



**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA (DANE)**

NIT: 899.999.027-8

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2024

CERTIFICACIÓN

En nuestra condición de Directora 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 2024, bajo el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación - CGN, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad: que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 y sus modificaciones, y que 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 2024.

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 2024 bajo el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación - CGN.

Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos a 31 de diciembre de 2024.

Bogotá D.C., febrero 15 de 2025

BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA
CONTRERAS

Firmado digitalmente por
BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA CONTRERAS
Fecha: 2025.02.26 22:32:28
-05'00'

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Directora



Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCIA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA
CONTADOR
T.P 98940-T

Departamento Administrativo Nacional de Estadística

Carrera 59 No. 26 - 70, Interior CAN, Edificio DANE

Bogotá D.C. Colombia / Código postal 111321

Teléfono (601) 5978300

www.dane.gov.co / contacto@dane.gov.co

ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA, identificado con C.C. No. 7.220.140 de Duitama (Boyacá), en calidad de contador del DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA –DANE NIT No. 899.999.027, en cumplimiento del numeral 37, Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, así como las Resoluciones 356 de 2022 y 261 de 2023 de la UAE-Contaduría General de la Nación, conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la UAE-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 2024 y el Estado de Resultados para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024, en la ruta que a continuación se describe:

<https://www.dane.gov.co/index.php/servicios-al-ciudadano/tramites/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/presupuesto-general-asignado#5-3-estados-financieros>

La presente acta se suscribe en Bogotá D.C., el 15 de febrero de 2025



Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCIA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

CONTADOR

T.P 98940-T





DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA DANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos con dos decimales)

Código	CUENTA	NOTA	Dic-24 \$	Dic-23 \$
	ACTIVO		7.205.438.941,12	
	CORRIENTE			44.532.234.415,97
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	NOTA 5	1.894.281.553,99	2.319.465.113,99
1110	Depósitos en instituciones financieras		1.894.281.553,99	2.319.465.113,99
111005	Cuenta corriente		1.894.281.553,99	2.319.465.113,99
13	Cuentas por cobrar	NOTA 7	156.106.509,00	293.141.991,20
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		0,00	2.014.280,20
131102	Multas		0,00	2.014.280,20
1384	Otras cuentas por cobrar		156.106.509,00	291.127.711,00
138426	Pago por cuenta de terceros		126.019.400,00	277.206.613,00
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías		662.989,00	0,00
138451	Reembolso por concurrencia en el pago de cesantías retroactivas		27.313.913,00	1.880.595,00
138455	Reintegros		745.500,00	744.314,00
138490	Otras cuentas por cobrar		1.364.707,00	11.296.189,00
1385	Cuentas Por Cobrar de difícil recaudo		0,00	161.942.938,00
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo		0,00	161.942.938,00
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		0,00	-161.942.938,00
138690	Otras cuentas por cobrar		0,00	-161.942.938,00
19	Otros activos		5.155.050.878,13	41.919.627.310,78
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	NOTA 16	2.398.474.979,81	4.648.951.867,35
190501	Seguros		0,00	636.442.283,46
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		0,00	149.940.000,00
190508	Mantenimiento		0,00	1.011.149.631,29
190513	Estudios y proyectos		0,00	1.006.761.676,58
190514	Bienes y servicios		0,00	1.828.998.319,02
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado		2.398.474.979,81	15.659.957,00
1908	Recursos entregados en administración		1.672.072.567,47	3.526.287.643,55
190801	En administración		1.672.072.567,47	3.526.287.643,55
1970	Activos Intangibles	NOTA 14	0,00	44.205.192.187,64
197007	Licencias		0,00	27.730.184.217,17
197008	Softwares		0,00	16.475.007.970,47
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	NOTA 14	0,00	-10.460.804.387,76
197507	Licencias		0,00	-9.825.426.142,56
197508	Softwares		0,00	-635.378.245,20
1986	Activos Diferidos		1.084.503.330,85	0,00
198609	Seguros con cobertura mayor a doce meses		1.084.503.330,85	0,00
	NO CORRIENTE		96.628.853.587,82	70.030.367.103,75
13	Cuentas por cobrar	NOTA 7	215.346.923,59	0,00
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		2.014.280,20	0,00
131102	Multas		2.014.280,20	0,00
1384	Otras cuentas por cobrar		213.332.643,39	0,00
138426	Pago por cuenta de terceros		202.036.454,39	0,00
138490	Otras cuentas por cobrar		11.296.189,00	0,00
1385	Cuentas Por Cobrar de difícil recaudo		156.190.100,00	0,00
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo		156.190.100,00	0,00
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-156.190.100,00	0,00
138690	Otras cuentas por cobrar		-156.190.100,00	0,00
16	Propiedad, planta y equipo	NOTA 10	78.684.091.465,54	70.030.367.103,75
1605	Terrenos		27.445.943.491,71	27.445.943.491,71
160501	Urbanos		13.825.789.859,00	13.825.789.859,00
160505	Terrenos de propiedad de terceros		13.620.153.632,71	13.620.153.632,71
1635	Bienes muebles en bodega		6.367.668.836,09	23.289.437.173,79
163501	Maquinaria y equipo		4.473.642,00	0,00



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA DANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos con dos decimales)

Código	CUENTA	NOTA	Dic-24 \$	Dic-23 \$
163503	Muebles, enseres y equipos de oficina		1.093.241.295,00	924.368.148,63
163504	Equipo de comunicación y computación		5.269.953.899,09	22.365.069.025,16
1637	Propiedad Planta y Equipo no Explotados		447.723.934,95	1.031.316.758,09
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina		120.043.098,00	141.647.107,55
163710	Equipo de comunicación y computación		327.680.836,95	889.669.650,54
1640	Edificaciones		21.031.998.178,74	21.031.998.178,74
164001	Edificios y casas		6.927.794.912,00	6.927.794.912,00
164028	Edificaciones de propiedad de terceros		14.104.203.266,74	14.104.203.266,74
1655	Maquinaria y equipo		19.672.756,93	6.567.386,93
165511	Herramientas y accesorios		19.672.756,93	6.567.386,93
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		2.037.572.702,92	1.331.943.955,05
166501	Muebles y enseres		2.009.543.310,92	1.303.914.563,05
166502	Equipo y maquinaria de oficina		28.029.392,00	28.029.392,00
1670	Equipos de comunicación y computación		34.299.671.143,61	15.627.135.267,20
167001	Equipo de comunicación		1.294.536.758,32	805.400.856,64
167002	Equipo de computación		32.510.748.683,29	14.725.598.708,56
167007	Equipo de comunicación y computación propiedad de terceros		494.385.702,00	96.135.702,00
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación		544.882.288,00	271.628.422,00
167502	Terrestre		110.682.000,00	0,00
167508	Equipo transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros		434.200.288,00	271.628.422,00
1685	Depreciación acumulada		-13.511.041.867,41	-20.005.603.529,76
168501	Edificaciones		-1.922.787.325,91	-1.457.328.403,36
168504	Maquinaria y Equipo		-19.307.901,60	-5.764.705,84
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina		-937.893.808,85	-833.148.479,94
168507	Equipo de comunicación y computación		-9.062.432.672,70	-4.023.875.656,21
168508	Equipo de transporte, tracción y elevación		-51.083.686,03	-22.882.031,49
168513	Bienes muebles en bodega		-1.303.483.858,88	-12.787.288.069,74
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados		-214.052.613,44	-875.316.183,18
19	Otros activos	NOTA 16	17.729.415.198,69	0,00
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		1.006.761.676,58	0,00
190513	Estudios y proyectos		1.006.761.676,58	0,00
1970	Activos Intangibles	NOTA 14	31.356.811.502,10	0,00
197007	Licencias		31.356.811.502,10	0,00
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	NOTA 14	-14.634.157.979,99	0,00
197507	Licencias		-14.634.157.979,99	0,00
TOTAL ACTIVO			103.834.292.528,93	114.562.601.519,71
PASIVO				
CORRIENTE			124.424.056.332,19	53.607.024.510,88
24	Cuentas por pagar	NOTA 21	112.189.526.967,19	43.459.998.560,88
2401	Adquisiciones de Bienes y Servicios Nales		108.780.228.905,24	35.559.530.227,49
240101	Bienes y servicios		182.971.421,48	29.852.003.113,52
240102	Proyectos de inversión		108.597.257.483,76	5.707.527.113,97
2407	Recursos a favor de terceros		102.757.559,00	67.794.144,00
240706	Cobro cartera de terceros		3.058.953,00	13.948.576,00
240720	Recaudos por clasificar		6.215.626,00	0,00
240722	Estampillas		85.209.854,00	42.354.854,00
240790	Otros recursos a favor de terceros		8.273.126,00	11.490.714,00
2424	Descuentos de nómina		799.929.844,55	815.749.982,55
242401	Aportes a Fondos pensionales		317.604.322,00	298.527.390,00
242402	Aportes a seguridad social en salud		277.808.032,00	260.349.600,00
242404	Sindicatos		0,00	63.236,00
242405	Cooperativas		29.113.208,00	11.989.590,00
242406	Fondos de empleados		8.224.558,55	14.172.262,55
242407	Libranzas		144.786.434,00	203.575.333,00
242411	Embargos judiciales		7.277.435,00	7.027.716,00



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA DANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos con dos decimales)

Código	CUENTA	NOTA	Dic-24 \$	Dic-23 \$
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción AFC		15.115.855,00	20.044.855,00
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		1.604.556.383,00	1.883.382.717,00
243603	Honorarios		42.553.847,00	1.854.471,00
243604	Comisiones		237.572,00	276.133,00
243605	Servicios		161.634.932,00	610.760.870,00
243606	Arrendamientos		9.973.828,00	7.351.857,00
243608	Compras		3.636.224,00	47.634.943,00
243615	Rentas de trabajo		500.225.302,00	419.374.449,00
243625	Impuesto a la ventas retenido		177.152.786,00	247.416.308,00
243626	Contratos de construcción		0,00	2.422.654,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras		687.236.093,00	541.481.549,00
243690	Otras retenciones		21.905.799,00	4.809.483,00
2460	Créditos judiciales		135.534.123,00	0,00
246002	Sentencias		135.534.123,00	0,00
2490	Otras cuentas por pagar		766.520.152,40	5.133.541.489,84
249034	Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos y ESAP		94.226.200,00	86.374.500,00
249040	Saldos a favor de beneficiarios		12.633.114,00	3.041.035,00
249050	Aportes a ICBF y SENA		219.721.400,00	201.399.300,00
249051	Servicios públicos		0,00	118.894,00
249054	Honorarios		6.050.000,00	0,00
249055	Servicios		303.308.546,73	4.842.607.760,84
249058	Arrendamiento operativo		130.580.891,67	0,00
25	Beneficios a Empleados	NOTA 22	11.426.989.971,00	10.147.025.950,00
2511	Beneficios a Empleados a corto plazo		11.426.989.971,00	10.147.025.950,00
251104	Vacaciones		4.320.054.817,00	3.648.547.696,00
251105	Prima de vacaciones		2.935.140.144,00	2.591.306.294,00
251106	Prima de servicios		1.383.175.156,00	1.303.421.700,00
251107	Prima de navidad		3.046.398,00	7.600.593,00
251109	Bonificaciones		1.212.056.603,00	1.121.517.695,00
251111	Aportes a riesgos laborales		29.948.100,00	27.285.100,00
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos		36.446.000,00	36.446.000,00
251122	Aportes a fondos pensionales-Empleador		760.668.353,00	712.218.753,00
251123	Aportes a seguridad social en salud-Empleador		495.422.900,00	461.309.000,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar		251.031.500,00	230.101.200,00
251125	Incapacidades		0,00	7.271.919,00
27	Provisiones	NOTA 23	807.539.394,00	0,00
2701	Litigios y demandas		807.539.394,00	0,00
270103	Administrativas		807.539.394,00	0,00
NO CORRIENTE			8.295.218.026,36	8.507.530.200,00
24	Adquisiciones de Bienes y Servicios Nales	NOTA 21	104.213.954,36	0,00
2401	Adquisiciones de Bienes y Servicios Nales		95.502.015,40	0,00
240102	Proyectos de inversión		95.502.015,40	0,00
2490	Otras cuentas por pagar		8.711.938,96	0,00
249055	Servicios		8.048.949,96	0,00
249090	Otras cuentas por pagar		662.989,00	0,00
27	Provisiones	NOTA 23	8.191.004.072,00	8.507.530.200,00
2701	Litigios y demandas		8.191.004.072,00	8.507.530.200,00
270103	Administrativas		8.191.004.072,00	8.507.530.200,00
TOTAL PASIVO INTERÉS MINORITARIO			132.719.274.358,55	62.114.554.710,88
PATRIMONIO			-28.884.981.829,62	52.448.046.808,83
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	NOTA 27	-28.884.981.829,62	52.448.046.808,83
3105	Capital fiscal		7.805.713.822,14	7.805.713.822,14
310506	Nación		7.805.713.822,14	7.805.713.822,14
3109	Resultado de ejercicios anteriores		44.615.701.719,49	34.385.784.133,96



