corresponden a elementos

reintegrados por el personal de Planta, o por las personas contratadas cuando finalizan sus contratos de prestación de servicios y/o cuando dejan de ser empleados por cualquier motivo.

También se encuentran bienes en mantenimiento y bienes reintegrados para ser dados de baja. e incluye los bienes trasladados de FONDANE a DANE, que han sido reintegrados.

10.1.3. MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta representa la maquinaria y equipo, y herramientas y accesorios que se encuentran en uso por los funcionarios y contratistas del DANE, para el desarrollo de su objeto social e incluye los bienes traslado de FONDANE a DANE.

10.1.4. MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

El saldo de esta cuenta representa los muebles y enseres, equipo y máquina de oficina en uso por los funcionarios y contratistas del DANE, para el desarrollo de su objeto social e incluye los bienes traslado de FONDANE a DANE.

10.1.5. EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

El saldo de esta cuenta representa los equipos de comunicación y computación en uso por los funcionarios y contratistas del DANE, para el desarrollo de su objeto social e incluye los bienes trasladados de FONDANE a DANE.

10.1.6. EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

El saldo de esta cuenta representa los Vehículos de Transporte Terrestre en servicio que son propiedad del DANE e incluye los vehículos trasladados de FONDANE a DANE.

10.2. Detalle saldos y movimientos Propiedad, Planta y Equipo – Inmuebles

Cuadro 15. Anexo 10.2. Propiedad, Planta y Equipo – INMUEBLES TERRENOS DANE

TERRENOS URBANOS		en Miles	PARTICIPACION
DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN	VALOR	%
Local 1A MI 040-142002	Territorial Barranquilla	3,444	0,03
Local 1B MI 040-142003	Territorial Barranquilla	3,577	0,04

Bodega MI 050C 00700225	Territorial Bogotá	1.368,734	13,5
Casa la esmeralda MI 50C-346639	DANE Central	616,522	6,08
Edificio CAN - MI 1447990	DANE Central	8.147294	80,35
TOTAL, TERRENOS URBANOS PROPIOS		10.139,571	100

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Cuadro 16. Anexo 10.2. Propiedad, Planta y Equipo – INMUEBLES TERRENOS TERCEROS

TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS		en Miles	PARTICIPACION
DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN	VALOR	%
FONDANE - Oficinas. 1A-2B, Garajes A Y B MI 040-395528/29/30/31	Territorial Barranquilla	559,443	5,23
FONDANE - Oficinas - MI 080-3015 Santa Martha	Territorial Barranquilla	543,928	5,09
FONDANE - Oficinas - MI 190-13796 - Valledupar	Territorial Barranquilla	321,650	3,01
FONDANE - Bodega MI 50C-700227	Territorial Bogotá	1.368,735	12,81
FONDANE - Bodega MI 50C-700226	Territorial Bogotá	1.368,35	12,81
FONDANE - Oficinas - MI 200-27063 – Neiva	Territorial Bogotá	443,181	4,15
MINISTERIO DE MINAS -MI50-113494 Comodato No. 401	DANE Central	4.389,752	41,07
MINISTERIO DEL TRABAJO - Comodato No 410 - Pereira	Territorial Manizales	731,418	6,84
FONDANE - Oficinas - MI 001-293048	Territorial Medellín	531,123	4,97
FONDANE - Oficinas - MI 140-22110 - Montería	Territorial Medellín	429,368	4,02
TOTAL, TERRENOS PROPIEDAD DE TERCEROS		10.687,333	100
TOTAL, TERRENOS		20.826.904	

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El saldo de esta cuenta representa los terrenos de propiedad del DANE donde se encuentran construidos los edificios para el cumplimiento de su cometido estatal. Adicionalmente este saldo incluye el valor de los Terrenos trasladados de FONDANE a DANE.

10.2.1. EDIFICACIONES

Cuadro 17. Edificaciones y casas

EDIFICACIONES Y CASAS		en Miles	PARTICIPACION
DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN	VALOR	%
Local 1A MI 040-142002	Territorial Barranquilla	193,338	1,89
Local 1B MI 040-142003	Territorial Barranquilla	200,832	1,97
Bodega MI 050C 00700225	Territorial Bogotá	1.331,220	13,05
Casa la esmeralda MI 50C-346639	DANE Central	331,248	3,25
Edificio CAN - MI 1447990	DANE Central	8.146,759	79,84
TOTAL		10.203,397	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Cuadro 18. Edificaciones de propiedad de terceros

EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS		en Miles	PARTICIPACION
DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN	VALOR	%
FONDANE - Oficinas. 1A-2B, Garajes A Y B MI 040-395528/29/30/31	Territorial Barranquilla	2.700.040	17,89
IGAC Oficinas - Comodato 4282 - San Andres	Territorial Barranquilla	55.509	0,37
FONDANE - Oficinas - MI 080-3015 Santa Martha	Territorial Barranquilla	353.030	2,34
FONDANE - Oficinas - MI 190-13796 - Valledupar	Territorial Barranquilla	357.179	2,37
FONDANE - Bodega MI 50C-700227	Territorial Bogotá	1.331.220	8,82
FONDANE - Bodega MI 50C-700226	Territorial Bogotá	1.331.220	8,82
FONDANE - Oficinas - MI 200-27063 - Neiva	Territorial Bogotá	464.320	3,08
MINISTERIO DE MINAS -MI50-113494 Comodato No. 401	DANE Central	5.641.512	37,38

MINISTERIO DEL TRABAJO - Comodato No 410 - Pereira	Territorial Manizales	1.630.320	10,80
FONDANE - Oficinas - MI 001-293048	Territorial Medellín	691.327	4,58
FONDANE - Oficinas - MI 140-22110 - Montería	Territorial Medellín	535.394	3,55
TOTAL TERRENOS PROPIEDAD DE TERCEROS		15.091.071	100,00
TOTAL EDIFICACIONES		25.294.468	

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El saldo de esta cuenta representa los Edificios de propiedad del DANE, para el cumplimiento de su cometido estatal. Adicionalmente este saldo incluye el valor de los Edificios en calidad de bienes de propiedad de terceros recibidos por ser el DANE quien los usufructúa, correspondiente a los traslados de FONDANE a DANE.

La depreciación se realiza por el sistema de línea recta y los años de vida útil se establecieron mediante el avalúo practicado por IGAC, para los bienes de Barranquilla, Bogotá, Dane Central y Medellín, para el comodato de Manizales se tomó el avalúo realizado por Avalúos Capital el 27 de diciembre de 2017.

Del inmueble y edificación correspondiente al Comodato No GGC 401 de 2016 celebrado con el Ministerio de Minas y Energía, se registró el ajuste a la modificación del avalúo llevado a cabo por el Ministerio de Minas y Energías en diciembre de 2018, llevando a 50 años la vida útil del bien, a 31 de diciembre de 2019 se registró el primer año de depreciación.

Durante la vigencia 2019 se realizó la desinversión del contrato interadministrativo de comodato GGC 401 de 2016, suscrito entre el DANE y el Ministerio de Minas y Energía, y se constituyó el nuevo valor de acuerdo con el avalúo efectuado por el Ministerio de Minas y Energía, la prorrata se hace teniendo en cuenta los metros cuadrados de terreno 1.755,90 Mt² y construcción 6.410,81 Mt², de acuerdo con el radicado No. 2020-313-003325-2 del 10/02/2020. Igualmente se recalcula la depreciación acumulada a diciembre 31 de 2019, teniendo en cuenta que el avalúo fue a finales de 2018.

El DANE, hace el registro teniendo en cuenta que:

- Siempre ha existido la intención de prorrogar de manera indefinida el contrato de comodato,
- El DANE obtiene de manera sustancial el potencial de servicio del activo,
- El DANE tiene la capacidad de restringir a terceros el acceso al potencial de servicio del activo,
- El DANE asume los riesgos sustanciales inherentes al activo,

- e. Se han fijado condiciones frente al uso o destinación del activo, las cuales se encuentran definidas en el contrato Interadministrativo.

El DANE a 31 de diciembre de 2019 registra en la cuenta de terrenos de propiedad de terceros, el comodato 410 de 2017 con el Ministerio de Trabajo en la territorial de Manizales; Por ser el DANE quien los usufructúa.

10.3. Construcciones en curso

NO APLICA

10.4. Estimaciones

Cuadro 19. Anexo 10.4. ESTIMACIONES- DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

ACTIVO (clase)	DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL
Edificaciones.	Línea recta (años)	De acuerdo Avaluó
Muebles y Enseres.	Línea recta (años)	De 5 a 10 años
		i) Maquinaria de 10 a 15 años
Maquinaria y Equipo.	Línea recta (años)	ii) Equipos audiovisuales de 3 a 5 años
		iii) Equipos de telecomunicación de 3 a 5 años
Equipos de Cómputo	Línea recta (años)	De 3 a 5 años
Equipos de comunicaciones	Línea recta (años)	De 5 a 10 años
Equipo de Transporte.	Línea recta (años)	Entre 10 y 15 años

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Manual de Políticas Contables del DANE

Se asigna la vida útil de acuerdo con criterios técnicos o juicio profesional; DANE realizará cada año los análisis de las estimaciones de vidas útiles de la Propiedad Planta y Equipo depreciable con el fin de determinar si las expectativas difieren de las estimaciones previas y cuáles son sus razones; cualquier cambio en la vida útil se tratará como un cambio en una estimación contable de acuerdo con lo establecido en el Marco Conceptual de las Políticas Contables y su ajuste será prospectivo.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La depreciación NO cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)

El saldo de esta cuenta representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo potencial del servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, el cual se ha estimado teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil, no hubo estimación de deterioro.

El DANE, dará de baja los elementos de propiedad, planta y equipo cuando estos no cumplan los requisitos de reconocimiento, lo que puede suceder en los siguientes casos:

- Por la disposición de los bienes para la venta, caso en el cual se afectará los resultados del ejercicio, por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros.
- No se espera beneficios económicos futuros o un potencial de servicio sobre los bienes evaluados.
- Los bienes a pesar de encontrarse en buen estado, no son utilizados y son dispuestos para ser donados o cedidos a otras entidades.
- La disposición de elementos por obsolescencia.
- Retiro permanente de los elementos.

10.5. Revelaciones adicionales:

- Siniestro por pérdida de elementos entregados al Convenio 217047 Censo Nacional de Población, entre DANE y En Territorio Nit. 899.999.316-1.
- Durante la ejecución del convenio se extraviaron algunos elementos entregados a en territorio, los cuales en diferentes reuniones de conciliación se acordó que los elementos no volverían al almacén del DANE, sino que se reintegraría el valor de ellos;
- El 29/03/2019 reintegraron el valor de los elementos por la suma \$41,848 miles, de acuerdo con el balance entregado por GIT de Almacén e Inventarios corresponde a los siguientes valores:

Cuadro 20. Anexo 10.4. ESTIMACIONES- DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

ARTÍCULO	CANTIDAD	COSTO TOTAL
DMC	5	4,389.
CÁMARA DAÑADA	1	960
PANTALLA DAÑADA O ROTA	29	27,841
ACCESORIOS (LAPIZ, SD, CARGADOR) Elementos de consumo	225	6,425
PANELES SOLARES	2	2,232
TOTAL DE MONTO REINTEGRADO		\$41,848.

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

- Mediante actas de baja No 1344 del 29/07/2019 y acta de baja No 1337 del 14/06/2019 se registraron en el aplicativo SAI las salidas de los elementos mediante cuentas de orden
- Y posterior reporte contable, al GIT de Contabilidad Central en los meses de junio y julio de 2019 respectivamente, donde se encuentran incluidos los elementos DMC y Paneles solares que fueron repuestos a la Entidad, con la correspondiente consignación al Tesoro Nacional.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NO APLICA

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NO APLICA

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NO APLICA

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NO APLICA

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NO APLICA

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Cuadro 21. Otros derechos y garantías

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1.727,384	0	1.727,384	25.617,033	0	25.617,033	(23.889,649)
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	4,161	0	4,161	940,431		940,431	(936,269)
1.9.08	Recursos entregados en administración	1.723,222	0	1.723,222	24.676,602	0	24.676,602	(22.953,380)

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

16.1. BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO**Cuadro 22. Bienes y servicios pagados por anticipado**

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 899999284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO - CARLOS LLERAS RESTREPO	4,161
TOTAL		4,161

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de adquisiciones y servicios que se recibirán de terceros, por concepto tales como seguros, intereses, comisiones, arrendamientos, publicaciones y honorarios al corte de diciembre 31 de 2019

El saldo representa la diferencia de las consignaciones realizadas al FNA y la liquidación final de las mismas en el periodo trece para los empleados al efectuarse el pago total de cesantías durante la vigencia 2019; el valor será utilizado como parte de la consignación de cesantías del mes de enero de la vigencia 2020.

