

**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA
DANE**

ANÁLISIS RESUMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEGUNDO TRIMESTRE JUNIO -2017-JUNIO-2016

A continuación se permite mostrar el Estado comparativo, correspondiente al periodo comprendido a junio 30 2016 – a junio 30-2017, con las variaciones de las cuentas más representativas del Balance General y el Estado de actividad Financiera, Económicas, Social y Ambiental

ACTIVO

| DETALLE | 2017 | 2016 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION % | MILES DE \$ |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | | PARTICIPACION 2017 |
| EFFECTIVO | 1.619.312 | 1.258.227 | 361.085 | 29 | 2 |
| DEUDORES | 10.557.391 | 27.410.366 | -16.852.975 | -61 | 14 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 39.277.774 | 29.508.109 | 9.769.665 | 33 | 52 |
| OTROS ACTIVOS | 23.699.236 | 18.465.160 | 5.234.076 | 28 | 32 |
| TOTAL | 75.153.713 | 76.641.862 | -1.488.149 | -2 | 100 |

EFFECTIVO

| DETALLE | 2017 | 2016 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION % | MILES DE \$ |
|--------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | | PARTICIPACION 2017 |
| CAJA MENOR | 5.000 | 5.000 | - | - | 0 |
| EFFECTIVO | 1.619.312 | 1.258.227 | 361.085 | 29 | 100 |
| TOTAL | 1.624.312 | 1.263.227 | 361.085 | 29 | 100 |

El grupo del efectivo está conformado por la Caja principal, Caja Menor y Depósitos en Instituciones Financieras (Bancos) y hace parte del activo corriente, este grupo representa los recursos que posee el DANE de liquides inmediata en caja, cuentas corrientes y de ahorro.

El Efectivo su comportamiento en el segundo trimestre de 2017 aumentó su saldo en un 29% en comparación con el mismo trimestre de 2016 teniendo una variación absoluta de -\$361.085 miles de pesos por efecto de su dinámica en las transacciones de efectivo durante el trimestre.

Su cuenta más representativa es Bancos y Corporaciones, a partir del 17 de noviembre de 2015 entro en operación el Sistema de Cuenta única Nacional (SCUN), que es el modelo de tesorería pública que centraliza los recursos generados por el Estado en el

Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda, con el fin de optimizar su administración, minimizar los costos y mitigar los riesgos.

La centralización se realiza por, niveles estatales, Presupuestos públicos y todo el Estado.

Lo anterior rige bajo el marco legal Artículo 261 ley 1450 de junio 16 de 2011(plan Nacional de desarrollo) y decreto 2785 de 2013 – Definición del Sistema de Cuenta Única Nacional por directriz del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, dando origen a una Cuenta Única, Pagadora y Recaudadora.

DEUDORES

| DETALLE | 2017 | 2016 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION % | MILES DE \$ |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | | PARTICIPACION 2017 |
| AVANCE Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 831.315 | 134.826 | 696.489 | 517 | 8 |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 9.560.484 | 27.168.267 | -17.607.783 | -65 | 91 |
| OTROS DEUDORES | 165.592 | 107.273 | 58.319 | 54 | 2 |
| TOTAL | 10.557.391 | 27.410.366 | -16.852.975 | -61 | 100 |

La subcuenta **AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS** Son los dineros entregados a funcionarios y contratistas de la entidad para que cumplan un trabajo específico fuera de su lugar habitual de trabajo.

De acuerdo con la ejecución de esta subcuenta, se observa un incremento del 517% con respecto al mismo periodo de 2016 en razón a que se han dado mayor número de avances de viático y a proveedores en el segundo trimestre de 2017 pendientes por legalizar

La subcuenta **RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION** son los recursos que se aportan a entidades públicas o privadas para realizar un labor de aunar esfuerzo que tengan un beneficio común, para el segundo trimestre de 2017 esta cuenta presentó una disminución de 65% con respecto al mismo periodo de 2016 y su participación dentro del grupo de deudores fue del 91%, esta cuenta se compone por las subcuentas En administración que su saldo representa los recursos entregados por convenios interadministrativos suscritos por el DANE con entidades públicas entre otras FONADE que aún no se han legalizado y encargos fiduciarios.