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA DANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos con dos decimales)

Código	CUENTA	NOTA	Dic-24 \$	Dic-23 \$
310901	Utilidades o excedentes acumulados		78.488.365.168,66	68.231.816.315,92
310902	Pérdida o déficit acumulado		-33.872.663.449,17	-33.846.032.181,96
3110	Resultado del ejercicio		-81.306.397.371,24	10.256.548.852,74
311001	Excedente del ejercicio		0,00	10.256.548.852,74
311002	Pérdida o déficit del ejercicio		-81.306.397.371,24	0,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			103.834.292.528,93	114.562.601.519,71
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	NOTA 26	0,00	0,00
81	Activos contingentes	NOTA 25	59.569.259,00	66.415.573,00
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		58.590.148,00	65.436.462,00
812004	Administrativas		58.590.148,00	65.436.462,00
8190	Otros activos contingentes		979.111,00	979.111,00
819090	Otros activos contingentes		979.111,00	979.111,00
83	Deudoras de control		60.979.802.495,46	43.977.678.667,77
8315	Bienes y derechos retirados		54.269.505.160,14	40.152.331.413,09
831510	Propiedades, planta y equipo		54.269.505.160,14	34.593.036.049,66
831590	Otros bienes y derechos retirados		0,00	5.559.295.363,43
8347	Bienes entregados a terceros		3.603.794.578,34	3.603.794.578,34
834704	Propiedades, planta y equipo		3.603.794.578,34	3.603.794.578,34
8361	Responsabilidades en proceso		234.474.865,93	221.552.676,34
836101	Internas		234.474.865,93	221.552.676,34
8374	Bienes almacenados para consumo		2.872.027.891,05	0,00
837401	Dotación a trabajadores		186.132.140,25	0,00
837490	Otros bienes almacenados para consumo		2.685.895.750,80	0,00
89	Deudoras por contra (cr)		-61.039.371.754,46	-44.044.094.240,77
8905	Activos contingentes por contra		-59.569.259,00	-66.415.573,00
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		-58.590.148,00	-65.436.462,00
890590	Otros activos contingentes por contra		-979.111,00	-979.111,00
8915	Deudoras de control por contra		-60.979.802.495,46	-43.977.678.667,77
891505	Mercancías entregadas en consignación		0,00	-4,26
891506	Bienes y derechos retirados		-54.269.505.160,14	-40.152.331.408,83
891518	Bienes entregados a terceros		-3.603.794.578,34	-3.603.794.578,34
891521	Responsabilidades en proceso		-234.474.865,93	-221.552.676,34
891574	Bienes almacenados para consumo		-2.872.027.891,05	0,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	NOTA 26	0,00	0,00
91	Pasivos contingentes	NOTA 25	2.125.622.207,00	1.275.208.815,00
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.474.195.125,00	1.216.008.771,00
912004	Administrativos		1.474.195.125,00	1.216.008.771,00
9190	Otros pasivos contingentes		651.427.082,00	59.200.044,00
919090	Otros pasivos contingentes		651.427.082,00	59.200.044,00
99	Acreedoras por contra (db)		-2.125.622.207,00	-1.275.208.815,00
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)		-2.125.622.207,00	-1.275.208.815,00
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		-1.474.195.125,00	-1.216.008.771,00
990590	Otros pasivos contingentes por contra		-651.427.082,00	-59.200.044,00

Ver Certificación anexa

BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA
CONTRERAS

Firmado digitalmente por BEATRIZ
PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Fecha: 2025.02.26 22:33:31 -05'00'

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS

Directora

Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCIA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

Contador

T.P No.98940-T



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA -DANE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos con decimales)

Código	CUENTAS	NOTAS	dic-24 \$	dic-23 \$
	INGRESOS	NOTA 28	486.100.865.675,12	315.421.677.813,49
41	Ingresos fiscales		19.316.777,50	12.014.302,77
4110	No tributarios		19.316.777,50	12.014.302,77
411002	Multas		19.316.777,50	12.014.302,77
44	Transferencias y subvenciones		678.000.589,00	489.207.708,15
4428	Otras transferencias		678.000.589,00	489.207.708,15
442803	Para gastos de funcionamiento		0,00	15.659.957,00
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno		666.833.989,00	87.432.000,00
442821	Transferencias por asunción de deudas		11.166.600,00	140.493.959,15
442830	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado		0,00	3.993.270,00
442890	Otras transferencias		0,00	241.628.522,00
47	Operaciones interinstitucionales		485.403.548.308,62	314.920.455.802,57
4705	Fondos recibidos		477.466.022.784,62	310.815.727.096,57
470508	Funcionamiento		129.506.092.535,31	116.616.243.029,72
470510	Inversión		347.959.930.249,31	194.199.484.066,85
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		7.937.525.524,00	4.104.728.706,00
472201	Cruce de cuentas		6.766.039.698,00	3.560.604.455,00
472203	Cuota de fiscalización y auditaje		1.171.485.826,00	544.124.251,00
	GASTOS	NOTA 29	569.229.734.115,05	306.505.782.844,33
51	De administración y operación		532.243.797.760,36	279.813.054.817,13
5101	Sueldos y Salarios		68.894.996.911,00	61.855.530.468,00
510101	Sueldos		62.708.115.413,00	56.313.342.473,00
510103	Horas extras y festivos		166.810.970,00	154.152.167,00
510105	Gastos de representación		263.901.800,00	242.722.583,00
510110	Prima técnica		2.374.779.695,00	2.131.759.364,00
510119	Bonificaciones		2.834.114.551,00	2.575.707.275,00
510123	Auxilio de transporte		331.868.417,00	254.979.599,00
510151	Estímulo a la eficiencia		26.000.000,00	20.000.000,00
510160	Subsidio de alimentación		189.406.065,00	162.867.007,00
5102	Contribuciones imputadas		895.747,00	1.587.684,95
510201	Incapacidades		895.747,00	1.587.684,95
5103	Contribuciones Efectivas		17.751.491.046,00	16.094.634.258,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar		3.062.847.800,00	2.765.463.500,00
510303	Cotización a seguridad social en salud		5.939.855.323,00	5.402.111.279,00
510305	Cotización a riesgos laborales		361.971.200,00	324.069.100,00
510306	Cotización a entidades administradoras del régimen de prima media		8.373.480.723,00	2.592.513.700,00
510307	Cotización a entidades administradoras del ahorro individual		13.336.000,00	5.010.476.679,00
5104	Aportes sobre la nómina		3.830.491.800,00	3.458.620.200,00
510401	Aportes al ICBF		2.297.309.600,00	2.074.301.900,00
510402	Aportes al SENA		383.517.200,00	346.224.800,00
510403	Aportes al ESAP		383.517.200,00	346.224.100,00
510404	Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos		766.147.800,00	691.869.400,00
5107	Prestaciones sociales		26.405.690.026,00	24.566.709.813,00
510701	Vacaciones		5.139.855.933,00	4.732.948.505,00
510702	Cesantías		6.724.232.274,00	6.213.159.725,00
510704	Prima de vacaciones		3.362.184.771,00	3.147.309.387,00
510705	Prima de navidad		6.233.669.902,00	5.748.867.057,00
510706	Prima de servicios		3.043.870.550,00	2.800.653.004,00
510707	Bonificación especial de recreación		403.778.171,00	384.188.126,00
510790	Otras primas		1.498.098.425,00	1.539.584.009,00
5108	Gastos de personal diversos		790.651.204,28	530.598.357,97
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos		631.508.258,28	285.526.248,00
510804	Dotación y suministro a trabajadores		159.142.946,00	245.072.109,97
5111	Generales		413.197.906.714,08	172.584.308.624,21
511106	Estudios y proyectos		297.928.052.887,40	116.567.334.319,13
511113	Vigilancia y seguridad		4.662.348.632,44	6.991.973,00
511114	Materiales y suministros		6.080.719.987,05	3.091.178.754,86
511115	Mantenimiento		4.810.974.701,73	2.410.533.820,84
511117	Servicios públicos		3.576.016.108,55	1.989.182.110,67
511118	Arrendamiento operativo		3.653.247.575,48	2.705.041.467,26



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA -DANE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos con decimales)

Código	CUENTAS	NOTAS	dic-24 \$	dic-23 \$
511119	Viáticos y gastos de viaje		26.043.776.943,70	12.231.599.739,56
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		1.230.000,00	0,00
511122	Fotocopias		0,00	1.922.250,00
511123	Comunicaciones y transporte		49.180.689.707,70	24.756.103.821,84
511125	Seguros generales		2.249.443.591,59	998.384.648,29
511146	Combustibles y lubricantes		42.378.078,80	34.113.316,28
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		2.248.467.313,99	1.314.763.075,38
511150	Procesamiento de información		0,00	5.653.690,00
511154	Organización de eventos		10.156.180.157,97	0,00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería		73.482.737,10	50.841.912,62
511164	Gastos legales		0,00	355.942,00
511178	Comisiones		12.379.577,00	188.101.952,76
511179	Honorarios		466.887.851,00	0,00
511180	Servicios		2.011.630.862,58	6.232.205.829,72
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		1.371.674.312,00	721.065.411,00
512001	Impuesto predial unificado		199.870.636,00	175.124.160,00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje		1.171.485.826,00	544.124.251,00
512010	Tasas		87.000,00	77.000,00
512011	Impuestos sobre vehículos automotores		230.850,00	0,00
512034	Sobretasa ambiental		0,00	1.740.000,00
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		36.793.982.781,09	26.457.833.613,64
5347	Deterioro de cuentas por cobrar		0,00	102.607.883,00
534790	Otras cuentas por cobrar		0,00	102.607.883,00
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo		0,00	596.178.187,20
535101	Terrenos		0,00	406.002.403,30
535105	Edificaciones		0,00	190.175.783,90
5360	Depreciación propiedades, planta y equipo		19.694.729.660,30	15.174.589.795,39
536001	Edificaciones		465.458.922,55	479.527.028,34
536004	Maquinaria y equipo		13.543.195,76	9.840.350,75
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		574.485.966,27	132.294.365,73
536007	Equipo de comunicación y computación		4.398.645.230,16	1.485.459.314,33
536008	Equipo de transporte, tracción y elevación		28.201.654,54	13.940.394,87
536013	Bienes muebles en bodega		14.173.098.517,18	12.953.548.915,33
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento		0,00	156.753,48
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados		41.296.173,84	99.822.672,57
5366	Amortización de Activos Intangibles		15.884.556.508,79	8.613.553.484,05
536605	Licencias		15.884.556.508,79	7.781.598.646,97
536606	Softwares		0,00	831.954.837,08
5368	Provisión litigios y demandas		1.214.696.612,00	1.970.904.264,00
536803	Administrativas		1.214.696.612,00	1.970.904.264,00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		65.111.437,00	74.670.297,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		65.111.437,00	74.670.297,00
542319	Transferencia por asunción de deudas		65.111.437,00	74.670.297,00
57	Operaciones interinstitucionales		126.842.136,60	160.224.116,56
5720	Operaciones de enlace		126.842.136,60	160.224.116,56
572080	Recaudos		126.842.136,60	160.224.116,56
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			-83.128.868.439,93	8.915.894.969,16
48	OTROS INGRESOS		2.220.289.337,32	1.341.255.504,74
4802	Financieros		1.348.060.223,78	413.429.148,78
480220	Ganancia por bajas en cuentas de cuentas por pagar		1.345.251.373,68	411.028.659,06
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración		2.808.850,10	2.400.489,72
4806	Ajuste por diferencia en cambio		5.752.844,00	111.977.204,94
480602	Cuentas por cobrar		5.752.844,00	0,00
480690	Otros ajustes por diferencia en cambio		0,00	111.977.204,94
4808	Ingresos diversos		297.475.874,54	320.688.102,02
480827	Aprovechamientos		0,00	0,50
480828	Indemnizaciones		0,00	9.518.713,00
480861	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad		464.707,00	0,00
480863	Reintegros		86.684.811,39	105.011.996,97
480866	Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores		209.916.700,15	176.515.021,55
480890	Otros ingresos diversos		409.656,00	29.642.370,00



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA -DANE
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos con decimales)