16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Cuadro 23. Recursos entregados en administración

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	296,272
TER 800091076	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	1.426,950
TOTAL		1.723,222

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa los valores de los Contratos interadministrativos de gestión de proyectos, suscritos entre el Departamento Administrativo Nacional de Estadística-DANE y la Universidad de los Andes y el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo PNUD, para realizar las gestiones necesarias para adelantar las fases correspondientes de acuerdo con los componentes requeridos por el DANE; Así mismo para presentar y sustentar oportunamente a los organismos de control, la información detallada y precisa sobre la ejecución de los contratos.

De acuerdo con las consideraciones de la Contaduría General de la Nación en donde dispuso que las entidades contables públicas que en aplicación de los dispuesto en la Resolución 585 de 2009 venían reconociendo los recursos recibidos de otras entidades públicas para ser administradas a través de encargos fiduciarios, como recursos recibidos y entregados en administración, en sus activos y pasivos, respectivamente, deben cancelar los saldos registrados por estos conceptos reconocidos en la cuenta contable 190801001; Dispuso debitar la cuenta 190803001- Encargo Fiduciario-Fiducia en Administración y acreditar cuenta 190801001 En Administración. De acuerdo con lo expuesto se seguirá ajustando en la vigencia siguiente las legalizaciones que por parametrizaciones afecten las órdenes de pago en la cuenta contable 190801001.

a. Contrato de Asociación No. 034 de 2019- Entre la Universidad de los Andes y El DANE.

El objeto del Convenio de Asociación No. 034 de 2019 corresponde: POBREZA_2019_ELCO, Aunar esfuerzos técnicos y administrativos entre el DANE y la Universidad de los Andes, para el acompañamiento metodológico y operativo para las mediciones antropométricas, y la aplicación del test de vocabulario en imágenes Peabody-TVIP y el cuestionario de capacidades y dificultades –SDQ, en el marco de la Encuesta Longitudinal de Colombia-ELCO 2019.

El valor estimado del convenio corresponde a la suma de SETECIENTOS TREINTA Y OCHO MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y TRES MIL TRECIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS (\$738.763.397) discriminados así:

El DANE aportará en dinero el valor correspondiente a la suma de QUINIENTOS SIETE MILLONES NOVECIENTOS DIECINUEVE MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS (\$507.919.451), respaldado en el certificado de disponibilidad No. 80119 del 05 de agosto de 2019.

Por parte de la Universidad de los Andes se realizará un aporte de contrapartida, por valor de DOSCIENTOS TREINTA MILLONES, OCHOCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS (230.943.946).

De acuerdo con estos desembolsos se llevarán a cabo de la siguiente manera: Un primer desembolso por el 90% del valor total del convenio a la entrega del cronograma de actividades para el desarrollo del convenio y el plan de capacitaciones con su respectiva metodología, un segundo desembolso por el 10% del valor total del convenio a la finalización del proceso de capacitación, previa presentación de informe de las capacitaciones y entrega de los elementos adquiridos con ocasión de la ejecución del convenio en la sede central del DANE.

El plazo de la ejecución del convenio de asociación será a partir de la fecha de firma del acta de inicio hasta el 31 de diciembre de 2019, previo cumplimiento de requisitos de perfeccionamiento y de ejecución.

Dentro de los seis (6) meses siguientes a la finalización del convenio de asociación se procederá a su liquidación, la cual deberá constar en acta debidamente suscrita por las partes.

Así mismo entre los compromisos de DANE en el desarrollo del objeto del presente Convenio, el DANE contrae los siguientes compromisos:

1. Cumplir el objeto del convenio.
2. Aportar los recursos en los términos y tiempos establecidos en el presente convenio.
3. Recibir en Bogotá los implementos adquiridos mediante el presente convenio e ingresarlos al almacén del DANE.
4. Seleccionar y contratar al personal encargado de aplicar la Encuesta en campo.
5. Definir un plan de trabajo para el proceso de capacitación y acompañamiento metodológico durante el desarrollo operativo.
6. Proveer los espacios físicos para la capacitación, los transportes, refrigerios y demás necesarios para llevar a cabo una formación al personal contratado para la aplicación de las pruebas.
7. Hacer parte y participar activamente del comité técnico que se constituya para la adecuada ejecución del convenio.
8. Designar dos supervisores del convenio, quien a su vez harán parte del Comité técnico del convenio.

Para el periodo de diciembre de 2019 el saldo desembolsado por el DANE es de \$507,919 miles de los cuales a 31 de diciembre de 2019 se han legalizado \$211,647 miles quedando un saldo por ejecutar de \$296,272 miles.

b. Acuerdo de Financiación entre el Departamento Administrativo Nacional de Estadísticas (DANE) y el Programa de las Naciones Unidas para el desarrollo (PNUD).

Por cuanto el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (en adelante el "PUND") y el Departamento Administrativo Nacional de Estadísticas (en adelante DANE) convienen en cooperar para la ejecución del proyecto PNUD COL/00101660 "Objetivos de Desarrollo Sostenible" según se describe en el documento el proyecto PNUD COL/00101660 objetivos de Desarrollo Sostenible.

El DANE, de conformidad con lo establecido pondrá a disposición del PNUD la suma de MIL CUATROCIENTOS VEINTISÉIS MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS COLOMBIANOS (\$1.426.950.000). Los aportes están amparados en el CDP No. 98419 de fecha 23 de noviembre de 2019 por valor de COP \$1.426.950.000.

Teniendo como objeto aunar esfuerzos técnicos, económicos y logísticos para desarrollar el proceso de difusión del Censo Nacional de Población y Vivienda 2018, en lo relacionado con la realización de talleres de difusión de la información censal para los grupos técnicos del país, en las regiones y municipios donde estos se encuentren.

Hasta el momento el DANE realizó dos depósitos en la cuenta corriente a nombre del Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo, por valor de \$1.426,950 miles, en los meses de noviembre y diciembre de 2019, los cuales fueron por valor de \$713,475 miles cada uno.

16.3. DESGLOSE-ACTIVOS PARA TRASLADAR
NO APLICA

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NO APLICA

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NO APLICA

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NO APLICA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NO APLICA

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Cuadro 24. Cuentas por pagar

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.4	CUENTAS POR PAGAR	8.543.632	11.995	8.555.627	13.097.319	11.995	13.109.314	(4.553.687)
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	6.470.358		6.470.358	11.189.541		11.189.541	(4.719.184)
2.4.02	Subvenciones por pagar			0			0	0
2.4.03	Transferencias por pagar			0			0	0
2.4.06	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0			0	0
2.4.07	Recursos a favor de terceros	163.800		163.800	19.321		19.321	144.479
2.4.10	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0			0	0
2.4.24	Descuentos de nómina	576.650		576.650	552.215		552.215	24.435
2.4.36	Retención en la fuente e impuestos de timbre	849.881		849.881	339.795		339.795	510.086
2.4.40	Impuestos, Contribuciones y Tasas	0		0	164.478		164.478	(164.478)
2.4.60	Créditos Judiciales	0	11.995	11.995	0	11.995	11.995	0
2.4.90	Otras cuentas por pagar	482.944		482.944	831.969		831.969	(349.024)
2.4.95	Cuentas por pagar a costo amortizado			0			0	0

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa las obligaciones adquiridas por el DANE con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo y /o equivalentes de efectivo.

21.1. Revelaciones generales**21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**

Cuadro 25. Adquisición de bienes y servicios nacionales.

240101- BIENES Y SERVICIOS					
Territorial	Identificación	Descripción	Saldo Final	Totales	Participación %
Central	811021363	UNIPLES S.A.	79.416		
	860028580	DISPAPELES S.A.S	74.412		
	900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	54.561		
	800219876	SODEXO SERVICIOS DE BENEFICIOS E INCENTIVOS COLOMBIA S.A.	36.027		
	900459737	GRUPO EDS AUTOGAS S.A.S.	2.818		
	830062489	IMPORFLEX LTDA	1.875		
	Total		-	249,109	77,53%
Barranquilla	830095213	ORGANIZACIÓN TERPEL S.A.	606		
	800093388	CONSERJES INMOBILIARIOS LTDA.	4.515		
	830085640	ASEOVIL LTDA	445		
	901031838	UNION TEMPORAL ASEO COLOMBIA	15.716		
	Total		-	21,282	6,62%
Cali	900183528	ARIOS COLOMBIA S.A.S.	1.858		
	901030458	UNIÓN TEMPORALSERVICOL 2016	1.998		
	900240741	ASOTRANSPORTE LOGÍSTICA S. A. S.	5.000		
	Total		-	8,857	2,76%
Bogotá	830095213	ORGANIZACIÓN TERPEL S.A.	107		
	Total		-	107	0,03%
Manizales	860051688	PRODUCTOS DE SEGURIDAD S.A	6.392		
	830085640	ASEOVIL LTDA	6.091		
	901031838	UNIÓN TEMPORAL ASEO COLOMBIA	4.454		
	900511779	P&C COMERCIALIZADORA S.A.S	24.995		
	Total		-	41,932	13,05%
	Total			321,286	100,00%

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El saldo de la cuenta 240101 revela los valores correspondientes al pasivo autorizado, que se ha generado en el desarrollo del cometido estatal por cada una de las territoriales; su saldo representa las cuentas por pagar pendientes de pago a 31 de diciembre de 2019 que se pagaran en el 2020 una vez el Ministerio de Hacienda y Crédito Público asigne el PAC correspondiente para dichas cuentas.

Cuadro 26. 240102 Proyectos de Inversión

240102 PROYECTOS DE INVERSION					
Territorial	Identificación	Descripción	Saldo Final	Totales	Participación %
Central	830016004	REDCOMPUTO LIMITADA	1.023.057		
	800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	514.820		
	900884399	UT SOFT IG	459.695		
	830110570	NEX COMPUTER S.A.S	421.456		
	900245364	SOLUCIONES DE TECNOLOGIA E INGENIERIA SAS	279.600		
	830043262	ENSOBRAMATIC S A S	249.914		
	827000481	TELEISLAS	120.000		
	900404431	MULTIREPUESTOS BOSA INTERNACIONAL S.A.S.	107.856		
	860076580	SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA SAS	99.041		
	830001338	SUMIMAS S A S	93.734		
	800177588	INFORMESE SAS	88.846		
	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	79.393		
	800252589	VERTIV COLOMBIA SAS	56.558		
	830062674	INFORMACION LOCALIZADA S.A.S.	54.764		
	900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	52.956		
	22735902	OLGA LUCIA SUAREZ PLATA	49.408		
	830145023	GESCOM SAS	21.099		
	901303037	COMERCIALIZADORA JARVAN Y PYS SAS	19.166		
	80791643	DANIEL FELIPE ORTEGON SANCHEZ	17.850		
	835001377	FEDERACION DE CONSEJOS COMUNITARIOS DEL VALLE Y OTRAS ORGANIZACIONES DE COLOMBIA	17.500		
PAH800380	JOAQUIN RECAÑO VALVERDE	17.398			
900918925	TRANSPORTES MOVILIZANDO S.A.S.	15.000			

	80060611	ROBERTO CARLOS ANGULO SALAZAR	14.250		
	830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	13.165		
	52953031	YENNY ANDREA MARIN SALAZAR	12.978		
	830033765	INVERSER LTDA INVERSIONES Y SERVICIOS	11.454		
	CUANTIAS MENORES A 10MILL		760.346		
	Total		-	4.671.304	75,97
	Barranquilla	900340270	SIPCO SAS	53.338	
800075003		SUBATOURS SAS	36.823		
901107495		REDES Y POTENCIA SAS	24.871		
800215592		THOMAS GREG EXPRESS SA	18.552		
CUANTIAS MENORES A 10MILL		201.198			
Total		-	334.782	5,44	
Bucaraman ga		830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	2.920	
	63318410	BETZY YANETH MORALES HERNANDEZ	565		
	1095906738	MILTON DAVID LOPEZ RAMIREZ	25.060		
	1096216429	INGRID YESENIA GUZMAN GARCIA	2.205		
	Total		-	30.750	0,50
	Cali	830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	39.027	
900712192		COLOMBIANET SOLUTIONS S.A.S	37.144		
900658958		GARCIA ABELLO EDITORES SAS	25.508		
6159644		SEGUNDO ALFONSO SOLIS GRUESO	20.200		
1061779211		AURA CRISTINA MENDEZ CASTRO	12.343		
CUANTIAS MENORES A 10MILL		686.309			
Total		-	820.531	13,34	
Bogotá	900622340	INGERACK INGENIERIA Y DISEÑO SAS	22.737		
	830044504	COMPUSERTEC INGENIERIA SAS	19.742		
	CUANTIAS MENORES A 10MILL		87.347		

	Total			129.827	2,11
Manizales	1006070020	YILBER ANDRES MEDINA SALAZAR	5.574		
	1096034577	CAROLINA MARTINEZ RIOS	4.382		
	41962005	DIANA MARCELA JARAMILLO GONZALEZ	4.382		
	CUANTIAS MENORES A 4MILL		98.062	112.399	1,83
Medellín	63559326	ANDREA CAROLINA PAREDES RAMIREZ	14.068		
	830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	13.353		
	71383971	JAVIER MAURICIO VLASQUEZ ARCILA	11.558		
	CUANTIAS MENORES A 10MILL		10.500		
	Total		-	49.479	0,80
	Total			6.149.071	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El saldo de la cuenta 240102 reflejan todas las obligaciones constituidas al 31 de diciembre de 2019 que están presupuestadas en gastos de inversión y que representan para el DANE salida de flujo de efectivo fijo que se pagaran en el 2020 una vez el Ministerio de Hacienda y Crédito Público asigne el PAC correspondiente para el pago de dichas cuentas.