La siguiente es la composición del saldo de esta subcuenta:

| CONVENIO | MILES DE \$ |
|--------------------------------------|------------------|
| | VALOR |
| Fondo Financiero de Proyectos FONADE | 9.511.731 |
| Fiduciaria Bogotá S.A. | 40.208 |
| TOTAL | 9.551.939 |

ENCARGOS FIDUCIARIOS esta subcuenta su saldo representa el encargo fiduciario de la fiducia en administración suscrita con FIDUPREVISORA de los dineros administrados del proyecto REUNIDOS de Colombia Humanitaria para desarrollar el Censo de damnificados por la ola invernal.

Los recursos del citado convenio se entregaron bajo la figura de Encargo Fiduciario de la Cartera Colectiva Abierta Efectiva a la Vista No. 9009 y se firmó con la Fiduciaria la PREVISORA S.A por la suma de \$7.187.248 miles de pesos a 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cartera colectiva No. 9009 es de cero pesos de acuerdo a comunicación recibida de FIDUPREVISORA S.A. con el radicado No. 20150640942901, (y soportada con 69 folios), se ingresó en el sistema ORFEO con el radicado No. 20153130091392, en la comunicación la FIDUPREVISORA S.A. informa que realizó el reintegro de los recursos no utilizados por la suma de \$ 10.445 miles de pesos y la cancelación del FIC 9009 el 30 de octubre de 2015 y la variación en el saldo final por legalizar el cual quedará reflejado en el Balance de la Entidad hasta que se realice la liquidación del convenio en mención.

Conforme con el valor reintegrado al FNGRD por cancelación del FIC 9009, el valor del saldo por legalizar varía de la siguiente manera:

| | Miles de pesos |
|----------------------------------|---------------------|
| Nombre Operador o Contratista | Saldo Por Legalizar |
| Diego Andrés Chaustre Villamizar | 5.832 |
| Fernando Javier Suarez Padilla | 665 |
| Gabriel Eduardo Toro Echeverri | 860 |
| Sandra Graciela Carreño Medina | 376 |
| Lucelly Valoyes Mena | 812 |
| TOTAL | 8.545 |

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

| DETALLE | 2017 | 2016 | VARIACION ABSOLUTA | MILES DE \$ | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | VARIACION % | PARTICIPACION 2017 |
| TERRENOS | 5.566.457 | 3.531.691 | 2.034.766 | 58 | 14 |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA | 11.044.580 | 183.881 | 10.860.699 | 5.906 | 28 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NO EXPLOTADOS | 14.931.660 | 17.488.342 | -2.556.682 | -15 | 38 |
| EDIFICACIONES | 18.294.196 | 20.328.962 | -2.034.766 | -10 | 47 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 63.033 | 106.859 | -43.826 | -41 | 0 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 4.482.523 | 4.279.624 | 202.899 | 5 | 11 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | 26.098.610 | 22.188.118 | 3.910.492 | 18 | 66 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | 439.649 | 439.649 | - | - | 1 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -41.642.934 | -39.039.017 | -2.603.917 | 7 | -106 |
| TOTAL | 39.277.774 | 29.508.109 | 9.769.665 | 33 | 100 |

Las Propiedades, planta y equipo que representa todos los bienes devolutivos que posee la entidad para cumplir con su objeto social y su participación dentro de los activos asciende a un 52%, esta cuenta se conforma de la siguiente manera.

TERRENOS

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 y el Terreno correspondiente al Comodato No 028 de 2003 Celebrado con el Ministerio de Minas y el comodato 113 de 2012 con el Ministerio de Trabajo en la territorial de Manizales; en calidad de bienes de Uso Permanente sin Contraprestación por ser el DANE quien los usufructúa.