Código	CUENTAS	NOTAS	dic-24 \$	dic-23 \$
4831	Reversión de provisiones		569.000.395,00	495.161.049,00
483101	Litigios y demandas		569.000.395,00	495.161.049,00
58	OTROS GASTOS		397.818.268,63	601.621,16
5802	Comisiones		217.621.877,00	0,00
580237	Comisiones sobre recursos entregados en administración		217.621.877,00	0,00
5803	Ajuste por diferencia en cambios		22.055.739,00	0,00
580390	Otros ajustes por diferencia en cambio		22.055.739,00	0,00
5804	Financieros		0,00	300,00
580439	Otros intereses de mora		0,00	300,00
5890	Otros gastos diversos		158.140.652,63	601.321,16
589017	Pérdida por siniestro		13.004.594,01	0,00
589019	Pérdida por baja en cuenta de activos no financieros		137.921.874,62	601.321,16
589090	Otros gastos diversos		7.214.184,00	0,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT)		-81.306.397.371,24	10.256.548.852,74

Ver Certificación anexa

BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA
CONTRERAS

Firmado digitalmente
por BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA CONTRERAS
Fecha: 2025.02.26
22:34:11 -05'00'

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS

Directora

Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCÍA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

Contador

T.P No.98940-T



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA DANE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE de 2024
(Cifras en pesos con decimales)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	NOTA 27	<u>52.448.046.808,83</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2024		-81.333.028.638,45
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024		<u>-28.884.981.829,62</u>

VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>-81.333.028.638,45</u>
INCREMENTOS:	10.229.917.585,53
CAPITAL FISCAL	0,00
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	10.229.917.585,53
DISMINUCIONES:	-91.562.946.223,98
RESULTADO DEL EJERCICIO	-91.562.946.223,98

BEATRIZ
PIEDAD
URDINOLA
CONTRERAS

Firmado digitalmente
por BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA
CONTRERAS
Fecha: 2025.02.26
22:35:12 -05'00'

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS

Directora

Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCIA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

Contador

T.P No.98940-T



10400000 - Departamento Administrativo Nacional de Estadística
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2024 al 31-12-2024
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
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	107.197.286.007,93	61.474.934.749,46	64.837.928.228,47	103.834.292.528,92	7.205.438.941,12	96.628.853.587,80
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.397.268.391,99	7.260.308.853,00	7.763.295.691,00	1.894.281.553,99	1.894.281.553,99	0,00
1.1.05	CAJA	8.310.000,00	150.000,00	8.460.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.05.02	CAJA MENOR	8.310.000,00	150.000,00	8.460.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.388.958.391,99	7.260.158.853,00	7.754.835.691,00	1.894.281.553,99	1.894.281.553,99	0,00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	2.388.958.391,99	7.260.158.853,00	7.754.835.691,00	1.894.281.553,99	1.894.281.553,99	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	397.453.994,20	648.905.153,39	674.905.715,00	371.453.432,59	156.106.509,00	215.346.923,59
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.014.280,20	12.861.655,00	12.861.655,00	2.014.280,20	0,00	2.014.280,20
1.3.11.02	MULTAS Y SANCIONES	2.014.280,20	12.861.655,00	12.861.655,00	2.014.280,20	0,00	2.014.280,20
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	395.439.714,00	636.043.498,39	662.044.060,00	369.439.152,39	156.106.509,00	213.332.643,39
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	326.398.173,00	286.181.398,39	284.523.717,00	328.055.854,39	126.019.400,00	202.036.454,39
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS	662.989,00	0,00	0,00	662.989,00	662.989,00	0,00
1.3.84.51	REEMBOLSO POR CONCURRENCIA EN EL PAGO DE CESANTÍAS RETROACTIVAS	0,00	27.313.913,00	0,00	27.313.913,00	27.313.913,00	0,00
1.3.84.55	REINTEGROS	744.314,00	294.134.274,00	294.133.088,00	745.500,00	745.500,00	0,00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	67.634.238,00	28.413.913,00	83.387.255,00	12.660.896,00	1.364.707,00	11.296.189,00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	156.190.100,00	0,00	0,00	156.190.100,00	0,00	156.190.100,00
1.3.85.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	156.190.100,00	0,00	0,00	156.190.100,00	0,00	156.190.100,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-156.190.100,00	0,00	0,00	-156.190.100,00	0,00	-156.190.100,00
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-156.190.100,00	0,00	0,00	-156.190.100,00	0,00	-156.190.100,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75.651.914.776,27	30.967.211.710,12	27.935.035.020,87	78.684.091.465,52	0,00	78.684.091.465,52

1.6.05	TERRENOS	27.445.943.491,71	0,00	0,00	27.445.943.491,71	0,00	27.445.943.491,71
1.6.05.01	URBANOS	13.825.789.859,00	0,00	0,00	13.825.789.859,00	0,00	13.825.789.859,00
1.6.05.05	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	13.620.153.632,71	0,00	0,00	13.620.153.632,71	0,00	13.620.153.632,71
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	14.510.764.859,35	11.960.568.838,00	20.103.664.861,26	6.367.668.836,09	0,00	6.367.668.836,09
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	23.767.012,00	19.293.370,00	4.473.642,00	0,00	4.473.642,00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	806.435.239,63	2.502.036.802,00	2.215.230.746,63	1.093.241.295,00	0,00	1.093.241.295,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13.704.329.619,72	9.161.511.158,00	17.595.886.878,63	5.269.953.899,09	0,00	5.269.953.899,09
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0,00	273.253.866,00	273.253.866,00	0,00	0,00	0,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	285.648.731,81	587.274.509,40	425.199.306,26	447.723.934,95	0,00	447.723.934,95
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	120.043.098,00	0,00	0,00	120.043.098,00	0,00	120.043.098,00
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	165.605.633,81	587.274.509,40	425.199.306,26	327.680.836,95	0,00	327.680.836,95
1.6.40	EDIFICACIONES	21.031.998.178,74	0,00	0,00	21.031.998.178,74	0,00	21.031.998.178,74
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	6.927.794.912,00	0,00	0,00	6.927.794.912,00	0,00	6.927.794.912,00
1.6.40.28	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	14.104.203.266,74	0,00	0,00	14.104.203.266,74	0,00	14.104.203.266,74
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	6.567.386,93	13.105.370,00	0,00	19.672.756,93	0,00	19.672.756,93
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	6.567.386,93	13.105.370,00	0,00	19.672.756,93	0,00	19.672.756,93
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.124.659.270,29	1.028.964.102,63	116.050.670,00	2.037.572.702,92	0,00	2.037.572.702,92
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	1.096.629.878,29	1.024.954.102,63	112.040.670,00	2.009.543.310,92	0,00	2.009.543.310,92
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	28.029.392,00	4.010.000,00	4.010.000,00	28.029.392,00	0,00	28.029.392,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	22.072.882.432,73	13.387.095.198,41	1.160.306.487,53	34.299.671.143,61	0,00	34.299.671.143,61
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1.318.492.283,72	56.130.000,00	80.085.525,40	1.294.536.758,32	0,00	1.294.536.758,32
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	20.658.254.447,01	12.914.717.198,41	1.062.222.962,13	32.510.748.683,29	0,00	32.510.748.683,29
1.6.70.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN DE PROPIEDAD DE TERCEROS	96.135.702,00	416.248.000,00	17.998.000,00	494.385.702,00	0,00	494.385.702,00

1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	271.628.422,00	273.253.866,00	0,00	544.882.288,00	0,00	544.882.288,00
1.6.75.02	TERRESTRE	0,00	110.682.000,00	0,00	110.682.000,00	0,00	110.682.000,00
1.6.75.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN DE PROPIEDAD DE TERCEROS	271.628.422,00	162.571.866,00	0,00	434.200.288,00	0,00	434.200.288,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-11.098.177.997,29	3.716.949.825,68	6.129.813.695,82	-13.511.041.867,43	0,00	-13.511.041.867,43
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-1.806.422.595,27	0,09	116.364.730,74	-1.922.787.325,92	0,00	-1.922.787.325,92
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-6.093.075,16	0,00	13.214.826,44	-19.307.901,60	0,00	-19.307.901,60
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-630.923.730,31	116.050.670,06	423.020.748,61	-937.893.808,86	0,00	-937.893.808,86
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-6.544.882.774,69	832.512.756,60	3.350.062.654,61	-9.062.432.672,70	0,00	-9.062.432.672,70
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-43.254.163,02	0,00	7.829.523,01	-51.083.686,03	0,00	-51.083.686,03
1.6.85.13	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-1.889.661.510,47	2.694.878.421,41	2.108.700.769,82	-1.303.483.858,88	0,00	-1.303.483.858,88
1.6.85.15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	-176.940.148,37	73.507.977,52	110.620.442,59	-214.052.613,44	0,00	-214.052.613,44
1.9	OTROS ACTIVOS	28.750.648.845,47	22.598.509.032,95	28.464.691.801,60	22.884.466.076,82	5.155.050.878,13	17.729.415.198,69
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.397.689.675,76	330.260.000,00	322.713.019,37	3.405.236.656,39	2.398.474.979,81	1.006.761.676,58
1.9.05.05	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	37.485.000,00	0,00	37.485.000,00	0,00	0,00	0,00
1.9.05.08	MANTENIMIENTO	20.230.993,76	0,00	20.230.993,76	0,00	0,00	0,00
1.9.05.13	ESTUDIOS Y PROYECTOS	1.006.761.676,58	0,00	0,00	1.006.761.676,58	0,00	1.006.761.676,58
1.9.05.90	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.333.212.005,42	330.260.000,00	264.997.025,61	2.398.474.979,81	2.398.474.979,81	0,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	442.395.062,40	4.235.840.813,05	4.678.235.875,45	0,00	0,00	0,00
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	442.395.062,40	4.235.840.813,05	4.678.235.875,45	0,00	0,00	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.591.142.491,55	988.483.827,41	3.907.553.751,49	1.672.072.567,47	1.672.072.567,47	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	4.591.142.491,55	988.483.827,41	3.907.553.751,49	1.672.072.567,47	1.672.072.567,47	0,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	43.079.136.397,90	2.244.919.489,24	13.967.244.385,04	31.356.811.502,10	0,00	31.356.811.502,10

1.9.70.07	LICENCIAS	43.079.136.397,90	1.034.396.314,79	12.756.721.210,59	31.356.811.502,10	0,00	31.356.811.502,10
1.9.70.08	SOFTWARES	0,00	1.210.523.174,45	1.210.523.174,45	0,00	0,00	0,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-23.387.131.944,98	13.802.702.282,33	5.049.728.317,34	-14.634.157.979,99	0,00	-14.634.157.979,99
1.9.75.07	LICENCIAS	-23.387.131.944,98	13.802.702.282,33	5.049.728.317,34	-14.634.157.979,99	0,00	-14.634.157.979,99
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	627.417.162,84	996.302.620,92	539.216.452,91	1.084.503.330,85	1.084.503.330,85	0,00
1.9.86.09	SEGUROS CON COBERTURA MAYOR A DOCE MESES	627.417.162,84	996.302.620,92	539.216.452,91	1.084.503.330,85	1.084.503.330,85	0,00
2	PASIVOS	27.843.763.401,42	223.179.656.828,40	328.055.167.785,53	132.719.274.358,55	124.424.056.332,19	8.295.218.026,36
2.4	CUENTAS POR PAGAR	4.947.460.549,42	188.592.758.359,08	295.939.038.731,21	112.293.740.921,55	112.189.526.967,19	104.213.954,36
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.893.165.634,09	172.486.641.729,90	279.469.207.016,45	108.875.730.920,64	108.780.228.905,24	95.502.015,40
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	12.823.885,48	50.250.134,95	220.397.670,95	182.971.421,48	182.971.421,48	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	1.880.341.748,61	172.436.391.594,95	279.248.809.345,50	108.692.759.499,16	108.597.257.483,76	95.502.015,40
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	35.510,00	35.510,00	0,00	0,00	0,00
2.4.03.20	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	0,00	35.510,00	35.510,00	0,00	0,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	63.579.901,30	377.558.047,00	416.735.704,70	102.757.559,00	102.757.559,00	0,00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS	6.792.716,00	9.443.325,00	5.709.562,00	3.058.953,00	3.058.953,00	0,00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	5.260.250,00	101.886.807,00	102.842.183,00	6.215.626,00	6.215.626,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	44.055.776,30	212.461.797,00	253.615.874,70	85.209.854,00	85.209.854,00	0,00
2.4.07.27	RETENCIÓN A CONTRATISTAS POR APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	0,00	11.900,00	11.900,00	0,00	0,00	0,00
2.4.07.90	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.471.159,00	53.754.218,00	54.556.185,00	8.273.126,00	8.273.126,00	0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	776.652.539,55	3.734.536.985,00	3.757.814.290,00	799.929.844,55	799.929.844,55	0,00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	293.451.480,00	845.140.459,00	869.293.301,00	317.604.322,00	317.604.322,00	0,00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	258.038.890,00	736.058.192,00	755.827.334,00	277.808.032,00	277.808.032,00	0,00
2.4.24.04	SINDICATOS	0,00	40.251.065,00	40.251.065,00	0,00	0,00	0,00