21.1.2. Subvenciones por pagar

NO APLICA

21.1.3. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Representa los recursos recaudados, que son propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos.

Cuadro 27. 240701 Deducción de impuestos

240701 DEDUCCIÓN DE IMPUESTOS		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	29	100,00

TOTAL	29	100,00
--------------	-----------	---------------

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El saldo corresponde a retenciones practicadas en forma indebida a contratistas que viajaron a San Andrés, que se encuentran en trámite de devolución.

Cuadro 28. 240706 Cobro cartera de terceros

240706 COBRO CARTERA DE TERCEROS		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	7.189	37,28
BARRANQUILLA	3.494	18,12
CALI	-	0,00
MANIZALES	1.465	7,60
MEDELLIN	2.509	13,01
BOGOTA	4.628	24,00
TOTAL	19.285	100

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Corresponde a las deducciones practicadas por Contribución de Obra Pública durante el mes de diciembre de 2019 con destino al Ministerio del Interior, que fueron pagadas en enero de 2020.

Cuadro 29. 240722 Estampillas

240722 ESTAMPILLAS		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	2.396	5,27
BARRANQUILLA	18.035	39,64
CALI	4.736	10,41
MANIZALES	207	0,46
MEDELLIN	16.077	35,33
BOGOTA	3.882	8,53
BUCARAMANGA	166	0,36
TOTAL	45.499	100

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El recaudo corresponde a la contribución parafiscal de estampilla que de acuerdo con la ley 1697 de 2013 se denomina “Pro – universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales de Colombia”, la destinación de estos recursos es para el fortalecimiento de las universidades.

La contribución se genera por todo contrato de obra que suscriban las entidades del orden nacional, definidas por el artículo 2 de la Ley 80 de 1993; en cualquier lugar donde se ejecute la obra, sus adiciones en dinero y en cualquiera que sea la modalidad de pago del precio del contrato. Estos recursos son de propiedad de las Universidades y deben ser reintegrados mediante Resolución del Ministerio de Educación Nacional en los plazos y condiciones convenidos en la Ley.

Hacen parte de este saldo las Estampillas practicadas a nivel nacional por las territoriales con Destino a cada municipio o departamento beneficiario de la deducción.

A continuación, se detalla las entidades beneficiarias de estas contribuciones por estampilla:

Cuadro 30. Entidades beneficiarias estampilla

ENTIDAD BENEFICIARIA	VALOR
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	5.221
DEPARTAMENTO DE CALDAS	39
DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	6
DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	2.944
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	3.120
UNIVERSIDAD DE NARIÑO	1.299
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	12.773
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO	2.691
DEPARTAMENTO DE SUCRE	11.566
GOBERNACION DEL MAGDALENA	5.842
TOTAL	45.499

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Cuadro 31. Otros recursos a favor de terceros

240790 OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	98,987	100,00
TOTAL	98,987	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Saldo de la cuenta 240790 por \$98,987 miles corresponde a la deducción realizada en la obligación No 4000519 fecha 26/12/2019 del proveedor Imprenta Nacional, Resolución 1988 de 27/11/2019, por medio del cual ordena la liquidación unilateral del contrato interadministrativo No 007 de 2018 y deducción en el último pago por concepto perdida o daño de Dispositivos Móviles de Captura -DMC-, a la fecha de presentación y publicación de los Estados Financieros, el Área de Almacén e inventarios no ha realizado la salida de los bienes ni descargo de la contabilidad, a la espera que el supervisor del contrato el Sr. Adriano Cano Cuervo oficialice el reporte los artículos con sus respectivas placas, para realizar el ajuste a las cuentas de 16-propiedad planta y equipo y 240790- Otros recursos a favor de terceros.

21.1.4. DESCUENTOS DE NÓMINA

Corresponde al valor de las obligaciones del DANE, originados por los descuentos que realiza en la nómina a los empleados y que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que se deberá reintegrar a estas en los plazos y condiciones convenidos.

Es de anotar que la nómina está centralizada en DANE Central, por lo tanto, los Flujos de efectivo que se tendrán que desembolsar se encuentra centralizado, a excepción los embargos judiciales, los cuales se hará desde diferentes territoriales.

Cuadro 32. Descuentos de nómina

2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	
Concepto	Valor
Aportes a fondos pensionales	179.904
Aportes a seguridad social en salud	166.977
Cooperativas	13.305
Fondos de empleados	4.520
Libranzas	166.196
Contratos de medicina pre pagada	-
Embargos judiciales	20.490

Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	25.257
Otros descuentos de nómina	-
TOTAL	576.650

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Cuadro 33. Embargos Judiciales

EMBARGOS JUDICIALES	Valor
Territorial	Saldo Final
CENTRAL	14.952
BARRANQUILLA	1.530
CALI	-
MANIZALES	120
MEDELLIN	3.466
BOGOTA	422
BUCARAMANGA	-
TOTAL	20.490

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

21.1.5. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Cuadro 34. Retención en la fuente e impuesto de timbre.

2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	
Concepto	Valor
Honorarios	4.944
Comisiones	675
Servicios	61.264
Arrendamientos	5.358
Compras	15.797
Rentas de trabajo	479.119
Impuesto a las ventas retenido.	67.096
Contratos de construcción	4.408
Retención de impuesto de industria y comercio por compras	211.081
Otras retenciones	140
TOTAL	849.881

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

En esta cuenta se registra las retenciones practicadas a funcionarios, contratistas y proveedores en los pagos generados en la adquisición de bienes y servicios causados, a título de impuesto de renta, IVA e ICA.

El DANE por ser un ente del orden nacional opera bajo el sistema de caja por lo tanto las retenciones se causan y se practican en el momento de efectuar el pago al sujeto objeto de retención, estos descuentos se practicaron en el mes de diciembre de 2019 y el pago se registra en el mes de enero de 2020.

Con el fin coordinar y controlar las declaraciones de impuestos se ha establecidos controles mensuales mediante conciliaciones contables y tributarias que se realizan desde el nivel central, con el fin de contar con los soportes escaneados de todos los impuestos que se presentan y pagan a nivel nacional, igualmente se buscan tener conciliadas las cifras de los estados financieros con los reportados en la bolsa de deducciones que manejan Grupo Interno de Trabajo de Tesorería.

En el nivel central se consolida, elabora, presenta y pagan los impuestos de retención en la fuente e IVA, la retención en la fuente de industria y comercio retención de ICA Bogotá, el Impuesto al Valor Agregado – IVA e Impuesto de Industria y Comercio ICA. Cuando haya lugar para los demás impuestos municipales y departamentales son manejados por cada territorial a cargo.

Cuando las deducciones son realizadas por DANE Central, la Tesorería DANE central realiza el traslado de las deducciones a la Territorial dentro del mismo mes de causación, para que puedan ser tomados y declarados en el periodo correspondiente.

Cada Dirección Territorial velará y garantizará por el cumplimiento de las obligaciones tributarias a cargo, comenzando con la elaboración, presentación y pago de las declaraciones tributarias según las fechas establecidas oficialmente en sus municipios y departamentos; y por el cumplimiento en el reporte de la información tributaria; será responsabilidad de los Directores Territoriales y Contadores de las territoriales las sanciones que se generen del caso.

21.1.6. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Representa el valor de las obligaciones a cargo del DANE, por concepto de Impuestos, Contribuciones y Tasas, que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme; Al corte de diciembre 31 de 2019, el DANE no presenta obligaciones a cargo pendientes por pagar.

21.1.7. CRÉDITOS JUDICIALES

Representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra del DANE, debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

Al corte de diciembre 31 de 2019, las obligaciones en el rubro de sentencias ascienden a \$11.995 miles de pesos, los cuales corresponden a la sentencia de Bernardo Alfonso Sanchez Forero pendiente de pago, el saldo de esta cuenta se retirará en enero de la vigencia 2020 según acta de cancelación de

reservas No.8 del 31 de diciembre de 2019 por la desaparición de los compromisos que la originaron, este saldo se presenta a 31 de diciembre de 2019 en el Estado de Situación Financiera como no corriente.

21.1.8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Cuadro 35. Otras cuentas por pagar

2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Concepto	Valor
Viáticos y gastos de viaje	1.270
Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	78.688
Aportes al ICBF y SENA	183.462
Honorarios	6.656
Servicios	207.958
Arrendamiento operativo	4.907
Otras cuentas por pagar	4
TOTAL	482,944

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa el valor de las obligaciones contraídas por el DANE, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las del grupo 24, la cuenta está compuesta por:

- El valor de los gastos de viaje de funcionarios que tuvieron que desempeñar sus funciones en otro lugar al habitual y por el cierre de vigencia no se les realizó el pago dentro del mes de diciembre,
- Los aportes parafiscales con destino al Servicio Nacional de Aprendizaje SENA, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF y la Escuela Superior de Administración Pública (ESAP).
- Las cuentas por pagar por honorarios a la Comisión de Servicio Civil por concepto de uso directo de listas de elegibles para proveer dos vacantes ofertadas en la convocatoria No 326 de 2015-DANE, igualmente los honorarios de la Sra. Angelica Joana Suarez Porras por concepto de servicios profesionales para definir e implementar el modelo de integración de datos de la base longitudinal.
- Las cuentas por pagar por Servicios prestados y que a diciembre 31 de 2019 quedaron como reservas para su pago durante el año 2020, como se detalla a continuación por cada territorial:

Cuadro 36. Servicios

249055 SERVICIOS		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	198.078	95,25
BARRANQUILLA	228	0,11
BOGOTA	9.652	4,64
TOTAL	207.958	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

- El saldo por arrendamiento operativo corresponde al arrendamiento de la sede territorial de Bucaramanga prestado por Parques Nacionales Naturales de Colombia, por motivo que cuando se realizó el pago en diciembre de 2019, la cuenta se encontraba bloqueada ocasionando el rechazo del pago, en enero de 2020 se realizó el pago al proveedor.
-

21.2. REVELACIONES DE BAJA EN CUENTAS DIFERENTES AL PAGO DE LA DEUDA

NO APLICA

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Cuadro 37. Beneficios a empleados

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.716.587	0	6.716.587	6.667.241	0	6.667.241	49.346
2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	6.716.587	0	6.716.587	6.667.241	0	6.667.241	49.346
(+)	RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	6.716.587	0	6.716.587	6.667.241	0	6.667.241	49.346
(-)	Plan de Activos							
	A corto plazo	6.716.587	0	6.716.587	6.667.241	0	6.667.241	49.346
(=)	NETO							

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Cuadro 38. Beneficios a empleados.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
CONCEPTO	VALOR
Nómina por pagar	11.234
Vacaciones	2.344.711

Prima de vacaciones	1.770.389
Prima de servicios	809.854
Prima de navidad	0
Bonificaciones	540.246
Bonificación especial de recreación	204.010
Aportes a riesgos laborales	19.171
Capacitación, bienestar social y estímulos	0
Aportes a fondos pensionales - empleador	452.618
Aportes a seguridad social en salud - empleador	353.914
Aportes a cajas de compensación familiar	210.441
TOTAL, BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.716.587

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El saldo de esta cuenta representa las obligaciones que el DANE, tiene por concepto de retribuciones que proporciona a sus empleados a cambio de los servicios.