Esta subcuenta presento un incremento del 58% en el segundo trimestre de 2017 comparado con el mismo periodo de 2016, a continuación se presenta la desagregación de los terrenos propios y los trasladados al DANE:

| TERRENOS PROPIOS | | |
|-------------------------|--------------|---|
| UBICACIÓN | VALOR | OBSERVACIONES |
| Central | 1.043.268 | Corresponde al Edificio donde funciona la Oficina Principal del DANE y una Casa ubicada en el Barrio la Esmeralda donde funcionan las oficinas de Logística, Comercio y IPC del DIMPE |
| T. Barranquilla | 44.129 | Corresponde a 2 Locales donde funciona la Sede Territorial de Barranquilla. |
| T. Bogotá | 798.787 | Corresponde a una Bodega que hace parte de la Sede Territorial de Bogotá. |

| TERRENOS DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN | | |
|--|--------------|--|
| UBICACIÓN | VALOR | OBSERVACIONES |
| Central | 1.420.335 | Corresponde al Edificio del Comodato No 023 de 2003 celebrado con el MINISTERIO DE MINAS y los Edificios recibidos de FONDANE en calidad de Uso Permanente sin Contraprestación. |
| T. Barranquilla | 377.037 | Corresponde al Edificio del Comodato No 4282 de 2012 celebrado con el IGAC y los Edificios recibidos de FONDANE en calidad de Uso Permanente sin Contraprestación. |
| T. Bogotá | 1.489.983 | Corresponde al Edificio del Comodato No 4281 de 2012 celebrado con el IGAC y el Edificio recibido de FONDANE en calidad de Uso Permanente sin Contraprestación. |
| T. Manizales | 60.745 | Corresponde al Edificio del Comodato No 113 de 2012 celebrado con el MINISTERIO DE TRABAJO. |
| T. Medellín | 332.173 | Corresponde a los Edificios recibidos de FONDANE en calidad de Uso Permanente sin Contraprestación. |

BIENES MUBLES EN BODEGA

El saldo de esta cuenta representa el valor de los bienes adquiridos por la Entidad, que tienen la característica de permanentes y cuya finalidad es el desarrollo del cometido

estatal. En esta cuenta encontramos bienes como muebles, enseres y equipos de oficina, y equipos de comunicación y computación nuevos que no se han dado al servicio.

Para el año 2017 aumento un 5.906% con respecto al año 2016 en razón a que se adquirieron finalizando el año de 2016 equipos de cómputo y los dispositivos móviles de captura DMC.

Así mismo el saldo de esta cuenta representa los bienes nuevos trasladados por FONDANE al DANE por la figura Traslado de Bienes entre Entidades Públicas de acuerdo con el régimen de Contabilidad Pública.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

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.

Esta cuenta presentó una disminución del 15% en razón a que se dieron al servicio equipos de cómputo y Dispositivos Móviles de Captura DMC en su mayoría.

EDIFICACIONES

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 Uso Permanente sin Contraprestación por ser el DANE quien los usufructúa, correspondiente a los traslados de FONDANE a DANE, el Comodato No. 028 de 2003 celebrado con el Ministerio de Minas, los Comodatados No 4281 y 4282 de 2012 celebrados con el IGAC, y el Comodato No 112 de 2012 celebrado con el Ministerio de Trabajo.

Esta subcuenta presentó una leve variación negativa en el periodo 2017-2016 en razón al traslado por la discriminación del terreno de las oficinas en comodato de Pereira, la subcuenta edificios presentó variación negativa del 10% en razón al reconocimiento del terreno que estaban incluidos dentro de las edificaciones.