2.4.24.05	COOPERATIVAS	22.103.501,00	72.539.527,00	79.549.234,00	29.113.208,00	29.113.208,00	0,00
2.4.24.06	FONDOS DE EMPLEADOS	11.229.712,55	1.427.197.843,00	1.424.192.689,00	8.224.558,55	8.224.558,55	0,00
2.4.24.07	LIBRANZAS	147.113.876,00	443.994.652,00	441.667.210,00	144.786.434,00	144.786.434,00	0,00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	8.347.791,00	30.575.656,00	29.505.300,00	7.277.435,00	7.277.435,00	0,00
2.4.24.13	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	17.747.122,00	47.462.034,00	44.830.767,00	15.115.855,00	15.115.855,00	0,00
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	18.620.167,00	91.317.557,00	72.697.390,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	765.429.271,00	5.335.966.914,80	6.175.094.026,80	1.604.556.383,00	1.604.556.383,00	0,00
2.4.36.03	HONORARIOS	36.006.582,00	265.753.347,00	272.300.612,00	42.553.847,00	42.553.847,00	0,00
2.4.36.04	COMISIONES	0,00	339.080,00	576.652,00	237.572,00	237.572,00	0,00
2.4.36.05	SERVICIOS	115.434.813,00	594.370.180,00	640.570.299,00	161.634.932,00	161.634.932,00	0,00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	9.169.297,00	54.655.130,00	55.459.661,00	9.973.828,00	9.973.828,00	0,00
2.4.36.08	COMPRAS	8.205.985,00	115.322.885,00	110.753.124,00	3.636.224,00	3.636.224,00	0,00
2.4.36.13	RENTAS DE PENSIONES	0,00	223.000,00	223.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	213.950.630,00	2.076.721.553,00	2.362.996.225,00	500.225.302,00	500.225.302,00	0,00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	135.591.352,00	660.198.340,00	701.759.774,00	177.152.786,00	177.152.786,00	0,00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	0,00	848.720,00	848.720,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	246.263.286,00	1.561.316.021,80	2.002.288.828,80	687.236.093,00	687.236.093,00	0,00
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	807.326,00	6.218.658,00	27.317.131,00	21.905.799,00	21.905.799,00	0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	1.171.485.826,00	1.171.485.826,00	0,00	0,00	0,00
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0,00	1.171.485.826,00	1.171.485.826,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	518.275.290,00	518.275.290,00	135.534.123,00	135.534.123,00	135.534.123,00	0,00
2.4.60.02	SENTENCIAS	518.275.290,00	518.275.290,00	135.534.123,00	135.534.123,00	135.534.123,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	930.357.913,48	4.968.258.056,38	4.813.132.234,26	775.232.091,36	766.520.152,40	8.711.938,96
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0,00	2.748.967,00	2.748.967,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.32	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	79.709,00	79.709,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	92.082.000,00	305.697.900,00	307.842.100,00	94.226.200,00	94.226.200,00	0,00
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	9.532.247,00	51.828,00	3.152.695,00	12.633.114,00	12.633.114,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	214.719.900,00	712.869.500,00	717.871.000,00	219.721.400,00	219.721.400,00	0,00
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	0,00	213.353.808,00	213.353.808,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.54	HONORARIOS	0,00	147.153.808,67	153.203.808,67	6.050.000,00	6.050.000,00	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS	613.281.068,48	3.006.721.063,52	2.704.797.491,73	311.357.496,69	303.308.546,73	8.048.949,96
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00	579.581.472,19	710.162.363,86	130.580.891,67	130.580.891,67	0,00
2.4.90.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	662.989,00	0,00	0,00	662.989,00	0,00	662.989,00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14.021.624.225,00	32.093.831.075,00	29.499.196.821,00	11.426.989.971,00	11.426.989.971,00	0,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	14.021.624.225,00	32.093.831.075,00	29.499.196.821,00	11.426.989.971,00	11.426.989.971,00	0,00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	0,00	12.258.541.650,44	12.258.541.650,44	0,00	0,00	0,00
2.5.11.02	CESANTÍAS	0,00	2.105.245.936,00	2.105.245.936,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.04	VACACIONES	3.949.210.149,00	2.467.227.990,00	2.838.072.658,00	4.320.054.817,00	4.320.054.817,00	0,00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	3.000.111.305,00	1.278.945.749,00	1.213.974.588,00	2.935.140.144,00	2.935.140.144,00	0,00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	475.378.812,00	302.115.116,00	1.209.911.460,00	1.383.175.156,00	1.383.175.156,00	0,00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	3.713.363.227,00	6.363.343.565,00	2.653.026.736,00	3.046.398,00	3.046.398,00	0,00
2.5.11.08	LICENCIAS	0,00	34.629.737,16	34.629.737,16	0,00	0,00	0,00
2.5.11.09	BONIFICACIONES	1.309.133.395,00	2.022.772.985,00	1.925.696.193,00	1.212.056.603,00	1.212.056.603,00	0,00
2.5.11.10	OTRAS PRIMAS	0,00	692.945.581,27	692.945.581,27	0,00	0,00	0,00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	30.777.000,00	92.626.200,00	91.797.300,00	29.948.100,00	29.948.100,00	0,00
2.5.11.15	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	36.446.000,00	0,00	0,00	36.446.000,00	36.446.000,00	0,00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	764.111.445,00	2.122.447.392,00	2.119.004.300,00	760.668.353,00	760.668.353,00	0,00
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	497.777.192,00	1.496.343.292,00	1.493.989.000,00	495.422.900,00	495.422.900,00	0,00
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	245.315.700,00	816.710.200,00	822.426.000,00	251.031.500,00	251.031.500,00	0,00

2.5.11.25	INCAPACIDADES	0,00	39.935.681,13	39.935.681,13	0,00	0,00	0,00
2.7	PROVISIONES	8.871.158.627,00	339.182.479,00	466.567.318,00	8.998.543.466,00	807.539.394,00	8.191.004.072,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	8.871.158.627,00	184.499.528,00	311.884.367,00	8.998.543.466,00	807.539.394,00	8.191.004.072,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	8.871.158.627,00	184.499.528,00	311.884.367,00	8.998.543.466,00	807.539.394,00	8.191.004.072,00
2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	0,00	154.682.951,00	154.682.951,00	0,00	0,00	0,00
2.7.90.15	MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0,00	154.682.951,00	154.682.951,00	0,00	0,00	0,00
2.9	OTROS PASIVOS	3.520.000,00	2.153.884.915,32	2.150.364.915,32	0,00	0,00	0,00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.520.000,00	2.153.884.915,32	2.150.364.915,32	0,00	0,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	3.520.000,00	2.153.884.915,32	2.150.364.915,32	0,00	0,00	0,00
3	PATRIMONIO	52.448.046.808,82	83.371.850.723,04	2.038.822.084,59	-28.884.981.829,63	0,00	-28.884.981.829,63
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	52.448.046.808,82	83.371.850.723,04	2.038.822.084,59	-28.884.981.829,63	0,00	-28.884.981.829,63
3.1.05	CAPITAL FISCAL	7.805.713.822,14	0,00	0,00	7.805.713.822,14	0,00	7.805.713.822,14
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	7.805.713.822,14	0,00	0,00	7.805.713.822,14	0,00	7.805.713.822,14
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	44.642.332.986,68	2.065.453.351,80	2.038.822.084,59	44.615.701.719,47	0,00	44.615.701.719,47
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	78.488.365.168,65	1.019.358.048,84	1.019.358.048,84	78.488.365.168,65	0,00	78.488.365.168,65
3.1.09.02	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	-33.846.032.181,97	1.046.095.302,96	1.019.464.035,75	-33.872.663.449,18	0,00	-33.872.663.449,18
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	81.306.397.371,24	0,00	-81.306.397.371,24	0,00	-81.306.397.371,24
3.1.10.02	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	0,00	81.306.397.371,24	0,00	-81.306.397.371,24	0,00	-81.306.397.371,24
4	INGRESOS	283.102.224.430,22	665.636.861,46	205.884.567.443,68	488.321.155.012,44	0,00	488.321.155.012,44
4.1	INGRESOS FISCALES	6.455.122,50	0,00	12.861.655,00	19.316.777,50	0,00	19.316.777,50
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.455.122,50	0,00	12.861.655,00	19.316.777,50	0,00	19.316.777,50
4.1.10.02	MULTAS Y SANCIONES	6.455.122,50	0,00	12.861.655,00	19.316.777,50	0,00	19.316.777,50
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	444.252.365,00	0,00	233.748.224,00	678.000.589,00	0,00	678.000.589,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	444.252.365,00	0,00	233.748.224,00	678.000.589,00	0,00	678.000.589,00

4.4.28.07	OTROS BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	444.252.365,00	0,00	222.581.624,00	666.833.989,00	0,00	666.833.989,00
4.4.28.21	TRANSFERENCIAS POR ASUNCIÓN DE DEUDAS	0,00	0,00	11.166.600,00	11.166.600,00	0,00	11.166.600,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	281.930.760.050,34	417.819.383,46	203.890.607.641,74	485.403.548.308,62	0,00	485.403.548.308,62
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	276.684.048.352,34	417.819.383,46	201.199.793.815,74	477.466.022.784,62	0,00	477.466.022.784,62
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	92.321.622.444,61	88.302.712,00	37.272.772.802,70	129.506.092.535,31	0,00	129.506.092.535,31
4.7.05.10	INVERSIÓN	184.362.425.907,73	329.516.671,46	163.927.021.013,04	347.959.930.249,31	0,00	347.959.930.249,31
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	5.246.711.698,00	0,00	2.690.813.826,00	7.937.525.524,00	0,00	7.937.525.524,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	5.246.711.698,00	0,00	1.519.328.000,00	6.766.039.698,00	0,00	6.766.039.698,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0,00	0,00	1.171.485.826,00	1.171.485.826,00	0,00	1.171.485.826,00
4.8	OTROS INGRESOS	720.756.892,38	247.817.478,00	1.747.349.922,94	2.220.289.337,32	0,00	2.220.289.337,32
4.8.02	FINANCIEROS	434.897.657,23	409.656,00	913.572.222,55	1.348.060.223,78	0,00	1.348.060.223,78
4.8.02.20	GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR PAGAR	432.331.236,73	0,00	912.920.136,95	1.345.251.373,68	0,00	1.345.251.373,68
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.566.420,50	409.656,00	652.085,60	2.808.850,10	0,00	2.808.850,10
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	5.752.844,00	22.055.739,00	22.055.739,00	5.752.844,00	0,00	5.752.844,00
4.8.06.02	CUENTAS POR COBRAR	5.752.844,00	0,00	0,00	5.752.844,00	0,00	5.752.844,00
4.8.06.90	OTROS AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	22.055.739,00	22.055.739,00	0,00	0,00	0,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	226.783.149,15	225.352.083,00	296.044.808,39	297.475.874,54	0,00	297.475.874,54
4.8.08.61	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	264.707,00	0,00	200.000,00	464.707,00	0,00	464.707,00
4.8.08.63	REINTEGROS	17.315.200,00	169.278.741,00	238.648.352,39	86.684.811,39	0,00	86.684.811,39
4.8.08.66	RECUPERACIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS DADOS DE BAJA EN PERIODOS ANTERIORES	153.129.900,15	0,00	56.786.800,00	209.916.700,15	0,00	209.916.700,15
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	56.073.342,00	56.073.342,00	409.656,00	409.656,00	0,00	409.656,00
4.8.31	REVERSIÓN DE PROVISIONES	53.323.242,00	0,00	515.677.153,00	569.000.395,00	0,00	569.000.395,00