El DANE solo tiene “Beneficios a empleados de corto plazo”, en la actualidad no tiene Beneficios a largo plazo, Beneficios de terminación del vínculo laboral, Beneficios pos empleo - pensiones y largo plazo.

El DANE maneja las cuentas por beneficios a empleados en el Estado de Situación Financiera en el nivel central.

- El valor de nómina por pagar corresponde al saldo de las cuentas por pagar por concepto de horas extras y compensatorios de funcionarios del DANE que se pagaron en enero de 2020.
- El saldo por vacaciones representa las cuentas por pagar que causaron a 31 de diciembre de 2019 por concepto de vacaciones de los funcionarios del DANE.
- El saldo por prima de vacaciones representa las cuentas por pagar que se causaron a 31 de diciembre de 2019, por concepto de prima de vacaciones de los funcionarios del DANE.
- El saldo por prima de servicios representa las cuentas por pagar que se causaron a 31 de diciembre de 2019 por concepto de prima de servicios de los funcionarios del DANE.
- El saldo por bonificaciones representa las cuentas por pagar que causaron a 31 de diciembre de 2019 por concepto de bonificaciones ordinarias y bonificaciones especiales de recreación de los funcionarios del DANE.

- El saldo por riesgos laborales representa las cuentas por pagar que se causaron a 31 de diciembre de 2019 por concepto de aportes a riesgos laborales a Positiva Compañía de Seguros S.A y que se canceló en enero de 2020.
- El saldo representa las cuentas por pagar a fondos pensionales, calculadas de diciembre de 2019 que se pagaron en enero de 2020 según el siguiente detalle

Cuadro 39. Cuentas por pagar a Fondos Pensionales.

IDENTIFICACIÓN	ENTIDAD	VALOR
800227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	22.384
800224808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	72.899
800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	46.937
800253055	SKANDIA FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	13.200
8002297390	ADM DE FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS PROTECCION	371
900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	296.827
TOTAL		452,618

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

- El saldo representa las cuentas por pagar a seguridad social en salud, calculadas de diciembre de 2019 que se pagaron en enero de 2020 según el siguiente detalle:

Cuadro 40. Seguridad Social en Salud.

IDENTIFICACIÓN	ENTIDAD	VALOR
860066942	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR	60.418
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	16.183
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	120.365
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	22.786
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	19.961
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	60.450
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	15.662
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA SOS	2.812
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O	20.878

830074184	SALUDVIDA SA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	2.031
806008394	ASOCIACIÓN MUTUAL SER	147
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	5.347
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	6.874
TOTAL		353.914

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

- El saldo de esta cuenta representa las cuentas por pagar por aportes a cajas de compensación familiar que se cancelaron en el mes de enero de 2020, según el siguiente detalle:

Cuadro 41. Cajas de Compensación Familiar.

IDENTIFICACIÓN	ENTIDAD	VALOR
860007336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	160.339
890101994	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMFAMILIAR ATLANTICO	5.061
890480023	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE FENALCO-ANDI COMFENALCO-CARTAGENA	2.574
892400320	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE SAN ANDRÉS Y PROVIDENCIA ISLAS	319
800231969	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAMPESINA	262
890201578	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMFENALCO SANTANDER	4.728
890303093	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO VALLE DELA GENTE	4.893
890900841	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	4.239
891180008	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL HUILA	2.041
891800213	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE BOYACÁ COMFABOY	1.717
892115006	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE LA GUAJIRA	1.105
891280008	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO	2.204
844003392	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE CASANARE	264
800219488	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE ARAUCA	117
891500182	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL CAUCA	1.279
890806490	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE CALDAS	3.833
891600091	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL CHOCÓ	384
892399989	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL CESAR COMFACESAR	1.105
892200015	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE SUCRE	1.740
890000381	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE FENALCO SECCIONAL QUINDÍO	1.192
891080005	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE CÓRDOBA COMFACOR	1.901
891190047	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL CAQUETÁ	663
891780093	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL MAGDALENA	1.740

890500516	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL NORTE DE SANTANDER	1.700
891480000	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE RISARALDA	1.347
892000146	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR REGIONAL DEL META - COFREM	2.118
890700148	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA	1.578
TOTAL		210.441

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

NO APLICA

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

NO APLICA

22.4. Beneficios y plan de activos Pos empleo – pensiones y otros

NO APLICA

NOTA 23. PROVISIONES

Cuadro 42. Provisiones.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.7	PROVISIONES	0	6.803.282	6.803.282	0	6.396.082	6.396.082	407.200
2.7.01	Litigios y demandas	0	6.696.527	6.696.527	0	6.315.004	6.315.004	381.524
2.7.07	Garantías	0	0	0	0	0	0	0
2.7.90	Provisiones diversas	0	106.755	106.755	0	81.078	81.078	25.677

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El DANE reconocerá una provisión contable como consecuencia de los procesos judiciales solo cuando el área Jurídica informe a través del sistema EKOGUI, el valor de las pretensiones siguiendo las metodologías para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, quienes seguirá la metodología impartida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, en sus resoluciones y modificaciones.

En este sentido se revela los valores correspondientes a las provisiones reconocidas por DANE de acuerdo con la valoración del riesgo realizado por la Oficina Jurídica, y tomado de acuerdo con la metodología para la valoración del pasivo o contingencia el valor de las pretensiones reportado por a través del cálculo por el sistema EKOGUI.

Su reconocimiento se da cuando exista la incertidumbre acerca de la cuantía y /o vencimiento de la obligación cuando se presente los siguientes criterios:

- a. Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- b. Con la probabilidad de desprenderse de recursos económicos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.
- c. Pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación, por la cual se debe registrar contablemente las provisiones.

Medición posterior: se revisará como mínimo al final de cada periodo en que se genere el Estado de Situación Financiera o cuando se tenga evidencia que el valor ha cambiado sustancialmente.

Se da la baja en cuentas: cuando se certifique la NO salida de dinero, esta se reversará.

Para determinar la clasificación y probabilidad en la medición de los procesos judiciales en contra del DANE, se establecieron las siguientes categorías:

Cuadro 43. Clasificación y probabilidad de medición procesos judiciales

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si el DANE posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos, se catalogará dentro de la categoría de probable, cuando es ALTA, superior al 50%	Se procede a reconocer como provisión contable por el valor total de las pretensiones.	Se exige revelar información sobre la provisión .
Si el DANE califica una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos con la probabilidad de pérdida como MEDIA, (Superior al 25% e inferior e igual al 50%)	Se reconocerá el valor ajustado de las pretensiones como un pasivo contingente, en cuentas de orden.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente .
Si el DANE posee una obligación presente con la probabilidad de pérdida como BAJA (entre el 10% y el 25%).	Se reconocerá el valor ajustado de las pretensiones como un pasivo contingente, en Cuentas de orden	Se exige revelar la información sobre el pasivo contingente .
Si el DANE posee una obligación presente con una probabilidad de pérdida calificada como REMOTA, (inferior al 10%).	No habrá lugar a reconocer una provisión, ni se reconoce un pasivo contingente	No se exige revelar ningún tipo de información.

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Esta probabilidad de ocurrencia de eventos que afectan la situación financiera y que se deben estimar es un estudio previo que realiza la Oficina Jurídica quien informa de la novedad de acuerdo con los fallos de instancia y quien da los lineamientos para establecer la respectiva provisión en las cuentas contables anulando las respectivas cuentas de orden que dieron origen a la pretensión.

Cuadro 44. Provisiones de Litigios y Demandas.

27 PROVISIONES	
CONCEPTO	VALOR
Litigios y demandas	6.696,527
Provisiones diversas	106,755
TOTAL	6.803,282

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Cuadro 45. Listado de terceros provisión de Litigios y Demandas

2701 Litigios y demandas		
Identificación	Descripción	Valor
88305106	ELKIN ORDOÑEZ RIVERA	2.327.111
79553339	CARLOS ALBERTO ALMARIO	1.564.468
16242381	HECTOR NARCES MALLARINO RODRIGUEZ	415.987
92500203	FREDY MANUEL PEREZ PEREZ	281.024
18496079	OBED ANTONIO LONDOÑO RODRIGUEZ	258.808
41676919	MARIA DEL PILAR PARRA DE ALVAREZ	194.652
18518144	ALEJANDRO LONDOÑO TANGARIFE	186.378
55158817	MARIA FERNANDA QUINTERO CORDOBA	184.737
55154530	DORIS CORTES OSORIO	152.609
41648312	LILIA OLIVA RODRIGUEZ SABOGAL	140.844
10552250	AQUILINO CASTILLO SOLARTE	120.466
55154900	CARMEN ROSA SOLORZANO SALAS	112.272
32877936	LILIANA MARGARITA MESTRE CASTRO	111.104
79853070	HAROLD LEANDRO ABRIL TRIANA	97.488
83243621	YAMIL ALONSO VARGAS MORA	68.888

25527902	LUZ FARIDE RENGIFO ROSERO	67.853
94375605	JUAN CARLOS LARRAÑAGA YARPAZ	58.972
30280519	DORIS MARIN GONZALEZ	41.899
91532897	CARLOS GIOVANNY BRAVO SANDOVAL	40.203
52137785	CASANDRA YASMIN GONZALEZ GAMEZ	39.732
64561966	MONICA DEL CARMEN RIVERO ACOSTA	30.457
33369445	ANA CAROLINA PUENTES CARVAJAL	23.858
51838111	MARIELA SANTOS CALDERON	23.260
1098662050	JAIME ALBERTO HERNANDEZ SUAREZ	21.754
10246955	WILLIAN BEDOYA MONTOYA	21.693
5659858	MANUEL ROBIEL ESTRADA AMADO	19.696
7571077	ARMANDO JOSE GUERRA FARELO	19.211
19276201	GUSTAVO VILLEGAS HERNANDEZ	16.562
22867198	MARIA TERESA DE LA SANTISIMA TRINIDAD CANCHILA GUZMAN	15.410
51789636	LUZ DEYANIRA MATEUS PEÑA	11.164
75069570	ALEXANDER MARTINEZ LOAIZA	7.232
12723566	DAGOBERTO DE LAS SALAS CARDENAS	6.505
51978434	NELSY LIDIA CRUZ SUAREZ	6.182
30735790	MARTHA LUCIA MOLINA DURANGO	6.180
92191080	OSWALDO XAVIER MARTINEZ DIAZ	1.868
19143632	JOSE HERNANDO GIL BOLIVAR	0
TOTAL		6.696,527

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

De los anteriores procesos revisten importancia los siguientes:

Demandante: Elkin Ordoñez Rivera

Causa de la demanda: Configuración del Contrato realidad.

A la fecha hay sentencia en segunda instancia en el despacho 00 de la sección segunda del consejo de estado en el cual se ordenó "El despacho para sentencia, el cual significa que el juez en proyección para proferir una sentencia", se tiene un valor total por indexación de las prestaciones materiales por valor de \$2.327,111 miles.

Demandante: Carlos Alberto Almario Burbano:

Causa de la Demanda: Configuración del Contrato Realidad.

El proceso se encuentra en despacho para sentencia, por cuanto se encuentra vencido el término de traslado para alegato de conclusiones por las partes, se revisa la provisión y se encuentra que el valor que soporta el aplicativo EKOGUI, es por \$ 1.564,468 miles.

Demandante: Héctor Narcés Mallarino Rodríguez:

Causa de la Demanda: Configuración del Contrato Realidad.

A la fecha hay sentencia en primera instancia en el despacho 00 de la sección segunda del consejo de estado en el cual se ordenó "El despacho para sentencia, el cual significa que el juez en proyección para proferir una sentencia", se tiene un valor total por indexación de las prestaciones materiales por valor de \$415,987 miles.