A continuación se presenta la desagregación de los inmuebles propios y los trasladados al DANE:

| EDIFICACIONES PROPIAS | | |
|------------------------------|--------------|---|
| UBICACIÓN | VALOR | OBSERVACIONES |
| Central | 9.927.382 | Corresponde al Edificio donde funciona la Oficina Principal del DANE y una Casa ubicada en el Barrio la Esmeralda donde funcionan las oficinas de Logística, Comercio y IPC del DIMPE |
| T. Barranquilla | 124.204 | Corresponde a 2 Locales donde funciona la Sede Territorial de Barranquilla. |
| T. Bogotá | 1.001.213 | Corresponde a una Bodega que hace parte de la Sede Territorial de Bogotá. |

| EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN | | |
|---|--------------|--|
| UBICACIÓN | VALOR | OBSERVACIONES |
| Central | 3.448.899 | Corresponde al Edificio del Comodato No 023 de 2003 celebrado con el MINISTERIO DE MINAS y los Edificios recibidos de FONDANE en calidad de Uso Permanente sin Contraprestación. |
| T. Barranquilla | 1.013.124 | Corresponde al Edificio del Comodato No 4282 de 2012 celebrado con el IGAC y los Edificios recibidos de FONDANE en calidad de Uso Permanente sin Contraprestación. |
| T. Bogotá | 1.799.338 | Corresponde al Edificio del Comodato No 4281 de 2012 celebrado con el IGAC y el Edificio recibido de FONDANE en calidad de Uso Permanente sin Contraprestación. |
| T. Manizales | 368.694 | Corresponde al Edificio del Comodato No 113 de 2012 celebrado con el MINISTERIO DE TRABAJO. |
| T. Medellín | 611.342 | Corresponde a los Edificios recibidos de FONDANE en calidad de Uso Permanente sin Contraprestación. |

MAQUINARIA Y EQUIPO

Esta subcuenta está compuesta por los equipos, herramientas y accesorios, su participación es mínima en este grupo, presento una disminución a junio 30 de 2017 de 41% comparado con el mismo periodo de 2016.

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 por la figura Traslado de Bienes entre Entidades Públicas. Para el año 2017 aumentó en 5% con respecto al año 2016 en razón a que se dieron al servicio muebles y enseres en la vigencia 2017.

EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION

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 por la figura Traslado de Bienes entre Entidades Públicas. Para el año 2017 esta subcuenta aumento en 18% con respecto al año 2016, el mayor incremento se presentó en se dieron al servicio equipos de cómputo y DMC.

EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

El saldo de esta cuenta representa los Vehículos de Transporte Terrestre en uso e incluye los vehículos trasladados de FONDANE a DANE por la figura de Uso Permanente sin Contraprestación por ser el DANE quien los usufructúa. Esta cuenta no presentó variación respecto al año anterior en razón a que fue dado el servicio el vehículo del director territorial de Manizales.

DEPRECIACION ACUMULADA

Esta cuenta aumentó en 7% con respecto al mismo periodo de 2016, el GIT de Almacén e Inventarios llevo a cabo el cálculo de la Depreciación Acumulada en el sistema de administración de activos fijos, teniendo en cuenta los lineamientos del Manual de Manejo de Bienes de la Entidad.

OTROS ACTIVOS

| DETALLE | 2017 | 2016 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION % | MILES DE \$ |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | | PARTICIPACION 2017 |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1.436.273 | 681.876 | 754.397 | 111 | 6 |
| CARGOS DIFERIDOS | 1.478.986 | 1.520.619 | -41.633 | -3 | 6 |
| BIENES ENTREGADOS A TERCEROS | 404.781 | 891.109 | -486.328 | -55 | 2 |
| AMORTIZACIÓN DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS | -388.057 | -832.596 | 444.539 | -53 | -2 |
| BIENES DE ARTE Y CULTURA | 912 | 912 | - | - | 0 |
| VALORIZACIONES | 20.766.341 | 16.203.240 | 4.563.101 | 28 | 88 |
| TOTAL | 23.699.236 | 18.465.160 | 5.234.076 | 28 | 100 |

El grupo correspondiente a OTROS ACTIVOS, está conformado por las subcuentas de Gastos pagados por anticipado, cargos diferidos, Bienes entregados a terceros, amortizaciones de bienes entregados a terceros, Bienes de arte y cultura, Intangibles y Valorizaciones. Esta cuenta presento un aumento de 28% a junio 30 de 2017 comparado con el mismo periodo de 2016 y su participación dentro del total de activos asciende a un 28%, su detalle a continuación