4.8.31.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	53.323.242,00	0,00	515.677.153,00	569.000.395,00	0,00	569.000.395,00
5	GASTOS	256.196.748.632,53	831.443.353.711,51	599.318.947.331,60	488.321.155.012,44	0,00	488.321.155.012,44
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	226.399.881.711,13	334.438.875.564,51	28.594.959.515,28	532.243.797.760,36	0,00	532.243.797.760,36
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	51.423.690.315,00	18.918.876.471,00	1.447.569.875,00	68.894.996.911,00	0,00	68.894.996.911,00
5.1.01.01	SUELDOS	47.004.724.356,00	15.750.189.681,00	46.798.624,00	62.708.115.413,00	0,00	62.708.115.413,00
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	111.856.819,00	54.954.151,00	0,00	166.810.970,00	0,00	166.810.970,00
5.1.01.05	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	196.074.422,00	67.827.378,00	0,00	263.901.800,00	0,00	263.901.800,00
5.1.01.10	PRIMA TÉCNICA	1.814.695.469,00	567.444.711,00	7.360.485,00	2.374.779.695,00	0,00	2.374.779.695,00
5.1.01.19	BONIFICACIONES	1.910.029.284,00	2.317.351.841,00	1.393.266.574,00	2.834.114.551,00	0,00	2.834.114.551,00
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	245.943.617,00	86.016.600,00	91.800,00	331.868.417,00	0,00	331.868.417,00
5.1.01.51	ESTÍMULO A LA EFICIENCIA	0,00	26.000.000,00	0,00	26.000.000,00	0,00	26.000.000,00
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	140.366.348,00	49.092.109,00	52.392,00	189.406.065,00	0,00	189.406.065,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	893.566,00	2.181,00	0,00	895.747,00	0,00	895.747,00
5.1.02.01	INCAPACIDADES	893.566,00	2.181,00	0,00	895.747,00	0,00	895.747,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	13.245.856.546,00	4.505.634.500,00	0,00	17.751.491.046,00	0,00	17.751.491.046,00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	2.261.719.100,00	801.128.700,00	0,00	3.062.847.800,00	0,00	3.062.847.800,00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	4.445.866.323,00	1.493.989.000,00	0,00	5.939.855.323,00	0,00	5.939.855.323,00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	270.458.700,00	91.512.500,00	0,00	361.971.200,00	0,00	361.971.200,00
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	6.267.460.923,00	2.106.019.800,00	0,00	8.373.480.723,00	0,00	8.373.480.723,00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	351.500,00	12.984.500,00	0,00	13.336.000,00	0,00	13.336.000,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.828.601.400,00	1.001.890.400,00	0,00	3.830.491.800,00	0,00	3.830.491.800,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	1.696.420.300,00	600.889.300,00	0,00	2.297.309.600,00	0,00	2.297.309.600,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	283.211.400,00	100.305.800,00	0,00	383.517.200,00	0,00	383.517.200,00
5.1.04.03	APORTES A LA ESAP	283.211.400,00	100.305.800,00	0,00	383.517.200,00	0,00	383.517.200,00

5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	565.758.300,00	200.389.500,00	0,00	766.147.800,00	0,00	766.147.800,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	17.912.758.848,00	10.473.174.476,00	1.980.243.298,00	26.405.690.026,00	0,00	26.405.690.026,00
5.1.07.01	VACACIONES	3.229.652.616,00	2.809.844.966,00	899.641.649,00	5.139.855.933,00	0,00	5.139.855.933,00
5.1.07.02	CESANTÍAS	4.646.300.251,00	2.105.245.936,00	27.313.913,00	6.724.232.274,00	0,00	6.724.232.274,00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	2.389.656.954,00	1.213.958.307,00	241.430.490,00	3.362.184.771,00	0,00	3.362.184.771,00
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	4.113.984.528,00	2.651.249.231,00	531.563.857,00	6.233.669.902,00	0,00	6.233.669.902,00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	2.083.707.775,00	1.210.572.033,00	250.409.258,00	3.043.870.550,00	0,00	3.043.870.550,00
5.1.07.07	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	288.159.846,00	143.062.627,00	27.444.302,00	403.778.171,00	0,00	403.778.171,00
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	1.161.296.878,00	339.241.376,00	2.439.829,00	1.498.098.425,00	0,00	1.498.098.425,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	556.701.393,40	1.118.997.486,59	885.047.675,71	790.651.204,28	0,00	790.651.204,28
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	0,00	634.882.955,18	3.374.696,90	631.508.258,28	0,00	631.508.258,28
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	556.701.393,40	484.114.531,41	881.672.978,81	159.142.946,00	0,00	159.142.946,00
5.1.11	GENERALES	140.231.191.156,73	297.248.814.223,92	24.282.098.666,57	413.197.906.714,08	0,00	413.197.906.714,08
5.1.11.03	ELEMENTOS DE LENCERÍA Y ROPERÍA	0,00	1.840.000,00	1.840.000,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.05	GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y PUESTA EN MARCHA	0,00	45.823.431,00	45.823.431,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	105.460.272.968,09	206.619.899.839,71	14.152.119.920,40	297.928.052.887,40	0,00	297.928.052.887,40
5.1.11.09	GASTOS DE DESARROLLO	0,00	54.951.322,00	54.951.322,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	227.918,69	4.671.790.942,50	9.670.228,75	4.662.348.632,44	0,00	4.662.348.632,44
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	2.365.319.455,24	4.140.801.379,16	425.400.847,35	6.080.719.987,05	0,00	6.080.719.987,05
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	1.302.115.982,44	3.526.541.762,98	17.683.043,69	4.810.974.701,73	0,00	4.810.974.701,73
5.1.11.16	REPARACIONES	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	1.595.015.489,50	1.997.535.542,87	16.534.923,82	3.576.016.108,55	0,00	3.576.016.108,55
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.287.692.403,28	4.207.691.872,20	2.842.136.700,00	3.653.247.575,48	0,00	3.653.247.575,48
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	7.178.555.902,06	19.119.434.217,64	254.213.176,00	26.043.776.943,70	0,00	26.043.776.943,70
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	7.411.622,00	7.411.622,00	0,00	0,00	0,00

5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	390.000,00	2.051.667,00	1.211.667,00	1.230.000,00	0,00	1.230.000,00
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	0,00	14.379.933,50	14.379.933,50	0,00	0,00	0,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	12.339.097.810,95	36.967.877.333,31	126.285.436,56	49.180.689.707,70	0,00	49.180.689.707,70
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	1.650.686.798,60	1.299.451.601,99	700.694.809,00	2.249.443.591,59	0,00	2.249.443.591,59
5.1.11.27	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	0,00	551.250,00	551.250,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.30	ALIMENTACIÓN ESCOLAR	0,00	675.000,00	675.000,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.32	DISEÑOS Y ESTUDIOS	0,00	1.650.000,00	1.650.000,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	15.940.159,75	26.672.749,42	234.830,37	42.378.078,80	0,00	42.378.078,80
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	762.475.174,61	1.888.716.452,53	402.724.313,15	2.248.467.313,99	0,00	2.248.467.313,99
5.1.11.54	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	0,00	10.156.180.157,97	0,00	10.156.180.157,97	0,00	10.156.180.157,97
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	35.129.067,57	41.041.969,53	2.688.300,00	73.482.737,10	0,00	73.482.737,10
5.1.11.78	COMISIONES	7.713.783,00	4.665.794,00	0,00	12.379.577,00	0,00	12.379.577,00
5.1.11.79	HONORARIOS	287.567.851,33	185.119.999,67	5.800.000,00	466.887.851,00	0,00	466.887.851,00
5.1.11.80	SERVICIOS	4.942.990.391,62	2.251.106.382,94	5.182.465.911,98	2.011.630.862,58	0,00	2.011.630.862,58
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	0,00	8.952.000,00	8.952.000,00	0,00	0,00	0,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	200.188.486,00	1.171.485.826,00	0,00	1.371.674.312,00	0,00	1.371.674.312,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	199.870.636,00	0,00	0,00	199.870.636,00	0,00	199.870.636,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0,00	1.171.485.826,00	0,00	1.171.485.826,00	0,00	1.171.485.826,00
5.1.20.10	TASAS	87.000,00	0,00	0,00	87.000,00	0,00	87.000,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	230.850,00	0,00	0,00	230.850,00	0,00	230.850,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29.485.326.522,82	8.386.589.266,56	1.077.933.008,29	36.793.982.781,09	0,00	36.793.982.781,09
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.623.772.006,60	4.070.957.653,96	0,26	19.694.729.660,30	0,00	19.694.729.660,30
5.3.60.01	EDIFICACIONES	349.094.191,90	116.364.730,74	0,09	465.458.922,55	0,00	465.458.922,55
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	328.369,32	13.214.826,44	0,00	13.543.195,76	0,00	13.543.195,76

5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	229.876.498,45	344.609.467,88	0,06	574.485.966,27	0,00	574.485.966,27
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.888.121.877,95	1.510.523.352,32	0,11	4.398.645.230,16	0,00	4.398.645.230,16
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	20.372.131,53	7.829.523,01	0,00	28.201.654,54	0,00	28.201.654,54
5.3.60.13	BIENES MUEBLES EN BODEGA	12.106.978.469,79	2.066.120.047,39	0,00	14.173.098.517,18	0,00	14.173.098.517,18
5.3.60.15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	29.000.467,66	12.295.706,18	0,00	41.296.173,84	0,00	41.296.173,84
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	12.926.327.557,22	4.003.747.245,60	1.045.518.294,03	15.884.556.508,79	0,00	15.884.556.508,79
5.3.66.05	LICENCIAS	12.926.327.557,22	4.003.747.245,60	1.045.518.294,03	15.884.556.508,79	0,00	15.884.556.508,79
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	935.226.959,00	311.884.367,00	32.414.714,00	1.214.696.612,00	0,00	1.214.696.612,00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	935.226.959,00	311.884.367,00	32.414.714,00	1.214.696.612,00	0,00	1.214.696.612,00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	61.695.607,00	3.415.830,00	0,00	65.111.437,00	0,00	65.111.437,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	61.695.607,00	3.415.830,00	0,00	65.111.437,00	0,00	65.111.437,00
5.4.23.19	TRANSFERENCIA POR ASUNCIÓN DE DEUDAS	61.695.607,00	3.415.830,00	0,00	65.111.437,00	0,00	65.111.437,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	92.131.743,00	37.264.111,60	2.553.718,00	126.842.136,60	0,00	126.842.136,60
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	92.131.743,00	37.264.111,60	2.553.718,00	126.842.136,60	0,00	126.842.136,60
5.7.20.80	RECAUDOS	92.131.743,00	37.264.111,60	2.553.718,00	126.842.136,60	0,00	126.842.136,60
5.8	OTROS GASTOS	157.713.048,58	256.053.926,40	15.948.706,35	397.818.268,63	0,00	397.818.268,63
5.8.02	COMISIONES	0,00	217.621.877,00	0,00	217.621.877,00	0,00	217.621.877,00
5.8.02.37	COMISIONES SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	217.621.877,00	0,00	217.621.877,00	0,00	217.621.877,00
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	22.055.739,00	0,00	22.055.739,00	0,00	22.055.739,00
5.8.03.90	OTROS AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	22.055.739,00	0,00	22.055.739,00	0,00	22.055.739,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	157.713.048,58	16.376.310,40	15.948.706,35	158.140.652,63	0,00	158.140.652,63
5.8.90.17	PÉRDIDAS EN SINIESTROS	12.576.989,96	16.376.310,40	15.948.706,35	13.004.594,01	0,00	13.004.594,01
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	137.921.874,62	0,00	0,00	137.921.874,62	0,00	137.921.874,62
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	7.214.184,00	0,00	0,00	7.214.184,00	0,00	7.214.184,00