Demandante: Fredy Manuel Perez:

Causa de la Demanda: Configuración del Contrato Realidad.

A la fecha hay sentencia en segunda instancia dándose la presentación del recurso ordinario, en donde el despacho 00 de la sección segunda del consejo de estado dijo "Se presenta recurso de reposición contra el auto que rechaza el recurso de apelación interpuesto contra la sentencia, donde se realizaron las siguientes solicitudes:

1. Que, con ocasión del recurso de reposición interpuesto, se revoque el auto de trámite mediante el cual se rechazó, por extemporáneo, el recurso de apelación interpuesto por la parte demandada de este proceso, en contra de la sentencia proferida en primera instancia.
2. En subsidio y en el evento de que se considere que el recurso de reposición es improcedente, o que no constituye el mecanismo idóneo para debatir lo resuelto en el mencionado auto de trámite, se solicitó se declare la nulidad de todo lo actuado a partir de su expedición.
3. Que, a consecuencia de la prosperidad de cualquiera de las dos peticiones anteriores, el Despacho ordene y disponga admitir y dar trámite al recurso de apelación interpuesto por la representación judicial del DANE, en contra de la sentencia de primera instancia proferida dentro de este proceso.; Se tiene un valor total por indexación de las prestaciones materiales por valor de \$281,024 miles.

Demandante: Obed Antonio Londoño Rodríguez.

Causa de la Demanda: Configuración del Contrato Realidad.

A la fecha hay sentencia en segunda instancia a nombre de la actuación al despacho, a la orden del despacho 00 del tribunal administrativo oral de Quindío, donde dicen que este se encuentra vencido termino para alegar y conceptuar; Teniendo como valor total por indexado de las prestaciones materiales un valor de \$258,808 miles

23.2. Garantías

NO APLICA

23.3. PROVISIONES DIVERSAS

Cuadro 46. Provisiones diversas

2790 Provisiones diversas		
Identificación	Descripción	Valor
892115007	DISTRITO ESPECIAL, TURISTICO Y CULTURAL DE RIOHACHA	106.755
TOTAL		106.755

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El Saldo de esta cuenta representa el valor total a pagar a la Secretaria de Hacienda Distrital de Riohacha, de acuerdo con el recibo oficial de pago No 20190000417 expedido conforme a la liquidación oficial del impuesto pendiente de pago por \$ 19,513 miles, correspondiente a las retenciones practicadas en los periodos señalados por los emplazamientos No 25 del 27 Abril de 2012 y No 017 del 07 de Julio de 2016, más los intereses moratorios por valor de \$ 36,730 miles y las sanciones de extemporaneidad por un valor de \$50,512 miles.

Lo anterior, dentro de las gestiones adelantadas por la Jefe de la Oficina Asesora Jurídica del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, ante el procurador judicial para asuntos administrativos, delegado ante el tribunal administrativo de Riohacha, convocatoria realizada a la Secretaria de Hacienda y gestión financiera del Municipio de Riohacha, con el propósito de conciliar extrajudicialmente el pasivo fiscal por concepto de retenciones en la fuente del impuesto de industria y comercio, originadas en las operaciones relacionadas de prestación de servicios que se llevaron a cabo en esta jurisdicción durante los años 2007 a 2012, ante lo cual el procurador 202 judicial para asuntos administrativos resolvió declarando que el este asunto no es susceptible de conciliación, por tratarse de una controversia que versa sobre conflictos de carácter tributario.

Al cierre del presente periodo, el litigio continúa su curso y está pendiente una actuación administrativa por parte de la Secretaria de Hacienda de Riohacha.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NO APLICA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**25.1. ACTIVOS CONTINGENTES****Cuadro 47. Activos Contingentes**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	ACTIVOS CONTINGENTES	979	979	0

8.1.90	Otros activos contingentes	979	979	0
--------	----------------------------	-----	-----	---

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

Cuadro 48. Otros activos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	979	0
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	979	0
8.1.90.90	Db	Otros activos contingentes	979	0

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El saldo corresponde al tercero Yency Yineth Alfonso Castillo identificada con CC 52.235.726, se le giraron viáticos por valor de \$3,909 miles en octubre 11 de 2017 según comprobante 128299, la funcionaria no realizó la comisión y reintegro la suma de \$2,930 miles según comprobante 162980 de diciembre 31 de 2017, de acuerdo al comprobante 163441 de diciembre 31 de 2017, legaliza "Legalización OD 0198, 4.5 días que estuvo en la ciudad de Leticia, período de la comisión, 07 al 26 de oct/17, el día 28 de dic/17 consignó el valor de \$2,930 miles"; Quedando pendiente el saldo de \$979 miles el cual se llevó a cuentas de orden.

25.2. PASIVOS CONTINGENTES

Cuadro 49. Pasivos Contingentes.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	6.739.422	12.591.770	(5.852.348)
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.739.422	12.591.770	(5.852.348)

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

Cuadro 50. Revelaciones de los Pasivos Contingentes.

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	6.739.422	24
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.739.422	24
9.1.20.04	Db	Administrativos	6.739.422	24

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

La entidad constituyó la responsabilidad contingente por el valor de las pretensiones originadas en actos procesales de terceros contra el DANE, para la vigencia al año 2019 se realizó análisis a los procesos y se tomó en consideración las políticas contables de la entidad en materia de normas internacionales, conforme a la información de valores indexados con respecto al comportamiento del IPC del año, de acuerdo con el sistema EKOGUI y por la valoración del riesgo bajo, alto, medio alto suministrado por la Oficina de Jurídica que califica de acuerdo a la causa de la demanda y a los fallos por las actuaciones y a los despachos de la actualidad. Así mismo para la vigencia que precede se continúa con el proceso de valoración del riesgo y los ajustes necesarios en los Estados Financieros de acuerdo con las políticas establecidas.

Cuadro 51. Terceros de Pasivos Contingentes.

No	DEMANDAS	VALOR
1	VICTOR ALCIDES CUELLAR GARCIA	4.073.915
2	YULDOR ALFONSO ZAPATA ACOSTA	1.159.362
3	ELIANA BELEN PAREJA ARAUJO	685.329
4	DARWIN MANUEL MORENO DIAZ	143.937
5	YOLEDIS ESTHER JIMENEZ DE LA HOZ	107.403
6	DIANA FERNANDA RIVERA GONZALEZ	82.812
7	RUBEN ENRIQUE TABOADA TORRES	70.860
8	CARLOS ALBERTO PATIÑO ZULETA	56.018
9	YANIRY BARON URIBE	48.297
10	MARTHA ESPERANZA RIAÑO MARTINEZ	40.578
11	BLANCA INES FONSECA MELO	39.219
12	JOENYS VERDEZA TORRES	38.569
13	RITA DEL CARMEN MAURY MANJARREZ	31.335

14	GUSTAVO ADOLFO AMAYA CORONADO	28.881
15	ALBA SOFIA CASTILLO	21.776
16	RICARDO ANTONIO CASTAÑEDA VALENCIA	20.703
17	NANCY SIDETH CONTRERAS BAUTISTA	20.278
18	ELIZABETH ORTIZ SPROKEL	17.006
19	HUGO FERNANDO MARTINEZ LOPEZ	15.630
20	RUBRIA OSORIO OCAMPO	12.462
21	PAULA DANIELA DELGADO GOMEZ	8.326
22	MARGARITA CASAS JAIMES	7.985
23	ALBERTO PARRA JACOME	5.536
24	GUILLERMO ARTURO LYNN BELTRAN	3.204
	TOTAL	6.739.422

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

NO APLICA

NOTA 26. PATRIMONIO

Cuadro 52. Patrimonio

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	30.965.781	50.816.602	-19.850.821
3.1.05	Capital fiscal	6.528.883	5.713.944	814.940
3.1.09	Resultados de ejercicios anteriores	49.263.111	0	49.263.111
3.1.10	Resultado del ejercicio	-24.826.213	11.766.736	-36.592.949
3.1.45	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	33.335.922	-33.335.922

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Incluye los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, de las entidades que conforman el sector público.

26.1. Capital fiscal

Cuadro 53. Capital fiscal.

3105 CAPITAL FISCAL		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	1.431.051	21,92%
BARRANQUILLA	320.395	4,91%
BUCARAMANGA	140.748	2,16%
CALI	72.051	1,10%
MANIZALES	104.920	1,61%
MEDELLIN	41.164	0,63%
BOGOTA	4.418.555	67,68%
TOTAL	6.528,883	100,00%

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad, así como la acumulación del resultado de los ejercicios de años anteriores, el patrimonio público incorporado, el traslado a otras entidades públicas.

26.1.1. Resultados de ejercicios anteriores

Cuadro 54. Resultado de Ejercicios anteriores

3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	36.713.533	74,53%
BARRANQUILLA	4.658.015	9,46%
BUCARAMANGA	- 186.460	-0,38%
CALI	- 247.072	-0,50%
MANIZALES	2.198.304	4,46%
MEDELLIN	2.016.671	4,09%
BOGOTA	4.110.121	8,34%
TOTAL	49.263.111	100,00%

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

DANE registra la utilidad acumulada de la vigencia 2018 por la transición realizada al nuevo Marco Normativo de las Entidades de Gobierno.

26.1.2. Resultado del ejercicio

Cuadro 55. Ingresos y Gastos

INGRESOS FISCALES	10.997
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.364.483
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	206.757.731
OTROS INGRESOS	1.088.373

TOTAL INGRESOS 2019	209.221,585
---------------------	-------------

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

GASTOS

DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	222.217.256
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	7.458.392
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4.317.662
OTROS GASTOS	54.488

TOTAL GASTOS 2019	234.047.797
-------------------	-------------

UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	-24.826.213
------------------------------------	-------------

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo. El excedente del ejercicio se debe a que los ingresos recibidos por la Dirección General del Tesoro Nacional por los conceptos de funcionamiento e inversión, sumados a los recursos recibidos por concepto de ingresos financieros de los rendimientos recibidos por los recursos entregados a FONADE, por recuperaciones y aprovechamientos, los cuales son inferiores a los gastos

por concepto de funcionamiento de nómina, contribuciones parafiscales, gastos de inversión y por el reconocimiento de la provisión de litigios y demandas.

26.2. Acciones

NO APLICA

26.3. Instrumentos financieros

NO APLICA

26.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

NO APLICA

NOTA 27. INGRESOS

Cuadro 56. Ingresos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
4	INGRESOS	207.857.101	465.657.229	-257.800.127
4.1	Ingresos fiscales	10.997	9.609	1.389
4.2	Venta de bienes	0	0	0
4.3	Venta de servicios	0	0	0
4.4	Transferencias y subvenciones	0	0	0
4.7	Operaciones interinstitucionales	206.757.731	462.042.819	-255.285.088
4.8	Otros ingresos	1.088.373	3.604.801	-2.516.428

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

27.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Cuadro 57. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	208.133.212	462.052.428	-253.919.216
4.1	INGRESOS FISCALES	10.997	9.609	1.389
4.1.10	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	10.997	9.609	1.389
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.364.483	0	1.364.483
4.4.28	Otras transferencias	1.364.483	0	1.364.483
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	206.757.731	462.042.819	-255.285.088
4.7.05	Fondos recibidos	204.788.763	460.861.427	-256.072.664
4.7.22	Operaciones sin flujo de efectivo	1.968.968	1.181.392	787.576

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Cuadro 58. Anexo 27, 1.1. Ingresos fiscales detallados

ID	DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
		RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO				
4.1	INGRESOS FISCALES	12.847	1.849	10.997	14,4
4.1.05	Impuestos	0	0	0	0,0
4.1.10	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	12.847	1.849	10.997	14,4
4.1.10.04	Sanciones	12.847	1.849	10.997	14,4

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Cuadro 59. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	2.105	19,14
MANIZALES	8.253	75,04
BOGOTA	640	5,82
TOTAL	10.997	100

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El saldo de esta subcuenta representa las sanciones impuestas por el DANE.

27.1.2. Otras Transferencias**Cuadro 60. Otras Transferencias**

4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	1.364.133	99,97
MANIZALES	350	0,03
TOTAL	1.364.483	100

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El saldo corresponde a bienes recibidos sin contraprestación en el nivel central por valor \$1.364,133 miles y donaciones recibidas en la Territorial Manizales por la suma de \$350 miles.