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Su saldo representa los gastos por seguros, impresos y publicaciones, estudios y proyectos y bienes y servicios en que la entidad incurre los cuales se amortizan dentro de periodo contable o durante el periodo de ejecución del proyecto, esta subcuenta participa en un 6% dentro del grupo Otros Activos y presento un aumento de 111% a junio 30 de 2017 comparado con el mismo periodo de 2016 en razón a la reclasificación del pago efectuado a la Comisión Nacional del Servicio Civil de la convocatoria 326 de 2015 del DANE por el concurso abierto de méritos para proveer 1.011 cargos pertenecientes al Sistema General de Carrera Administrativa del DANE, de los cuales se ha amortizado el 60% del total del pago de \$2.897.673 miles de pesos.

CARGOS DIFERIDOS

Por esta subcuenta se registran los gastos por materiales y suministros, dotación a trabajadores, estudios y proyectos y elementos de aseo y cafetería, igualmente estos gastos son amortizados mensualmente durante el periodo contable, esta subcuenta disminuyó un 3% a junio 30 de 2017 comparado con el mismo periodo de 2016 y su participación en los Otros Activos fue del 6%.

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Esta cuenta revela los bienes que han sido entregados a entidades de NO Gobierno General para su uso, administración y explotación y que deberán ser restituidos a la entidad según las condiciones pactadas en contrato de comodato que ampara la entrega de los mismos.

El saldo de esta subcuenta representa los bienes entregados en comodato a FONADE para desarrollar los operativos del Tercer Censo Nacional Agropecuario y su variación negativa del 55% obedece a que han venido reintegrando bienes.

VALORIZACIONES

Su saldo representa el aumento del valor en libros de los activos como resultado del avalúo técnico realizado por INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI "IGAC" en el año 2016 mediante convenio No.52020-001-2016 a las propiedades del DANE y los Bienes recibidos como Uso Permanente sin Contraprestación como bienes trasladado de FONDANE y comodatos con las diferentes entidades del sector público entre ellas Ministerio de Minas y Energías, Ministerio de Trabajo.

Esta cuenta presento variación positiva de 28% durante el año 2017 en razón a que los avalúos a los predios se incrementaron considerablemente.

Los avalúos realizados por el INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI "IGAC" para la las propiedades del DANE a nivel nacional tienen como propósito de determinar su valor actualizado en el mercado y facilitar el registro y revelación en la transición a Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público –NICSP las cuales se aplicaran en el año 2018.

PASIVO

| DETALLE | 2017 | 2016 | VARIACION ABSOLUTA | MILES DE \$ | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | VARIACION % | PARTICIPACION 2017 |
| CUENTAS POR PAGAR | 2.242.041 | 2.166.109 | 75.932 | 4 | 21 |
| OBLIGACIONES LABORALES | 1.576.212 | 2.123.261 | -547.049 | -26 | 15 |
| PASIVOS ESTIMADOS | 6.695.710 | 6.558.468 | 137.242 | 2 | 64 |
| OTROS PASIVOS | 27.183 | 12.381 | 14.802 | 120 | 0 |
| TOTAL | 10.541.146 | 10.860.219 | -319.073 | -3 | 100 |

El Pasivo del DANE a junio 30 de 2017 asciende a \$10.541.146 miles de pesos, comparado con el mismo periodo registrado a junio 30 de 2016 presenta una disminución del 3% equivalente a una variación absoluta de -\$319.073 miles de pesos.

La cuenta Cuentas por Pagar participa el 21% del total del Pasivo y representa las obligaciones pendiente de cancelar por prestación de servicios personales y adquisición de bienes y servicios a personas naturales o jurídicas y las obligaciones por concepto de retenciones por los diferentes conceptos.