5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	488.321.155.012,44	569.627.552.383,68	-81.306.397.371,24	0,00	-81.306.397.371,24
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	488.321.155.012,44	569.627.552.383,68	-81.306.397.371,24	0,00	-81.306.397.371,24
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	488.321.155.012,44	569.627.552.383,68	-81.306.397.371,24	0,00	-81.306.397.371,24
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	18.482.819.942,68	18.482.819.942,68	0,00	0,00	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	59.569.259,00	0,00	0,00	59.569.259,00	0,00	59.569.259,00
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	58.590.148,00	0,00	0,00	58.590.148,00	0,00	58.590.148,00
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	58.590.148,00	0,00	0,00	58.590.148,00	0,00	58.590.148,00
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	58.676.309.892,68	12.676.954.075,25	10.373.461.472,47	60.979.802.495,46	0,00	60.979.802.495,46
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	54.857.934.658,25	9.785.031.974,36	10.373.461.472,47	54.269.505.160,14	0,00	54.269.505.160,14
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52.663.212.405,77	6.445.396.172,49	4.839.103.418,12	54.269.505.160,14	0,00	54.269.505.160,14
8.3.15.90	OTROS BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	2.194.722.252,48	3.339.635.801,87	5.534.358.054,35	0,00	0,00	0,00
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	3.603.794.578,34	0,00	0,00	3.603.794.578,34	0,00	3.603.794.578,34
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.603.794.578,34	0,00	0,00	3.603.794.578,34	0,00	3.603.794.578,34
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	214.580.656,09	19.894.209,84	0,00	234.474.865,93	0,00	234.474.865,93
8.3.61.01	INTERNAS	214.580.656,09	19.894.209,84	0,00	234.474.865,93	0,00	234.474.865,93
8.3.74	BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO	0,00	2.872.027.891,05	0,00	2.872.027.891,05	0,00	2.872.027.891,05
8.3.74.01	DOTACIÓN A TRABAJADORES	0,00	186.132.140,25	0,00	186.132.140,25	0,00	186.132.140,25
8.3.74.90	OTROS BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO	0,00	2.685.895.750,80	0,00	2.685.895.750,80	0,00	2.685.895.750,80
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-58.735.879.151,68	5.805.865.867,43	8.109.358.470,21	-61.039.371.754,46	0,00	-61.039.371.754,46
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-59.569.259,00	0,00	0,00	-59.569.259,00	0,00	-59.569.259,00
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-58.590.148,00	0,00	0,00	-58.590.148,00	0,00	-58.590.148,00
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)	-58.676.309.892,68	5.805.865.867,43	8.109.358.470,21	-60.979.802.495,46	0,00	-60.979.802.495,46
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-54.857.934.658,25	5.805.865.867,43	5.217.436.369,32	-54.269.505.160,14	0,00	-54.269.505.160,14
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-3.603.794.578,34	0,00	0,00	-3.603.794.578,34	0,00	-3.603.794.578,34

8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-214.580.656,09	0,00	19.894.209,84	-234.474.865,93	0,00	-234.474.865,93
8.9.15.74	BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO	0,00	0,00	2.872.027.891,05	-2.872.027.891,05	0,00	-2.872.027.891,05
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	626.764.962,00	626.764.962,00	0,00	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	1.509.819.537,00	5.481.146,00	621.283.816,00	2.125.622.207,00	0,00	2.125.622.207,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.450.619.493,00	5.481.146,00	29.056.778,00	1.474.195.125,00	0,00	1.474.195.125,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	1.450.619.493,00	5.481.146,00	29.056.778,00	1.474.195.125,00	0,00	1.474.195.125,00
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	59.200.044,00	0,00	592.227.038,00	651.427.082,00	0,00	651.427.082,00
9.1.90.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	59.200.044,00	0,00	592.227.038,00	651.427.082,00	0,00	651.427.082,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.509.819.537,00	621.283.816,00	5.481.146,00	-2.125.622.207,00	0,00	-2.125.622.207,00
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1.509.819.537,00	621.283.816,00	5.481.146,00	-2.125.622.207,00	0,00	-2.125.622.207,00
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-1.450.619.493,00	29.056.778,00	5.481.146,00	-1.474.195.125,00	0,00	-1.474.195.125,00
9.9.05.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-59.200.044,00	592.227.038,00	0,00	-651.427.082,00	0,00	-651.427.082,00

BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA
CONTRERAS

Firmado digitalmente por
BEATRIZ PIEDAD URDINOLA
CONTRERAS
Fecha: 2025.02.26 22:35:42
-05'00'

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Directora
Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE



Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCIA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA
Contador DANE-FONDANE
Matrícula Profesional No. 98940-T



DANE

10400000 - Departamento Administrativo Nacional de Estadística
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2024 al 31-12-2024
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS		59.664.486,00	33.426,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		3.591.145,00	33.426,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3.591.145,00	33.426,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS		2.928.156,00	33.426,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	41100000 - POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS	2.928.156,00	33.426,00
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS		662.989,00	0,00
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS	923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)	662.989,00	0,00
1.9	OTROS ACTIVOS		56.073.341,00	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		56.073.341,00	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN		56.073.341,00	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)	56.073.341,00	0,00
2	PASIVOS		18.478.761.325,97	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		18.478.761.325,97	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		18.070.798.820,97	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN		18.070.798.820,97	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	027400000 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	223.730.000,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	033800000 - RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC S.A.S.	3.208.256.343,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	036400000 - IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	11.636.640,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	41800000 - LA PREVISORA S.A. (COMPAÑÍA DE SEGUROS GENERALES)	311.980.929,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	233319001 - EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE POPAYÁN S.A. E.S.P.	1.330.955.000,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	250105001 - CENTRO DE EXPOSICIONES Y CONVENCIONES DE MEDELLÍN S. A.	5.926.798.583,97	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	7.057.441.325,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		88.268.807,00	0,00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS		3.058.953,00	0,00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS	96400000 - MINISTERIO DEL INTERIOR	3.058.953,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS		85.209.854,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	1.514.674,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	028327000 - UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCO DIEGO LUIS CORDOBA	9.295.322,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	110505000 - GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA	20.181.908,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	111818000 - GOBERNACIÓN DEL CAQUETA	7.792.336,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	114747000 - GOBERNACIÓN DEL MAGDALENA	23.633.325,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	117070000 - GOBERNACIÓN DE SUCRE	18.178,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	117676000 - GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	15.971.267,00	0,00

2.4.07.22	ESTAMPILLAS	119595000 - GOBERNACIÓN DEL GUAVIARE	140.706,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	124552000 - UNIVERSIDAD DE NARIÑO	6.521.000,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	216044560 - MANAURE	141.138,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		319.693.698,00	0,00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP		94.226.200,00	0,00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	62.793.600,00	0,00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	022000000 - ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA --	31.432.600,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA		219.721.400,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	188.288.800,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA-	31.432.600,00	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS		5.746.098,00	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS	036400000 - IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	6.381,00	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS	418000000 - LA PREVISORA S.A. (COMPAÑÍA DE SEGUROS GENERALES)	5.739.717,00	0,00
4	INGRESOS		0,00	485.598.303.658,72
4.1	INGRESOS FISCALES		0,00	119.000,00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0,00	119.000,00
4.1.10.02	MULTAS Y SANCIONES		0,00	119.000,00
4.1.10.02	MULTAS Y SANCIONES	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	0,00	119.000,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	191.827.500,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS		0,00	191.827.500,00
4.4.28.07	OTROS BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO		0,00	180.660.900,00
4.4.28.07	OTROS BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	023200000 - FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA -FONDANE-	0,00	180.660.900,00
4.4.28.21	TRANSFERENCIAS POR ASUNCIÓN DE DEUDAS		0,00	11.166.600,00
4.4.28.21	TRANSFERENCIAS POR ASUNCIÓN DE DEUDAS	023200000 - FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA -FONDANE-	0,00	11.166.600,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	485.403.548.308,62
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		0,00	477.466.022.784,62
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO		0,00	129.506.092.535,31
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)	0,00	129.506.092.535,31
4.7.05.10	INVERSIÓN		0,00	347.959.930.249,31

4.7.05.10	INVERSIÓN	923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)	0,00	347.959.930.249,31
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		0,00	7.937.525.524,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS		0,00	6.766.039.698,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	6.862.698,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	910300000 - DIAN - RECAUDADOR	0,00	6.759.177.000,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0,00	1.171.485.826,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	1.171.485.826,00
4.8	OTROS INGRESOS		0,00	2.808.850,10
4.8.02	FINANCIEROS		0,00	2.808.850,10
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		0,00	2.808.850,10
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	041500000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR - ICETEX-	0,00	2.808.850,10
5	GASTOS		0,00	37.363.287.269,44
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		0,00	37.171.333.695,84
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA		0,00	3.830.491.800,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF		0,00	2.297.309.600,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	0,00	2.297.309.600,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA		0,00	383.517.200,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA-	0,00	383.517.200,00
5.1.04.03	APORTES A LA ESAP		0,00	383.517.200,00
5.1.04.03	APORTES A LA ESAP	022000000 - ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA --	0,00	383.517.200,00
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS		0,00	766.147.800,00
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	766.147.800,00
5.1.11	GENERALES		0,00	31.969.167.583,84
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS		0,00	1.455.955.000,00
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	027400000 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	0,00	125.000.000,00
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	233319001 - EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE POPAYÁN S.A. E.S.P.	0,00	1.330.955.000,00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO		0,00	12.031.814,00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	042200000 - BANCO DE LA REPUBLICA	0,00	12.031.814,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS		0,00	933.157.736,36
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	037217000 - CENTRAL HIDROELECTRICA DE CALDAS S. A. --E.S.P.-	0,00	29.609.084,00

5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	037352000 - CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S. A. ESP	0,00	21.479.080,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	037400000 - CENTRALES ELECTRICAS DE NORTE DE SANTANDER S.A.-E.S.P.	0,00	60.764.247,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038218000 - ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S. A. -- E.S.P.	0,00	33.735.440,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038541000 - ELECTRIFICADORA DEL HUILA S. A. -E.S.P.	0,00	59.774.290,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038750000 - ELECTRIFICADORA DEL META S. A. -E.S.P.	0,00	36.470.660,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038900000 - ELECTRIFICADORA SANTANDER S.A. -E.S.P.-	0,00	90.613.679,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	039363000 - EMPRESA DE ENERGIA DEL QUINDIO S.A.-- E.S.P.	0,00	27.693.818,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	042200000 - BANCO DE LA REPUBLICA	0,00	16.053.249,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	086500000 - E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE LA DORADA - DORADA	0,00	10.471.050,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	089600000 - E.S.P. EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL VICHADA S.A.	0,00	14.044.768,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	096300000 - MINISTERIO DE TRABAJO	0,00	5.110.460,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130194000 - E.S.P.EMPRESA DE ENERGÍA DEL GUAINÍA - LA CEIBA S.A.	0,00	11.105.700,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130281000 - EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DE ARAUCA	0,00	24.924.546,30
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130285000 - E.S.P. EMPRESA DE ENERGIA DEL CASANARE - ENERCA S.A.	0,00	10.530.480,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130295000 - E.S.P. EMPRESA DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A.	0,00	11.398.300,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	210197001 - MITU	0,00	766.800,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	220305001 - E.S.P. AGUAS NACIONALES EPM S.A	0,00	824.730,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230105001 - EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLÍN	0,00	82.563.537,60
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230125899 - EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO ZIPAQUIRA -ESP-	0,00	68.843,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230168001 - E.S.P. EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A.	0,00	537.248,58
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230181001 - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ARAUCA --	0,00	516.665,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230181794 - EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE TAME	0,00	224.740,50
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230195001 - E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE -	0,00	732.400,00

5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230205001 - EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN	0,00	4.149.103,82
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	231276001 - EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E E.S.P.	0,00	104.402.982,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	233420001 - EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE VALLEDUPAR S. A. -	0,00	735.972,10
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234011001 - E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	0,00	42.318.411,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234111001 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ S.A.	0,00	288.108,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	235641001 - EMPRESAS PÚBLICAS MUNICIPALES DE NEIVA	0,00	1.140.515,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	237347001 - EMPRESA DE SERVICIO PÚBLICO DE ASEO DEL DISTRITO DE SANTA MARTA -	0,00	1.563.820,61
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	237450001 - E.S.P. ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO	0,00	1.389.820,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	237752001 - EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO -	0,00	4.285.960,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	238363001 - EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE ARMENIA	0,00	2.648.857,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	238763130 - E.S.P. EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE CALARCA	0,00	591.936,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	239868001 - COMPAÑIA DE ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA	0,00	2.561.446,79
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	251119001 - ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S. A.	0,00	1.964.480,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	267017001 - E.S.P. AGUAS DE MANIZALES S.A.	0,00	2.760.441,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	267166001 - E.S.P. EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA S.A.	0,00	18.640.422,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	268968679 - EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN GIL	0,00	466.394,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923269813 - E.S.P EPM TELECOMUNICACIONES S.A. - UNE	0,00	3.902.858,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923270864 - E.S.P EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.	0,00	1.875.923,63
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923273133 - E.S.P. CARIBEMAR DE LA COSTA S.A.S.	0,00	180.137.100,43
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923273590 - E.S.P. SOCIEDAD DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BARRANQUILLA S.A.	0,00	7.319.369,00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00	83.563.266,00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	042200000 - BANCO DE LA REPUBLICA	0,00	71.470.091,16