27.1.3. Operaciones Interinstitucionales

El DANE obtiene la mayor parte de sus ingresos a través del Ministerio de Hacienda y Crédito Público como aportes del Presupuesto Nacional en la cuenta Operaciones Interinstitucionales, en estas cuentas se incluye los recursos recibidos por Funcionamiento e Inversión para atender los pagos de las obligaciones contraídas por la entidad para la presente vigencia.

El saldo de esta cuenta representa los dineros recibidos de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional a diciembre 31 de 2019 DANE Central y Territoriales, y Reintegros presupuestales de vigencias, gastos de personal.

Cuadro 61. Ingresos por Funcionamiento.

470508 FUNCIONAMIENTO		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	81.832.272	96,2
BARRANQUILLA	786.697	0,92
BUCARAMANGA	408.778	0,48
CALI	646.666	0,76
MANIZALES	394.440	0,46
MEDELLIN	379.587	0,45
BOGOTA	617.681	0,73
TOTAL	85.066.121	100

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El saldo de Funcionamiento es los recursos que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través de la Dirección General del Tesoro Nacional –DTN dispone al DANE para que atienda los pagos de las obligaciones por concepto de funcionamiento a nivel nacional la mayor participación está en el DANE Central donde se registra y paga los gastos centralizados de nómina y parafiscales que tiene una participación importante.

El saldo de Inversión es los recursos que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través de la Dirección General del Tesoro Nacional –DTN dispone al DANE para que atienda los pagos de las obligaciones por concepto de inversión a nivel nacional la mayor participación está en el DANE Central.

Cuadro 62. Cruce de cuentas.

472201 CRUCE DE CUENTAS		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	1.383.077	91,29
BARRANQUILLA	20.660	1,36

BUCARAMANGA	15.892	1,05
CALI	36.723	2,42
MANIZALES	15.997	1,06
MEDELLIN	20.071	1,32
BOGOTA	22.684	1,5
TOTAL	1.515.104	100

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Esta subcuenta está compuesta por los recursos ingresan para atender los pagos por compensación de la estampilla pro-universidades con el Ministerio de Educación Nacional y la retención en la fuente por renta a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN a nivel nacional.

Cuadro 63. Cuota de fiscalización y Auditaje

472203 CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	453.864	100,00
TOTAL	453.864	100

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa la cuota de fiscalización y Auditaje correspondiente a la Contraloría General de la República sin situación de fondos.

27.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Cuadro 64. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1.088.373	3.604.801	-2.516.428
4.8	Otros ingresos	1.088.373	3.604.801	-2.516.428
4.8.02	Financieros	502.657	1.677.121	-1.174.464
4.8.06	Ajuste por diferencia en cambio	0	0	0
4.8.08	Ingresos diversos	585.716	1.927.680	-1.341.964

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

27.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

27.2.1. Financieros

Cuadro 65. Rendimientos

480232 RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	502,657	100%
TOTAL	502,657	100%

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa el valor de los intereses de rendimientos financieros recibidos de FONADE en el año 2019 de administración de los convenios interadministrativos suscritos por el DANE, estos recursos son consignados directamente por FONADE a la Dirección General del Tesoro Nacional –DTN.

Cuadro 66. Rendimientos recursos entregados en administración

480232 RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		
CONVENIO	VALOR	Participación %
FONADE 217047	483.845	96,26
FONADE 215088	18.811	3,74
TOTAL	502.657	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

27.3. Contratos de construcción

NO APLICA

27.4. Otros ingresos - Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonados**Cuadro 67. Recuperaciones.**

480826 RECUPERACIONES		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	441.931	81,26%
BARRANQUILLA	7.075	1,30%
BUCARAMANGA	9.700	1,78%
CALI	-	0,00%
MANIZALES	14.405	2,65%
MEDELLIN	51.316	9,44%
BOGOTA	19.440	3,57%
TOTAL	543,868	100%

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El saldo de esta subcuenta corresponde a las recuperaciones por indemnizaciones de siniestros pagados por las compañías de seguros, la participación mayor de este saldo está en el DANE Central y corresponde a la afectación de póliza de seguros todo riesgo daños materiales de La PREVISORA, el valor por recuperación por indemnización de siniestros asciende a la suma de \$540.613 miles de pesos, los cuales están informados en la nota No 10 de Propiedad Planta y Equipo, el saldo restante corresponde a recuperaciones por reintegros de beneficios a empleados.

Cuadro 68. Compensación o indemnización por deterioro.

480839 COMPENSACIÓN O INDEMNIZACIÓN POR DETERIORO , PERDIDAS O ABANDONO		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	41.848	100,00
TOTAL	41.848	100

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

El saldo de \$41,847 miles de pesos corresponden al valor de la indemnización del proveedor externo de En Territorio anteriormente FONADE de la empresa Seleccionemos de Colombia SAS, por perdida de elementos del convenio 217047.

NOTA 28. GASTOS

Cuadro 69. Gastos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5	GASTOS	234.047.797	453.890.493	-219.842.696
5.1	De administración y operación	222.217.256	442.951.942	-220.734.686
5.3	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	7.458.392	5.603.604	1.854.788
5.4	Transferencias y subvenciones	0	259.968	-259.968
5.7	Operaciones interinstitucionales	4.317.662	5.058.139	-740.477
5.8	Otros gastos	54.488	16.842	37.647

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

28.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Cuadro 70. Gastos de Administración, de operaciones de ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2019	EN ESPECIE 2019
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	222.217.256	442.951.942	(220.734.686)	(220.734.686)	0
5.1	De Administración y Operación	222.217.256	442.951.942	(220.734.686)	(220.734.686)	0
5.1.01	Sueldos y salarios	45.335.146	44.765.043	570.103	570.103	
5.1.02	Contribuciones imputadas	0	0	0	0	
5.1.03	Contribuciones efectivas	11.850.855	11.784.860	65.995	65.995	
5.1.04	Aportes sobre la nómina	2.721.194	2.532.234	188.961	188.961	
5.1.07	Prestaciones sociales	17.017.363	17.890.413	(873.050)	(873.050)	
5.1.08	Gastos de personal diversos	509.343	824.113	(314.770)	(314.770)	
5.1.11	Generales	144.236.024	364.245.221	(220.009.197)	(220.009.197)	
5.1.20	Impuestos, contribuciones y tasas	547.330	910.058	(362.728)	(362.728)	

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

28.1.1. SUELDOS Y SALARIOS

Cuadro 71. Sueldos y salarios

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5101	SUELDOS Y SALARIOS	45.335.146	44.765.043	570.103
5.1.01.01	Sueldos	41.801.618	42.539.388	-737.770
5.1.01.03	Horas extras y festivos	93.307	117.159	-23.852
5.1.01.05	Gastos de representación	184.518	176.572	7.946
5.1.01.10	Prima técnica	1.171.282	0	1.171.282
5.1.01.19	Bonificaciones	1.838.656	1.675.523	163.134
5.1.01.23	Auxilio de transporte	128.894	131.159	-2.265
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	116.871	125.242	-8.371

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

En estas cuentas se revelan los gastos correspondientes a las remuneraciones causada a favor de los servidores públicos, como retribución por la prestación de sus servicios al ente público, incluye los sueldos, salarios, horas extras, gastos de representación, prima técnica, bonificaciones, auxilios de transportes y subsidios de alimentación de los asalariados de funcionario activos y ausentes del trabajo durante períodos cortos de tiempo, tales como vacaciones, exceptuando las ausencias por enfermedad o accidente de trabajo y las licencias de maternidad, honorarios, remuneración servicios técnicos, horas extras entre otros.

28.1.2. CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Cuadro 72. Sueldos y salarios

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.850.855	11.784.860	65.995
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	2.064.240	2.034.053	30.186
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	3.953.410	3.941.415	11.995

5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	238.924	242.311	-3.387
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	3.342.788	3.094.101	248.687
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	2.251.494	2.472.980	-221.486

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa las obligaciones por los aportes de la Seguridad Social, que el DANE liquida sobre la nómina y realiza los pagos correspondientes a través de las entidades responsables de la administración, cumpliendo así con las obligaciones emanadas del Ministerio de la Protección Social, e incluye esta cuenta los aportes a cajas de compensación, cotizaciones a seguridad social y riesgos laborales.

28.1.3. APORTES SOBRE LA NÓMINA

Cuadro 73. Aportes sobre la nómina

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.721.194	2.532.234	188.961
5.1.04.01	Aportes al ICBF	1.668.816	1.518.251	150.566
5.1.04.02	Aportes al SENA	257.294	253.644	3.650
5.1.04.03	Aportes a la ESAP	281.023	253.715	27.307
5.1.04.04	Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos	514.062	506.624	7.438

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa los Aportes Parafiscales que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina que el DANE liquida y que van con destino al ICBF, SENA, ESAP y Escuelas Industriales e Institutos Técnicos.

28.1.4. PRESTACIONES SOCIALES**Cuadro 74. Prestaciones sociales**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	17.017.363	17.890.413	-873.050
5.1.07.01	Vacaciones	3.136.303	3.634.778	-498.475
5.1.07.02	Cesantías	4.551.762	4.522.682	29.080
5.1.07.04	Prima de vacaciones	2.088.037	1.980.110	107.927
5.1.07.05	Prima de navidad	4.190.312	4.098.622	91.690
5.1.07.06	Prima de servicios	1.971.025	1.685.474	285.551
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	254.789	280.594	-25.805
5.1.07.90	Otras primas	825.135	1.688.153	-863.018

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa el valor de las prestaciones sociales liquidadas de los empleados durante el periodo 2019 que comprenden vacaciones, cesantías que se consignan en el Fondo Nacional de Ahorro –FNA, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificación especial de recreación y otras primas que incluyen de riesgo y prima de coordinación.

28.1.5. GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS**Cuadro 75. Gastos de personal diversos**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	509.343	824.113	-314.770
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	0	14.384	-14.384
5.1.08.02	Honorarios	320.244	462.011	-141.767
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	3.570	122.785	-119.215

5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	108.148	166.373	-58.226
5.1.08.07	Gastos de viaje	26.586	2.442	24.144
5.1.08.10	Viáticos	50.796	56.118	-5.322

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Los gastos de personal diversos se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente, que comprenden los gastos de Honorarios en que incurren el DANE para pagar a los contratistas por prestación de servicios profesionales, Capacitaciones y eventos de bienestar a los funcionarios del DANE y auxilios educativos de funcionarios de planta; Igualmente dotaciones, gastos de viaje y viáticos de funcionarios de planta.

28.1.6. GASTOS GENERALES

Cuadro 76. Gastos Generales

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.1.11	GENERALES	144.236.024	364.245.221	-220.009.197
5.1.11.06	Estudios y proyectos	97.899.301	242.132.767	-144.233.466
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	1.432.193	1.312.937	119.256
5.1.11.14	Materiales y suministros	2.017.970	6.798.716	-4.780.746
5.1.11.15	Mantenimiento	1.810.062	1.106.857	703.205
5.1.11.17	Servicios públicos	2.372.952	2.081.388	291.563
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.788.233	5.832.724	-4.044.491
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	8.091.758	12.554.413	-4.462.655
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	7.034	36.019.663	-36.012.629
5.1.11.22	Fotocopias	22.579	34.905	-12.326
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	16.485.432	42.514.385	-26.028.953
5.1.11.25	Seguros generales	1.488.209	1.301.469	186.739
5.1.11.27	Promoción y divulgación	60.484	0	60.484
5.1.11.40	Contratos de administración	8.196	0	8.196
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	37.060	49.913	-12.854
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.233.779	1.309.909	-76.130
5.1.11.54	Organización de eventos	368.863	0	368.863

5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	43.452	500.297	-456.845
5.1.11.56	Bodegaje	1.935.000	0	1.935.000
5.1.11.59	Licencias	4.453.252	0	4.453.252
5.1.11.63	Contratos de aprendizaje	7.000	0	7.000
5.1.11.64	Gastos legales	0	2.366	-2.366
5.1.11.65	Intangibles	62.894	2.747.135	-2.684.241
5.1.11.73	Interventorías, auditorías y evaluaciones	8.539	0	8.539
5.1.11.78	Comisiones	1.360.459	7.581.975	-6.221.516
5.1.11.79	Honorarios	1.137.524	0	1.137.524
5.1.11.80	Servicios	19.695	2.414	17.281
5.1.11.90	Otros gastos generales	84.105	360.988	-276.883

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa los gastos necesarios incurridos para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Entidad, los cuales detallamos a continuación por territorial:

Cuadro 77. Estudios y proyectos

511106 ESTUDIOS Y PROYECTOS		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	50.293.642	51,37
BARRANQUILLA	8.223.494	8,40
BUCARAMANGA	4.055.849	4,14
CALI	9.689.727	9,90
MANIZALES	6.603.723	6,75
MEDELLIN	6.080.476	6,21
BOGOTA	12.952.390	13,23
TOTAL	97.899.301	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

En esta subcuenta se reconocen los gastos para apoyar el funcionamiento de la Entidad y están representados en prestación de servicios y honorarios, adquisición de bienes y servicios, Bienes y servicios pagados de los de los proyectos de inversión en que contrata la entidad en cumplimiento de contratos y convenios.