Las Cuentas por Pagar se descomponen así:

| DETALLE | 2017 | 2016 | VARIACION ABSOLUTA | MILES DE \$ | |
|--|------------------|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | VARIACION % | PARTICIPACION 2017 |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 28.864 | 114.022 | -85.158 | -75 | 1 |
| ACREEDORES | 1.926.991 | 1.834.212 | 92.779 | 5 | 86 |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 277.641 | 209.330 | 68.311 | 33 | 12 |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 8.545 | 8.545 | - | - | 0 |
| TOTAL | 2.242.041 | 2.166.109 | 75.932 | 4 | 100 |

Las cuentas más significativas son:

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Revela los valores correspondientes al pasivo autorizado, que se ha generado en el desarrollo del cometido estatal; su saldo representa las cuentas por pagar pendientes de pago a 30 de junio de 2017,

ACREEDORES

Se revelan todas las obligaciones adquiridas por la Entidad contable pública para el cumplimiento de sus funciones de cometido estatal, por conceptos de Servicio públicos, arrendamientos, viáticos gastos de viaje, aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social, aportes a cajas de compensación, Sena, ICBF, aportes a escuelas industriales, aportes riesgos profesionales, AFC, embargos judiciales.

Esta cuenta presento un pequeño aumento en el 2017 el 5% comparado con el periodo 2016.

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

En esta cuenta se incorporan todos los descuentos por concepto de retenciones en la fuente por concepto de renta, ICA e impuesto de timbre generados en la adquisición de bienes y servicios causados.

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

De acuerdo a detalle remitido por la FIDUPREVISORA S.A. el saldo por legalizar del convenio No. 1005-09-002-2011 a junio 30 de 2017 es de \$ 8.545 miles de pesos.

El valor adeudado se cancelará mediante consignación bancaria a la cuenta a la cuenta de la cartera colectiva el FNGRD, este soporte deberá ser enviado por el DANE al supervisor designado por la UNGRD, quien emitirá un informe en el que evidencie que el compromiso fue cumplido.

Una vez consignados los recursos al FNGRD y se envíe el correspondiente soporte, las partes se declararan a PAZ Y SALVO por todo concepto y en consecuencia las entidades no podrán iniciar reclamación alguna de tipo extrajudicial respecto de lo acordado en el acta de liquidación.

Este valor el DANE no lo ha girado en razón a que como los recursos no ingresaron a su presupuesto, se debe gestionar su pago por el rubro de sentencias y conciliaciones para lo cual la UNGRD debe hacer el procedimiento de cobro.

OBLIGACIONES LABORALES

| DETALLE | 2017 | 2016 | VARIACION ABSOLUTA | MILES DE \$ | |
|---------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | VARIACION % | PARTICIPACION 2017 |
| NOMINA POR PAGAR | 173 | - | 173 | 100 | 0 |
| VACACIONES | - | 200.651 | -200.651 | -100 | - |
| PRIMA DE VACACIONES | 604.155 | 635.154 | -30.999 | -5 | 38 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 841.025 | 685.821 | 155.204 | 23 | 53 |
| BONIFICACIONES | 130.859 | 7 | 130.852 | 100 | 8 |
| TOTAL | 1.576.212 | 1.521.633 | -76.446 | -5 | 100 |

Revela el valor correspondiente a cuentas por pagar de los empleados del DANE Central y Territoriales a cargo de la Entidad, como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido de acuerdo con las disposiciones legales.

PASIVOS ESTIMADOS

| DETALLE | 2017 | 2016 | VARIACION ABSOLUTA | MILES DE \$ | |
|--|------------------|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | VARIACION % | PARTICIPACION 2017 |
| LITIGIOS Y DEMANDAS | 1.286.063 | 1.420.249 | -134.186 | -9 | 19 |
| MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION CONFLICTOS | 81.078 | - | 81.078 | 100 | 1 |
| VACACIONES | 857.641 | 903.262 | -45.621 | -5 | 13 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 931.514 | 897.472 | 34.042 | 4 | 14 |
| PRIMA DE VACACIONES | 947.927 | 900.164 | 47.763 | 5 | 14 |
| BONIFICACIONES | 759.997 | 668.892 | 91.105 | 100 | 11 |
| PRIMA DE NAVIDAD | 1.831.490 | 1.768.429 | 63.061 | 4 | 27 |
| TOTAL | 6.695.710 | 6.558.468 | 137.242 | 2 | 100 |