5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	132776000 - CENTRAL DE ABASTECIMIENTOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A.	0,00	12.093.174,84
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		0,00	17.983.943.259,11
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	033800000 - RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC S.A.S.	0,00	3.357.103.269,11
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	042200000 - BANCO DE LA REPUBLICA	0,00	10.450,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	0,00	14.626.829.540,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES		0,00	1.811.636.936,40
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	41800000 - LA PREVISORA S.A. (COMPAÑÍA DE SEGUROS GENERALES)	0,00	1.811.636.936,40
5.1.11.54	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS		0,00	9.641.681.731,97
5.1.11.54	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	250105001 - CENTRO DE EXPOSICIONES Y CONVENCIONES DE MEDELLÍN S. A.	0,00	9.641.681.731,97
5.1.11.80	SERVICIOS		0,00	47.197.840,00
5.1.11.80	SERVICIOS	036400000 - IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	0,00	47.197.840,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0,00	1.371.674.312,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		0,00	199.870.636,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	096300000 - MINISTERIO DE TRABAJO	0,00	7.371.636,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210108001 - BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	0,00	19.074.600,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0,00	160.183.720,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210120001 - VALLEDUPAR	0,00	4.335.280,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210123001 - MONTERÍA	0,00	2.756.000,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210141001 - NEIVA	0,00	2.578.600,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210147001 - SANTA MARTA, DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HISTORICO	0,00	3.570.800,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0,00	1.171.485.826,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	1.171.485.826,00
5.1.20.10	TASAS		0,00	87.000,00
5.1.20.10	TASAS	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0,00	87.000,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		0,00	230.850,00

5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	224168001 - DIRECCION DE TRANSITO DE BUCARAMANGA	0,00	230.850,00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	65.111.437,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS		0,00	65.111.437,00
5.4.23.19	TRANSFERENCIA POR ASUNCIÓN DE DEUDAS		0,00	65.111.437,00
5.4.23.19	TRANSFERENCIA POR ASUNCIÓN DE DEUDAS	023200000 - FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA -FONDANE-	0,00	65.111.437,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	126.842.136,60
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE		0,00	126.842.136,60
5.7.20.80	RECAUDOS		0,00	126.842.136,60
5.7.20.80	RECAUDOS	923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)	0,00	126.842.136,60

BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA
CONTRERAS

Firmado digitalmente por
BEATRIZ PIEDAD URDINOLA
CONTRERAS
Fecha: 2025.02.26 22:36:35 -05'00'

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Directora
Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE



Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCÍA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA
Contador DANE-FONDANE
Matricula Profesional No. 98940-T



10400000 - Departamento Administrativo Nacional de Estadística
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2024 al 31-12-2024
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA
CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (Pesos)
1	ACTIVOS		N/A	-11.542.334.387,21
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		N/A	-425.183.560,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		N/A	-425.183.560,00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE			-425.183.560,00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 1	RSU VARIACIÓN SE DA POR LA DINÁMICA DE PAGOS PRESENTADOS EN EL CUARTO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2024. LO ANTERIOR, CORRESPONDE A LAS EXTENSIVAS Y LA ASIGNACIÓN DE PAC. LOS SALDOS MAS REPRESENTATIVOS ESTAN DADOS POR: RECURSOS EN BANCO DE OCCIDENTE CTA. NO. 268-00393-6 ENTREGADOS POR HACIENDA PARA PAGOS ENTRE OTROS: DE APORTES PENSIONALES \$1.078,272.685, SEGURIDAD SOCIAL \$773,224.932, ARL \$ 29.948,100 ADEMÁS PARA APORTES PARAFISCALES, CUANTAS AFC, EMBARGOS, RETENCIÓN DE ICA;	-425.183.560,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		N/A	50.849.241,39
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		N/A	50.849.241,39
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS			50.849.241,39
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	DETALLE 1	EL INCREMENTO CORRESPONDE A LAS LICENCIAS DE LOS FUNCIONARIOS POR ENFERMEDAD GENERAL O LABORAL, ASI COMO LAS LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD, QUE RECONOCE LA ENTIDAD, PARA POSTERIOR HACER EL COBRO A LAS EPS Y/O ARL, SIENDO LAS MAS REPRESENTATIVAS POR SU MAYOR VALOR SANITAS EPS POR \$109,6 MILLONES, COMPENSAR EPS POR \$65,7 MILLONES Y NUEVA EPS POR \$48,4 MILLONES	50.849.241,39
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		N/A	-16.351.657.290,11
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA		N/A	-17.095.115.126,07
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			-17.095.115.126,07
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	ESTA DISMINUCIÓN ESTA REPRESENTADA EN LOS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN ADQUIRIDOS POR LA ENTIDAD, Y QUE SE ENCUENTRAN UBICADOS EN LAS BODEGAS A CUALQUIER TÍTULO (DONACIÓN, FUNCIONAMIENTO, INVERSIÓN E INGRESO POR RECUPERACIÓN O REPOSICIÓN) PARA EL DESARROLLO DE SUS FUNCIONES. EN LA VIGENCIA 2024, SE PRESENTARON INGRESOS POR VALOR DE \$25.739 MILLONES MENOS LOS TRASLADOS DE NUEVO A SERVICIO Y CONTROLADO POR \$42.834 MILLONES.	-17.095.115.126,07
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		N/A	-561.988.813,59
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			-561.988.813,59
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	LA DISMINUCIÓN DE ESTA SUBCUENTA ESTA REPRESENTADA POR LOS DIFERENTES MOVIMIENTOS DE TRASLADOS (SERVICIO A REINTEGRADO Y VICEVERSA, LOS BIENES TOTALMENTE DEPRECIADOS QUE FUERON TRASLADADOS A CUENTAS DE ORDEN CONTROLADO Y LOS MOVIMIENTOS POR DIFERENTES EGRESOS COMO BAJAS POR INSERVIBILIDAD) QUE POR CARACTERÍSTICAS O CIRCUNSTANCIAS ESPECIALES NO SON OBJETO DE USO O EXPLOTACIÓN; EN LA VIGENCIA 2024 LOS MOVIMIENTOS AL REINTEGRADO FUERON POR VALOR DE \$637 MILLONES, EGRESADOS POR VALOR DE \$632 MILLONES Y TRASLADADOS AL SERVICIO Y CONTROLADO, EL VALOR DE \$567 MILLONES.	-561.988.813,59
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		N/A	705.628.747,87
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES			705.628.747,87

1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	DETALLE 1	EL AUMENTO DE ESTA SUBCUENTA REPRESENTA LOS MOVIMIENTOS DE MUEBLES Y ENSERES QUE POR LOS DIFERENTES TRASLADOS (NUEVO A SERVICIO, SERVICIO REINTEGRADO, CONTROLADO DE ELEMENTOS TOTALMENTE DEPRECIADOS) SON UTILIZADOS PARA APOYAR LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y MISIONAL. EN LA VIGENCIA 2024 LOS MOVIMIENTOS POR TRASLADOS DE NUEVO AL SERVICIO Y REINTEGRADO AL SERVICIO FUERON DE \$1.269 MILLONES Y MOVIMIENTOS DE SERVICIO AL REINTEGRADO Y CONTROLADO POR VALOR DE \$563 MILLONES	705.628.747,87
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		N/A	489.135.901,68
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN			489.135.901,68
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	DETALLE 1	ESTA VARIACIÓN SE ENCUENTRA REPRESENTADA POR LOS DIFERENTES TRASLADOS (NUEVO A SERVICIO, SERVICIO REINTEGRADO, REINTEGRADO A SERVICIO, CONTROLADO DE ELEMENTOS TOTALMENTE DEPRECIADOS) PARA SER UTILIZADOS EN EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIONALIDAD Y APOYO ADMINISTRATIVO DE LA ENTIDAD. EN LA VIGENCIA 2024 SE PRESENTARON MOVIMIENTOS DE NUEVO A SERVICIO Y REINTEGRADO AL SERVICIO POR VALOR DE \$ 987 MILLONES MENOS LOS MOVIMIENTOS DEL SERVICIO A REINTEGRADO Y CONTROLADO POR VALOR DE \$498 MILLONES.	489.135.901,68
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		N/A	110.682.000,00
1.6.75.02	TERRESTRE			110.682.000,00
1.6.75.02	TERRESTRE	DETALLE 1	EL SALDO DE ESTA SUBCUENTA REPRESENTA LOS MOVIMIENTOS DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, POR LA PUESTA EN SERVICIO DEL BIEN PARA APOYAR LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA.	110.682.000,00
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	5.183.657.221,51
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		N/A	2.382.815.022,81
1.9.05.90	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO			2.382.815.022,81
1.9.05.90	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	DETALLE 1	EL INCREMENTO CORRESPONDE A TRASLADO DE SALDOS DE LA CTA. 190514 SEGÚN RES 417/2023 CGN, ADICIONAL A LO CORRESPONDIENTE A LAS AMORTIZACIONES DEL 2024, POR ADQUISICIÓN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE PAPELERIA, RENOVACIÓN DE LA GARANTÍA EQUIPOS DE CÓMPUTO, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES MARCA DELL Y SWITCHES HUAWEI DE ACUERDO CON LA REVISIÓN Y ANÁLISIS DE INTANGIBLES DE LA ENTIDAD, SOPORTE Y MANTENIMIENTO ADQUISICIÓN E IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE SEGURIDAD PERIMETRAL, EL SALDO ACTUAL CORRESPONDE A LAS CUOTAS FALTANTES POR AMORTIZAR AL AÑO 2026 Y 2027	2.382.815.022,81
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		N/A	-1.910.288.417,08
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN			-1.910.288.417,08
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	ESTA SUBCUENTA PRESENTA UNA REDUCCIÓN DEL 54% DEBIDO AL SEGUIMIENTO REALIZADO A CADA UNO DE LOS CONVENIOS Y LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS EJECUTADOS PRESENTADOS POR LOS SUPERVISORES, DONDE SE EVIDENCIABA LA LEGALIZACIÓN DE LOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.	-1.910.288.417,08
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		N/A	3.626.627.284,93
1.9.70.07	LICENCIAS			3.626.627.284,93
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 1	EL INCREMENTO DE ESTA SUBCUENTA ESTA REPRESENTADA EN LAS LICENCIAS ADQUIRIDAS POR LA ENTIDAD PARA EL DESARROLLO DE SU OBJETO SOCIAL; EN LA VIGENCIA 2024 SE PRESENTÓ UN INCREMENTO ENTRE NUEVAS LICENCIAS Y UN PROCESO DE RECLASIFICACIONES PROVENIENTE DE LA CUENTA 197008 SOFTWARE POR SER LICENCIAS POR VALOR DE \$18.000 MILLONES; MENOS RECLASIFICACIÓN A LA CUENTA 190590 POR UNA EXTENSIÓN DE GARANTÍA QUE NO ES LICENCIA POR VALOR \$1.800 MILLONES Y LA BAJA APROBADA POR CUANTO COMITÉ INSTITUCIONAL DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO 2024, POR VALOR POR \$12.600 MILLONES.	3.626.627.284,93
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS		N/A	1.084.503.330,85
1.9.86.09	SEGUROS CON COBERTURA MAYOR A DOCE MESES			1.084.503.330,85