Cuadro 78. 511113 Vigilancia y Seguridad

511113 VIGILANCIA Y SEGURIDAD		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	1.429.501	99,81
BOGOTA	2.693	0,19
TOTAL	1.432.193	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

En esta subcuenta se reconocen los gastos de funcionamiento de la Entidad por el servicio de seguridad y vigilancia, en lo relacionado con la vida y los bienes propios o de terceros, incluyen la utilización de equipos para vigilancia y seguridad del mismo fin.

Cuadro 79. 511114 Materiales y Suministros

511114 MATERIALES Y SUMINISTROS		
Territorial	Saldo Final	Participación
		%
CENTRAL	1.681.716	83,34
BARRANQUILLA	34.850	1,73
BUCARAMANGA	63.079	3,13
CALI	45.371	2,25
MANIZALES	47.732	2,37
MEDELLIN	85.084	4,22
BOGOTA	60.137	2,98
TOTAL	2.017.970	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Esta subcuenta representa los gastos incurridos por el DANE para adquisición de bienes y servicios a los diferentes proveedores.

Cuadro 80. 511115 Mantenimiento

511115 MANTENIMIENTO		
Territorial	Saldo Final	Participación
		%
CENTRAL	1.038.600	57,38
BARRANQUILLA	205.442	11,35
BUCARAMANGA	36.830	2,03
CALI	114.062	6,30
MANIZALES	58.314	3,22
MEDELLIN	129.232	7,14
BOGOTA	227.583	12,57
TOTAL	1.810.062	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Esta subcuenta representa los gastos incurridos por el DANE para atender los mantenimientos de preventivos y correctivos bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad para tenerlos en un estado óptimo para su utilización.

Cuadro 81. 511117 Servicios Públicos

511117 SERVICIOS PUBLICOS		
Territorial	Saldo Final	Participación
		%
CENTRAL	1.333.756	56,21
BARRANQUILLA	249.811	10,53
BUCARAMANGA	128.283	5,41
CALI	148.124	6,24
MANIZALES	96.247	4,06
MEDELLIN	154.985	6,53
BOGOTA	261.745	11,03
TOTAL	2.372.952	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa el valor de los servicios públicos domiciliarios necesarios para el adecuado desarrollo administrativo y misional de la entidad.

Cuadro 82. 511118 Arrendamiento Operativo

511118 ARRENDAMIENTO OPERATIVO		
Territorial	Saldo Final	Participación
		%
CENTRAL	61.263	3,43
BARRANQUILLA	159.995	8,95
BUCARAMANGA	223.806	12,52
CALI	487.628	27,27
MANIZALES	284.064	15,89
MEDELLIN	219.420	12,27
BOGOTA	352.056	19,69
TOTAL	1.788.233	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Esta subcuenta representa los gastos que incurrió la entidad en arrendamientos de bienes inmuebles y muebles durante la presente vigencia de 2019.

Cuadro 83. 511119 Viáticos y gastos de viaje

51119 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		
Territorial	Saldo Final	Participación
		%
CENTRAL	1.093.892	13,52
BARRANQUILLA	1.538.096	19,01
BUCARAMANGA	993.419	12,28
CALI	268.170	3,31
MANIZALES	860.803	10,64
MEDELLIN	1.225.189	15,14
BOGOTA	2.112.187	26,10
TOTAL	8.091.758	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa los gastos por viáticos y gastos de viaje de los funcionarios del DANE y los gastos de viaje, manutención y hospedaje de los contratistas que tienen que cumplir labores adicionales fuera de su sitio habitual de trabajo.

Cuadro 84. 511121 Impresos, publicaciones

511121 IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES		
Territorial	Saldo Final	Participación
		%
CENTRAL	7.034	100,00
TOTAL	7.034	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa el valor de los Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones especialmente los gastos por este concepto con la Imprenta Nacional.

Cuadro 85. 511122 Fotocopias

511122 FOTOCOPIAS		
Territorial	Saldo Final	Participación
		%
CENTRAL	0	0,00
BARRANQUILLA	225	1,00
BUCARAMANGA	3.771	16,70
CALI	4.246	18,80
MANIZALES	0	0,00
MEDELLIN	3.099	13,72
BOGOTA	11.239	49,78
TOTAL	22.579	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Esta subcuenta representa los gastos que incurrió por la entidad en servicios de fotocopias para el funcionamiento e inversión durante la presente vigencia de 2019.

Cuadro 86. 511123 Comunicaciones y Transporte

511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		
Territorial	Saldo Final	Participación
		%
CENTRAL	6.810.938	41,31
BARRANQUILLA	2.786.511	16,90
BUCARAMANGA	983.044	5,96
CALI	151.997	0,92
MANIZALES	836	0,01
MEDELLIN	1.901.057	11,53
BOGOTA	3.851.050	23,36
TOTAL	16.485.432	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa el valor correspondiente al servicio de transporte correo y mensajería a nivel nacional principalmente con servicios postales nacionales.

Cuadro 87. 511125 Seguros Generales

511125 SEGUROS GENERALES		
Territorial	Saldo Final	Participación
		%
CENTRAL	1.488.209	100,00
TOTAL	1.488.209	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa el valor incurrido durante la vigencia en gastos de seguros donde amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad del DANE, que están bajo su responsabilidad y custodia, igualmente seguros de responsabilidad civil de los servidores públicos del DANE.

Cuadro 88. 511127 Promoción y divulgación

511127 PROMOCION Y DIVULGACION		
Territorial	Saldo Final	Participación
		%
CENTRAL	59.978	99,16
BARRANQUILLA	506	0,84
TOTAL	60.484	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa los gastos incurridos en la contratación para la prestación de servicios de producción y emisión del programa de rendición de cuentas de 2018-2019, en el marco de la estrategia de relacionamiento y participación con los grupos de interés.

Cuadro 89. 511140 Contratos de administración

511140 CONTRATOS DE ADMINISTRACION		
Territorial	Saldo Final	Participación
		%
CENTRAL	8.196	100,00
TOTAL	8.196	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Esta subcuenta representa los gastos que incurridos por la entidad en la contratación con la Universidad Nacional para la elaboración de propuestas y orientaciones de las técnicas muestrales apropiadas para las metodologías estadísticas de las encuestas producidas.

Cuadro 90. 511146 Combustibles y lubricantes

511146 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		
Territorial	Saldo Final	Participación
		%
CENTRAL	27.610	74,50
BARRANQUILLA	2.550	6,88
BUCARAMANGA	2.000	5,40
CALI	400	1,08
MANIZALES	0	0,00

MEDELLIN	2.000	5,40
BOGOTA	2.500	6,75
TOTAL	37.060	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa los gastos por combustibles y lubricantes para vehículos para el desarrollo de las Funciones de la entidad durante la vigencia, por cada una de las territoriales.

Cuadro 91. 511149 Servicios de Aseo

511149 SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	532.961	43,20
BARRANQUILLA	138.820	11,25
BUCARAMANGA	118.440	9,60
CALI	120.757	9,79
MANIZALES	76.975	6,24
MEDELLIN	85.495	6,93
BOGOTA	160.331	13,00
TOTAL	1.233.779	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa los gastos del servicio de aseo y cafetería del DANE central y territorial.

Cuadro 92. 511154 Organización de eventos.

511154 ORGANIZACIÓN DE EVENTOS		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	368.863	100,00
TOTAL	368.863	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa la ejecución de los gastos según convenio 10271 para aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para llevar a cabo la tercera reunión de seguimiento con la comisión VII

del espacio nacional de consulta previa, en el marco de los acuerdos protocolizados con la FEDERACION DE CONSEJOS COMUNITARIOS DEL VALLE Y OTRAS ORGANIZACIONES DE COLOMBIA vigencia 2019 por valor \$350 mil pesos., el saldo corresponde al contrato de prestación de servicios No 1089434 operativos y logísticos para la planeación, organización, administración, producción y ejecución con Multiservicios Jojma S.A.S vigencia 2019 \$19 mil.

Cuadro 93. 511155 Elementos de aseo y lavandería

511155 ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA Y CAFETERIA		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	40.634	93,51
MEDELLIN	2.818	6,49
TOTAL	43.452	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Corresponde a los gastos realizados por concepto de adquisición de elementos de aseo, cafetería y elementos de consumo a nivel nacional.

Cuadro 94. 511156 Bodegaje

511156 BODEGAJE		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	1.935.000	100,00
TOTAL	1.935.000	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Corresponde a los gastos contratados para el arrendamiento de un espacio para el bodegaje, almacenamiento y conservación de archivos, elementos, bienes y otros para la vigencia 2019 con el proveedor ENSOBRAMATIC SAS.

Cuadro 95. 511156 Bodegaje

511159 LICENCIAS		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	4.453.252	100,00
TOTAL	4.453.252	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Corresponde a los gastos por uso de licencias de software especializado para sistemas de información Geográfica de productos y servicios, igualmente contratar la renovación de los servicios de actualización y soporte Oracle relacionado en las características técnicas a nombre del DANE.

Cuadro 96. 511163 Contratos de aprendizaje

511163 CONTRATOS DE APRENDIZAJE		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	7.000	100,00
TOTAL	7.000	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Este gasto representa los contratos especiales para vincular estudiantes que requieran hacer prácticas relacionadas con su tema de estudio.

Cuadro 97. 5111665 Intangibles

511165 INTANGIBLES		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	62.894	100,00
TOTAL	62.894	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa el valor correspondiente del Licenciamiento o uso de Software para apoyar el funcionamiento y desarrollo de las labores operativas de la Entidad en el año 2019, con los proveedores NATURA SOFTWARE SAS para la adquisición de sesiones de chat para el asistente virtual de atención y respuesta automática agentí-vía chat para brindar atención a los ciudadanos.

Cuadro 98. 5111665 Interventorías, auditorías y evaluaciones

511173 INTERVENTORIAS, AUDITORIAS Y EVALUACIONES		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	8.539	13,58
TOTAL	8.539	13,58

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Corresponde a los gastos de interventoría administrativa, técnica, financiera ambiental y jurídica del contrato de obra mantenimiento correctivo planta física del DANE.

Cuadro 99. 5111678 Comisiones

511178 COMISIONES		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	1.360.459	100,00
TOTAL	1.360.459	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Esta subcuenta representa las comisiones pagadas a En Territorio anteriormente llamado FONADE por la administración de recursos dados para atender los compromisos XVIII Censo Nacional de Población y VII de Vivienda dentro del marco del convenio y comisiones pagadas a la Central de Inversiones por intermediación.

Cuadro 100. 5111678 Honorarios

511179 HONORARIOS		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	934.164	82,12
CALI	198.213	17,42
MEDELLIN	5.147	0,45
TOTAL	1.137.524	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Corresponde a los gastos de servicios profesionales de personal con el fin de llevar a cabo el Seguimiento, reporte y logros de los objetivos de los proyectos y procesos de la entidad.

Cuadro 101. 511180 Servicios

511180 SERVICIOS		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	17.490	88,80
CALI	2.205	11,20
TOTAL	19.695	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa el valor de los contratos de prestación de servicios contratados por la entidad para el funcionamiento y desarrollo del cometido estatal.

Cuadro 102. 511190 Otros gastos generales

511190 OTROS GASTOS GENERALES		
Territorial	Saldo Final	Participación %
CENTRAL	9.800	11,65
BARRANQUILLA	72.531	86,24
MANIZALES	1.775	2,11
TOTAL	84.105	100,00

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Corresponde a erogaciones de gastos diferentes a los mencionados anteriormente que incluyen pago de chequeras, impuesto de timbre de chequera y otros gastos de convenios de en territorio.