LITIGIOS Y DEMANDAS

Revela los valores correspondientes a las provisiones reconocidas por DANE de acuerdo con la valoración del riesgo realizado por la Oficina Jurídica, tomado de acuerdo con la metodología para la valoración del pasivo contingente reportado en el sistema EKOGUI administrado por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

Esta subcuenta se disminuyó en 9% con respecto del periodo 2016, su discriminación por tercero es la siguiente:

| MILES DE \$ | | |
|-------------|-----------------------------|------------------|
| | Provisión-271005 | |
| 1 | JOSE HERNANDO GIL BOLIVAR | 13.619 |
| 2 | ABRAHAM ENRIQUE SANCHEZ | 253.164 |
| 3 | ANIBAL JOSE HERNANDEZ | 377.820 |
| 4 | JOSE MANUEL MOLINA | 253.164 |
| 5 | EDGAR FERNANDO SIERRA DIAZ | 146.681 |
| 6 | JENNY GARZON RODRIGUEZ | 6.527 |
| 7 | BERNARDO ALFONSO SANCHEZ | 146.681 |
| 8 | HAROLD LEANDRO ABRIL TRIANA | 87.671 |
| 9 | JAIME O MARTINEZ GARCIA | 738 |
| | SALDO TOTAL | 1.286.063 |

En la subcuenta Mecanismos alternativos de solución de conflictos se registraron el valor calculado de \$81.078 miles de pesos, de los intereses y sanciones originados en la liquidación de las declaraciones del impuesto de Industria y Comercio, avisos y tableros del Municipio de Riohacha que la Territorial Norte con sede en Barranquilla no presentaron en ese municipio y que a la fecha aún no se ha cancelado

PATRIMONIO

| DETALLE | 2017 | 2016 | VARIACION ABSOLUTA | MILES DE \$ | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | VARIACION % | PARTICIPACION 2017 |
| CAPITAL FISCAL | 21.849.990 | 9.282.936 | 12.567.054 | 135 | 34 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 12.637.239 | 31.860.738 | -19.223.499 | -60 | 20 |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION | 20.766.341 | 16.203.240 | 4.563.101 | 28 | 32 |
| PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO | 11.374.988 | 10.178.866 | 1.196.122 | 12 | 18 |
| PROVISION, AGOTAMIENTO, DEPRECIACION Y AMORT. | -2.015.991 | -1.744.137 | -271.854 | 16 | -3 |
| TOTAL | 64.612.567 | 65.781.643 | -2.093.344 | -3 | 100 |

El Patrimonio, representa los recursos públicos con que cuenta DANE para su desarrollo y cometido estatal y está compuesto por el Capital Fiscal, el resultado del ejercicio, el superávit, patrimonio público incorporado y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones, para el periodo comprendido junio 2017 y junio 2016 esta cuenta presenta una disminución del 3%.

CAPITAL FISCAL

Representa los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad, así como el excedente del ejercicio, el patrimonio público incorporado exceptuando los bienes de uso sin contraprestación, el traslado entre unidades una misma entidad contable pública, las provisiones, agotamiento, depreciaciones, amortizaciones.

La cuenta Capital fiscal de \$ 21.849.990 miles de pesos, aumentó en 135% respecto de la vigencia anterior año 2016 en razón a la capitalización de las utilidades del ejercicio, patrimonio público incorporado excepto los bienes de uso permanente sin contraprestación y amortizaciones y las provisiones, agotamiento, depreciaciones, amortizaciones año 2016.

RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo.

Esta cuenta presento para el segundo trimestre de 2017 una utilidad del ejercicio de \$12.637.239 miles de pesos, en razón a que se reconocieron menores ingresos comparados con los gastos pagados durante el segundo trimestre de 2017 por tanto presento para este periodo una disminución del 60%.

INGRESOS

| DETALLE | MILES DE \$ | | | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| | 2017 | 2016 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION % | PARTICIPACION 2017 |
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 97.337.170 | 98.298.728 | -961.558 | -1 | 99 |
| OTROS INGRESOS | 780.130 | 740.196 | 39.934 | 5 | 1 |
| TOTAL | 98.117.300 | 99.038.924 | -921.624 | -1 | 100 |

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, los reintegros por incapacidades y reintegros de servicios personales de vigencias anteriores.

El saldo de esta cuenta representa los dineros recibidos de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional a junio 30 de 2017 DANE Central y Territoriales, y

Reintegros presupuestales de vigencias anteriores correspondiente a , Gastos generales, Gastos de personal y Fondos Comunes. La cuenta 4705 Operaciones interinstitucionales presento una disminución con respecto al año 2016 de 1%.

GASTOS

| DETALLE | 2017 | 2016 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION % | MILES DE \$ |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | | PARTICIPACION 2017 |
| DE ADMINISTRACIÓN | 38.887.376 | 37.987.445 | 899.931 | 2 | 45 |
| DE OPERACIÓN | 45.240.774 | 28.070.719 | 17.170.055 | 61 | 53 |
| TRASFERENCIAS | 213.843 | 103.619 | 110.224 | 100 | 0 |
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 675.475 | 585.102 | 90.373 | 100 | 1 |
| OTROS GASTOS | 463.110 | 431.301 | 31.809 | 7 | 1 |
| TOTAL | 85.480.578 | 67.178.186 | 18.302.392 | 27 | 100 |

Los gastos del DANE a junio 30 de 2017 presentaron un incremento del 27%, frente a los registrados en junio 30 de 2016. Los Gastos de administración participan en el total de los gastos en 45%, seguidamente se encuentran los gastos de operación que participan en 53%, los otros gastos en el año 2017 su participación fue del 2%.

Dentro de los gastos de administración se encuentra los Sueldos y Salarios que aumentaron en 2% con respecto al año 2016. Las subcuentas más representativas de esta son, sueldos de personal de nómina, horas extras, prima de vacaciones, prima de navidad, y bonificación por servicios prestados.

En los gastos de operación se encuentra estudios y proyectos por esta subcuenta se registran todos los pagos a contratistas y proveedores contratados por los proyectos de inversión del DANE y participa en total de los gastos de operación en 80%, esta subcuenta aumento a junio 30 de 2017 en 64% comparado con el mismo periodo de 2016, otras subcuentas representativas son viáticos y gastos de viaje, comisiones honorarios y servicios y comunicaciones y transporte.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

| DETALLE | 2017 | 2016 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION % | MILES DE \$ |
|---------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | | PARTICIPACION 2017 |
| DEUDORAS DE CONTROL | 1.939.993 | 1.867.518 | 72.475 | 4 | 100 |
| TOTAL | 1.939.993 | 1.867.518 | 72.475 | 4 | 100 |

En este grupo encontramos Litigios y Demandas que el DANE ha instaurado en contra de terceros y activos totalmente depreciados, agotados o amortizados al igual de bienes entregados a terceros que representa bienes entregados en comodato a entidades de Gobierno General.

Los derechos contingentes disminuyeron en 100% debido a que la demanda en contra de Maria Eulalia Arteta fue fallada a favor de la exdirectora del DANE.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| DETALLE | 2016 | 2015 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION % | MILES DE \$ |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | | | | | PARTICIPACION 2016 |
| RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | 18.974.545 | 21.542.049 | -2.567.504 | -12 | 100 |
| TOTAL | 18.974.545 | 21.542.049 | -2.567.504 | -12 | 100 |

La entidad constituyó la responsabilidad contingente por el valor de las pretensiones originadas en actos procesales de terceros contra el ente público, en el momento de la notificación de la demanda, conforme a la información suministrada por la Oficina de Jurídica.



GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
Coordinador Grupo Interno de Trabajo Contabilidad
TP No.33.086-T