28.1.7. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Cuadro 103. 5120 Impuestos, contribuciones y tasas.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	547.330	910.058	-362.728
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	169.644	161.749	7.895
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y Auditaje	289.385	747.458	-458.073
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	828	850	-22
5.1.20.17	Intereses de mora	85.348		85.348
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	1		1
5.1.20.34	Sobretasa ambiental	2.124		2.124

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la entidad, de conformidad con las disposiciones legales, los cuales incluyen Impuesto predial unificado, Cuota de fiscalización y Auditaje, Impuesto sobre vehículos automotores, intereses de mora y sobretasa ambiental,

28.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Cuadro 104. 5360 Depreciaciones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	7.458.392	5.603.604	1.854.788
	DEPRECIACIÓN	3.653.437	4.000.384	-346.946
5.3.60	De propiedades, planta y equipo	3.653.437	4.000.384	-346.946
	PROVISIÓN	3.804.954	1.603.220	2.201.735

5.3.68	De litigios y demandas	3.804.954	1.603.220	2.201.735
--------	------------------------	-----------	-----------	-----------

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

La depreciación registrada durante la vigencia 2019 representa el valor calculado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

Las provisiones por litigios y demandas corresponden al valor estimado de las obligaciones originadas por demandas en contra de la entidad, con respecto a los cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o potencial de servicio; Las provisiones se registrarán de acuerdo a lo informado por el Área Jurídica (EKOGUI), quien seguirá la metodología impartida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, en sus resoluciones y modificaciones.

28.3. Transferencias y subvenciones

Cuadro 105. Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	259.968	-259.968
5.4.24	SUBVENCIONES	0	259.968	-259.968
5.4.24.09	Subvención por programas con el sector no* financiero bajo control extranjero	0	259.968	-259.968

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Las subvenciones representan el valor de los recursos entregados sin contraprestación a terceros, distintos de sus empleados o de otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico, durante la vigencia 2019 el DANE no posee este tipo de recursos.

28.4. Gasto público social

NO APLICA

28.5. De actividades y/o servicios especializados
NO APLICA

28.6. Operaciones interinstitucionales

Cuadro 106. Operaciones Institucionales

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4.317.662	5.058.139	-740.477
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	0	0	0
5.7.05.08	Funcionamiento	0	0	0
5.7.05.09	Servicio de la deuda	0	0	0
5.7.05.10	Inversión	0	0	0
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	4.317.662	5.057.130	-739.468
5.7.20.80	Recaudos	4.317.662	5.057.130	-739.468
5.7.20.81	Devoluciones de ingresos	0	0	0
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	1.009	-1.009
5.7.22.01	Cruce de cuentas			0
5.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditaje			0
5.7.22.05	Desembolso de crédito externo no monetizado			0
5.7.22.07	Cancelación de sentencias y conciliaciones			0
5.7.22.09	Aplicación de títulos al pago de tributos			0
5.7.22.10	Pago de obligaciones con títulos			0
5.7.22.11	Sobrantes de títulos judiciales			0
5.7.22.90	Otras operaciones sin flujo de efectivo	0	1.009	-1.009

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Las operaciones institucionales incluyen las cuentas que representan:

a) los fondos entregados en efectivo y/o equivalentes al efectivo por la tesorería centralizada a otras entidades del mismo nivel, para el pago de sus gastos incluidos en el presupuesto;

- b) las operaciones de enlace realizadas entre la entidad y otras entidades;
 c) las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre la entidad y otras entidades, con independencia del sector y nivel al que pertenezcan.

Para el DANE representan las Operaciones de enlace de recaudo recibidas por Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el fin de cumplir con el cometido estatal.

28.7. Otros gastos

Cuadro 107. Otros Gastos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.8	OTROS GASTOS	54.488	16.842	37.647
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	54.488	16.842	37.647
5.8.90.03	Impuestos asumidos			0
5.8.90.04	Incentivos tributarios			0
5.8.90.06	Bienes aprehendidos o incautados			0
5.8.90.16	Ajustes o mermas sin responsabilidad			0
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	3.597	3.747	-150
5.8.90.18	Pérdida en escisiones			0
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	50.891	7.318	43.573
5.8.90.23	Aportes en Organismos Internacionales	0	1.347	-1.347
5.8.90.90	Otros gastos diversos	0	4.430	-4.430

Cifras en miles de \$

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación.

Por las subcuentas de gastos diversos se registran los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas como perdidas por siniestros, perdida por baja en cuentas de activos no financieros.

NOTA 29. COSTOS DE VENTAS

NO APLICA

NOTA 30. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NO APLICA

NOTA 31. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NO APLICA

NOTA 32. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NO APLICA

NOTA 33. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NO APLICA

NOTA 34. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NO APLICA

NOTA 35. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NO APLICA

NOTA 36. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NO APLICA

NOTA 37. REVELACIONES OPERACIONES RECIPROCAS 2019

Durante la vigencia 2019 se logró identificar para cada trimestre del año la causa de la diferencia entre los saldos reportados ante la Contaduría General de la Nación, por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística y las entidades públicas con las que tiene operaciones recíprocas, esto como resultado del proceso de conciliación llevado a cabo que incluye: intercambio de correos electrónicos, mesas de trabajo, envío de oficios, realización de llamadas telefónicas, así como la revisión interna y detallada de los registros contables, basados en la información recibida o por iniciativa propia.

Para el cierre del periodo contable se tomó como referencia el instructivo N° 001 del 17 de diciembre de 2019 expedido por la CGN, el cual expone en su numeral 2.3 los aspectos referentes a la conciliación de saldos de operaciones recíprocas a tener en cuenta al momento del envío de la información.

Como resultado del proceso de conciliación se logró resolver las diferencias significativas en algunos casos, así como detectar el hecho generador en otros, a continuación se mencionan lo más representativos.

- Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial:
La diferencia de \$ 6.265.196.623 se presenta al momento de legalizar los anticipos entregados en fidecomiso ya que estos no quedan causados en la cuenta del gasto con el tercero que corresponde, pues el sistema (SIIF) afecta las órdenes de pago parametrizadas con el tercero a quien se le entregaron los recursos de acuerdo con las disposiciones dadas para el proceso, por tal razón estos quedan a nombre de la Empresa Nacional del Desarrollo Territorio – En territorio, esta entidad por su parte no registra ingresos por la ejecución de los convenios. A corte de diciembre dichos terceros fueron reconocidos con sus respectivos saldos.
- Imprenta Nacional de Colombia
El saldo en la cuenta por pagar 2.4.01.02 PROYECTOS DE INVERSIÓN de \$2.145.113.762 a corte del III Trimestre de año, producto de la reserva presupuestal del 2018 contrato 007, fue cancelado en su totalidad mediante el pago de \$772.318.914 y por la Liberación del saldo de dicha reserva \$1.372.794.848 según acta No 8 de cancelación de reservas presupuestales del 31/12/2019 de inversión, compromiso No 158618.
- Tesoro Nacional
A diciembre de 2019 se logró eliminar la diferencia \$65.758.413,9 entre el DANE y el Tesoro Nacional en la cuenta 5.7.20.80 RECAUDOS, producto de la revisión exhaustiva y de la conciliación con el área de Gestión Humana que condujo a la identificación de terceros, a la imputación de saldos de recaudos pendientes, por concepto de incapacidades reconocidas por la EPS, así como la confirmación de rubros de sanciones.
- Entidades recaudadoras impuestos
Bogotá DC
Se logró igualdad en la cuenta recíprocas del impuesto predial y del impuesto sobre vehículos automotores, igualmente se aclaró que El DANE por el concepto 1.9.08.01 En Administración no tiene ningún convenio con Bogotá DC. pero que el FONDO ROTARIO DEL DANE – FONDANE con Nit. 800072977 y código 23200000 si tiene con La Secretaria Distrital de Desarrollo Económico, por tal razón no lo reportaran con el Dane.

Medellín, Neiva y Montería
La diferencia se presenta porque los Municipio de Medellín, Neiva y Montería reportan el Impuesto Predial de la matrícula inmobiliaria 293048, del predio 01020000016300060000000000 y la referencia catastral 01-02-0074-0003-000 respectivamente, con el código 23200000 que corresponde a

FONDANE pues es la entidad que aparece en catastro de cada municipio como propietaria del inmueble aunque sea el DANE quien reconoce el gasto, usufructúa el bien y cancela la obligación en cumplimiento a las políticas contables y presupuestales de la entidad.

- Entidades recaudadoras de aportes parafiscales
Esta dada básicamente por el periodo de causación o el devengo, pues el momento del registro de la información se realiza en un tiempo diferente, el DANE por su parte causa el gasto y reconoce la cuenta por pagar en un mes determinado mientras que dichas entidades reconoce el ingreso al mes siguiente o en el momento de recibir el pago.
- Empresas de Servicios Públicos
Dada la diferencia con las entidades de servicio públicos de acueducto, alcantarillado y energía se envió una relación detallada con los códigos de suscripción, nombre de usuarios y dirección de las facturas que cancela el Dane por dichos conceptos a fin de facilitar la revisión a las entidades mencionadas, ya que por tratarse en algunos casos de locales en arriendo no reportan al Departamento Administrativo Nación de Estadística por no ser el dueño del predio.

Lo anterior en virtud al apartado 2.3.13 promulgado por la Contaduría General de la Nación en el instructivo N° 001 del 17 de diciembre de 2019 que dice "Cuando la entidad que recibe el servicio público no sea la propietaria del inmueble a quien se le facturó el servicio, informará esto a la empresa de servicios públicos para que reporte el valor respectivo con la entidad pública que lo reconoce y paga"

Se logró identificar con ciertas entidades de servicio públicos que la diferencia se presenta porque el DANE reconoce en la cuenta del gasto el total de la Factura que cancela mientras que las entidades de servicios públicos no reportan los ingresos recaudados a favor de terceros por no constituir ingresos para la entidad.

- Empresas de Energía Eléctrica
Dentro del valor que reportan con el DANE no tienen en cuenta el alumbrado público puesto que lo trasladan a los municipios, la contribución activa que corresponde a un pasivo con el Ministerio de Minas y Energía el cual cruzan con los subsidios que el ministerio les adeuda, así como el ajuste a la decena.
- Empresas de Acueducto, Alcantarillado y Aseo
Las diferencias conciliadas corresponden en la mayoría de los casos a: el periodo de causación, servicio del aseo, algunas no está obligadas a facturar, o por ser parte de los preparadores de información financiera que conforman el grupo1, el cual se encuentran bajo estándares internacionales que no reporta operaciones recíprocas a través del CHIP y el Alcantarillado; con

respecto a este último se acordó con la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander S.A reclasificar a su código CGN el valor por este concepto ya que anteriormente era reportado con E.S.P. Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A, al igual que el valor del aseo con EMPRESAS VARIAS DE MEDELLIN que venía siendo registrado con EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLÍN.

➤ Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá

La diferencia que se presenta con la EAAB es reconocida por las dos entidades y se presenta básicamente por las siguientes razones:

- EAAB no reporta el valor facturado por el servicio de aseo mientras que el Dane reconoce el valor total de la factura, no cuenta con rubros de gasto aprobado ni cuentas independientes para el manejo de otros conceptos.
- El acueducto administra su contabilidad a través del sistema de causación, por lo cual, en el momento que se genera la facturación estos valores son los reportados indistintamente que a los usuarios les haya llegado o no la factura para el respectivo pago, mientras que el DANE registra el gasto y cancela la obligación en el mes que llega la factura.
- El DANE tiene un comodato con el MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA y es a nombre de este a quien llega la Factura y a quien reporta EAAB aunque entre las dos entidades cancelen el servicio en relación 5:1.

➤ Empresas de Comunicación y transporte

Servicios Postales Nacionales S.A.

La diferencia de \$3.400.000 se mantuvo a lo largo del 2019 y corresponde a la reserva presupuestal del Contrato N° 30 Constituida en diciembre de 2018 por el DANE pero registrada como ingreso en Enero de 2019 por Servicios Postales Nacionales, así como por el valor del IVA correspondiente a \$1.740.678 que no había sido descontado de la cuenta del gasto.

Tomado como referencia las conciliaciones realizadas durante la vigencia.

Bogotá, 21 de febrero de 2020.



GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN

Contador

T.P No.33.086-T