1.9.86.09	SEGUROS CON COBERTURA MAYOR A DOCE MESES	DETALLE 1	ESTE SALDO CORRESPONDE AL TRASLADO SEGUN RES 417/2023 CGN DE LA CTA. 190501001 Y RESPECTIVA AMORTIZACIÓN DE LOS SEGUROS QUE AMPARAN LOS INTERESES PATRIMONIALES ACTUALES Y FUTUROS, ASÍ COMO LOS BIENES DE PROPIEDAD DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA - DANE Y FONDANE, ASÍ COMO LA EXPEDICIÓN DE UNA PÓLIZA COLECTIVA DE SEGURO DE VIDA, PÓLIZA DE SEGURO VEHÍCULO NO TRIPULADO DRONE. EL SALDO ACTUAL CORRESPONDE A CUOTAS FALTANDES POR AMORTIZAR PÓLIZA TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES, CENU AL AÑO 2027.	1.084.503.330,85
2	PASIVOS		N/A	103.611.779.774,19
2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	103.120.766.508,19
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		N/A	102.985.232.385,19
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN			102.985.232.385,19
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	ESTE INCREMENTO OBEDECE A LA NO DISPONIBILIDAD DE RECURSOS DE PAC SOLICITADO POR EL DANE PARA EL ÚLTIMO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2024, PARA EL CUMPLIMIENTO DE PAGO DE NUESTRAS OBLIGACIONES CON TERCEROS, ADICIONAL, EL SALDO QUE SE TENIA PARA PAGO ERA MUY SUPERIOR A LOS REGISTRADOS EN LA VIGENCIA 2023, LO ANTERIOR, EN OCASIÓN A LAS DIFERENTES CONTATACIONES DE BIENES Y SERVICIOS QUE SE NECESITARON EN EL DESARROLLO DEL CENSO ECONÓMICO NACIONAL URBANO EN EL AÑO 2024.	102.985.232.385,19
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES		N/A	135.534.123,00
2.4.60.02	SENTENCIAS			135.534.123,00
2.4.60.02	SENTENCIAS	DETALLE 1	EL SALDO DE ESTA SUBCUENTA ESTA DADO POR LA TERMINACIÓN DEL PROCESO JURÍDICO A FAVOR DE LA DEMANDANTE, LA SEÑORA ALEXANDRA VELEZ SANCHEZ REGISTRADA EN DICIEMBRE DEL 2024, SEGÚN RESOLUCIÓN DANE NO.2902 DEL 26 DE DICIEMBRE DEL 2024.	135.534.123,00
2.7	PROVISIONES		N/A	491.013.266,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		N/A	491.013.266,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS			491.013.266,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	ESTE AUMENTO SE DA POR LA DINÁMICA EN LA VALORACIÓN ESTIMADA POR PARTE DE LA OFICINA ASESORA JURIDICA DEL DANE Y REGISTRADA EN EL PLATAFORMA EKOGUI, DE LA AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA, DONDE SE CALCULAN AUMENTOS O CREACIONES DE PROCESOS NUEVOS, LOS CUALES SE REGISTRAN DE MANERA DETALLADA EN CABEZA DE CADA DEMANDANTE. LOS PRINCIPALES PROCESOS REGISTRADOS EN EL 2024 SON: EDSON ENRIQUE GONZALEZ POR \$193.388.524, MALCA ROSA DE LA TORRE POR \$181.179.961 Y CARMEN ALICIA BOHORQUEZ POR \$172.647.269	491.013.266,00
4	INGRESOS		N/A	168.034.031.851,94
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		N/A	450.074.629,85
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS		N/A	450.074.629,85
4.4.28.07	OTROS BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO			579.401.989,00
4.4.28.07	OTROS BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	DETALLE 1	EL AUMENTO OBEDECE AL INGRESO POR TRASLADO ENTRE LAS ENTIDADES FONDANE A DANE DE UNA SOLUCIÓN DE ALMACENAMIENTO POR \$398.250.000 CON EL FIN DE SOPORTAR EL PROCESO OPERATIVO DE LA ENCUESTA TIC A HOGARES E INDIVIDUOS EN EL MARCO DEL CONVENIO NO. 827 DE 2024 INGRESO SAI 20001443; ASÍ COMO POR LA ACTIVACIÓN DE DOS (2) VEHÍCULOS EN EL DANE CON INGRESO DE ALMACÉN NO. 20001455 Y N.º 20001456 FACTURAS NO.FVJ 342 Y FNE6562-FOE4588 POR VALORES DE \$69.350.000 Y \$93.221.866, RESPECTIVAMENTE. ADICIONAL A LO ANTERIOR, LA CUENTA FUE AFECTADA POR EL INGRESO SAI #20004678 Y #20004680 REFERENTE AL RECONOCIMIENTO DE BIENES DE TERCEROS POR \$17.998.000 Y AL INGRESO 20001446 DE \$42.011.758 DONACIÓN DE LA OFICINA NACIONAL DE ESTADÍSTICAS DE LA REPÚBLICA DE COREA (KOSTAT) IDENTIFICADA CON NÚMERO 220-83-00039.	579.401.989,00
4.4.28.21	TRANSFERENCIAS POR ASUNCIÓN DE DEUDAS			-129.327.359,15

4.4.28.21	TRANSFERENCIAS POR ASUNCIÓN DE DEUDAS	DETALLE 1	ESTA DISMINUCIÓN SE GENERA POR LAS DIFERENCIAS EN LAS OPERACIONES RECÍPROCAS DURANTE LA VIGENCIA 2024, QUE REALIZÓ UN REGISTRO UTILIZANDO LA CUENTA DE ENLACE 4.4.28.21 EN CONTRAPARTIDA A LA DEL GASTO DE SERVICIO PÚBLICO PARA RECONOCER EN EL DANE \$11.166.600, QUE CORRESPONDEN AL VALOR DEL ACUEDUCTO POR EL COMODATO CON MINMINAS (\$10.983.420) Y DE LA CASA DE LA ESMERADA CTA CONTRATO 10142359 (\$183.180); ACUERDO Y PREDIO BAJO SU NOMBRE PERO QUE EN SU MOMENTO DE ACUERDO A LA APROPIACIÓN Y PAC ASIGNADO A FONDANE FUE LA ENTIDAD QUE CAUSO EL GASTO Y CANCELO LA OBLIGACIÓN. AJUSTE REALIZADO TENIENDO EN CUENTA EL CONCEPTO CGN 20231100044401 DEL 21-12-2023. LA CUENTA PRESENTA UN DECRECIMIENTO CON RELACIÓN AL AÑO 2023 PORQUE EN ESTE SE REALIZÓ EL MISMO AJUSTE PERO CON VARIOS TERCEROS LO QUE ORIGINÓ UN MAYOR VALOR DE LA CUENTA PARA ESE PERIODO	-129.327.359,15
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		N/A	166.650.295.688,05
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		N/A	166.650.295.688,05
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO			12.889.849.505,59
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	DETALLE 1	ESTE AUMENTO ESTA DADO POR LOS VALORES ENTREGADOS DE ACUERDO AL PAC ASIGNADO A LA ENTIDAD PARA CUBRIR LOS PAGOS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DE LA ENTIDAD TALES COMO: NÓMINA, SERVICIOS PÚBLICOS, VIGILANCIA ENTRE OTROS.	12.889.849.505,59
4.7.05.10	INVERSIÓN			153.760.446.182,46
4.7.05.10	INVERSIÓN	DETALLE 1	EL AUMENTO EN ESTA SUBCUENTA SE PRESENTA POR LOS RECURSOS RECIBIDOS, PARA CUBRIR LAS OBLIGACIONES EN LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN, BIENES, SERVICIOS Y HONORARIOS DE ACUERDO AL PAC ASIGNADO, EL AUMENTO ES DIRECTAMENTE PROPORCIONAL A LA REALIZACIÓN DE DIFERENTES PROYECTOS ESPECIALES.	153.760.446.182,46
4.8	OTROS INGRESOS		N/A	933.661.534,04
4.8.02	FINANCIEROS		N/A	934.222.714,62
4.8.02.20	GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR PAGAR			934.222.714,62
4.8.02.20	GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR PAGAR	DETALLE 1	EL AUMENTO DE ESTA SUBCUENTA SE DA POR LAS PROVISIONES LIBERADAS DE LAS RESERVAS INDUCIDAS POR PAGAR DE VIGENCIAS ANTERIORES, LAS PRINCIPALES RECUPERACIONES SON : RTVC SAS NIT 900,002,583 \$578,955,086, SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA NIT 860006543 \$318,173,738, COMCEL SAS NIT 800,153,993 \$101,317,492	934.222.714,62
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS		N/A	-74.400.526,58
4.8.08.63	REINTEGROS			-74.400.526,58
4.8.08.63	REINTEGROS	DETALLE 1	LA VARIACIÓN DE ESTA SUBCUENTA CORRESPONDE A REGISTROS CON TRANSACCIÓN CAUSACIÓN Y RECAUDO SIMULTÁNEO DE INGRESOS PRESUPUESTALES, POR MAYORES VALORES PAGADOS LOS CUALES FUERON INFERIORES A LOS RECIBIDOS DURANTE LA VIGENCIA 2023, HECHO QUE ORIGINO LA VARIACIÓN NEGATIVA. DURANTE EL 2024 LOS MÁS REPRESENTATIVOS FUERON EL REINTEGRO POR GASTOS DE FUNCIONAMIENTO VIGENCIA ANTERIOR DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA POR \$56.073.341 REF. COMPENSACIÓN DEVOLUCIÓN CUOTA DE AUDITAJE TARIFA FISCAL 2023, ASÍ MISMO INCAPACIDADES POR SUELDOS Y PRIMAS DE COORDINACIÓN CANCELADOS A NOMBRE DEL TERCEO EVIDALIA ARDILA REY DE \$5.646.699 E INCAPACIDADES DE LA CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR Y POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A DE \$5.946.296 Y \$7.958.174 RESPECTIVAMENTE.	-74.400.526,58
4.8.31	REVERSIÓN DE PROVISIONES		N/A	73.839.346,00
4.8.31.01	LITIGIOS Y DEMANDAS			73.839.346,00
4.8.31.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	DETALLE 1	EL AUMENTO EN LA RECUPERACIÓN DE LA PROVISIÓN SE DA POR PROCESOS TERMINADOS A FAVOR DE LA ENTIDAD O CUANDO UN PROCESO ES AJUSTADO POR LA AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA POR UN MENOR VALOR AL ESTIMADO INICIALMENTE, ESTOS VALORES SON TOMADOS DEL REPORTE EKOGUI EMITIDO POR LA AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA. LOS MAS REPRESENTATIVOS SON: ALEXANDRA VELEZ SANCHEZ POR \$341,188,906, AQUILINO CATILLO SOLARTE \$154,188,906, MARIA TERESA CANCHILLA \$20,263,990	73.839.346,00
5	GASTOS		N/A	238.991.886.755,07
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		N/A	239.393.151.976,61
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		N/A	345.982.010,28

5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS			345.982.010,28
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	DETALLE 1	EL AUMENTO DE ESTA SUBCUENTA SE REGISTRA POR LOS AUXILIOS EDUCATIVOS PAGADOS POR SEMESTRE A LOS FUNCIONARIOS POR EL AÑO 2024, POR ESTUDIOS REALIZADOS Y EL RECONOCIMIENTO A MEJORES NOTAS; CAPACITACIONES CON LA UNIVERSIDAD NACIONAL POR \$98.730.000 Y PROGRAMAS DIVERSOS DE ESTÍMULO A LOS FUNCIONARIOS A TRAVÉS DE LA CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR POR \$299.916.043,52	345.982.010,28
5.1.11	GENERALES		N/A	239.047.169.966,33
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS			181.360.718.568,27
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	DETALLE 1	EL INCREMENTO DE ESTA SUBCUENTA EN GRAN PARTE CORRESPONDE A LA LEGALIZACIÓN DE CONVENIOS SUSCRITOS CON EL DANE POR LOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN, DE ACUERDO A LOS INFORMES FINANCIEROS DE EJECUCIÓN RECIBIDOS POR LOS SUPERVISORES, ASÍ COMO TAMBIÉN POR EL AUMENTO DE CONTRATISTAS EN ESTA VIGENCIA EN LAS DIFERENTES TERRITORIALES, CON EL FIN DE DAR CUMPLIMIENTO A LAS ACTIVIDADES DEL CENSO ECONÓMICO NACIONAL, LAS ACCIONES NECESARIAS PARA GARANTIZAR LA RECOLECCIÓN, DIGITACIÓN Y TRASMISIÓN DE INFORMACIÓN DEL REGISTRO MULTIDIMENSIONAL WAYUU, EL FORTALECIMIENTO DE PRODUCCIÓN ESTADÍSTICA ANALIZADA.	181.360.718.568,27
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD			4.655.356.659,44
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	DETALLE 1	LA VARIACIÓN DE ESTA SUBCUENTA CORRESPONDE A LA APLICACIÓN DE LOS LINEAMIENTOS DEL INSTRUCTIVO DE CIERRE No 001 DE 2024 EXPEDIDO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, PARA ESTE ÚLTIMO TRIMESTRE, DONDE SE DEPURARON Y SE REALIZARON LAS RECLASIFICACIONES CORRESPONDIENTES EN LAS CUENTAS DEL GASTO, DE ACUERDO CON EL OBJETO DESARROLLADO.	4.655.356.659,44
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS			2.989.541.232,19
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 1	EL INCREMENTO DE ESTA SUBCUENTA EN GRAN PARTE CORRESPONDE A LA LEGALIZACIÓN DE CONVENIOS SUSCRITOS CON EL DANE POR LOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN, DE ACUERDO A LOS INFORMES FINANCIEROS DE EJECUCIÓN RECIBIDOS POR LOS SUPERVISORES, ASÍ COMO TAMBIÉN POR EL AUMENTO DE CONTRATISTAS EN ESTA VIGENCIA EN LAS DIFERENTES TERRITORIALES, CON EL FIN DE DAR CUMPLIMIENTO A LAS ACTIVIDADES DEL CENSO ECONÓMICO NACIONAL, LAS ACCIONES NECESARIAS PARA GARANTIZAR LA RECOLECCIÓN, DIGITACIÓN Y TRASMISIÓN DE INFORMACIÓN DEL REGISTRO MULTIDIMENSIONAL WAYUU Y EN GENERAL PARA EL FORTALECIMIENTO DE PRODUCCIÓN ESTADÍSTICA.	2.989.541.232,19
5.1.11.15	MANTENIMIENTO			2.400.440.880,89
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	DETALLE 1	LA VARIACIÓN DE ESTA SUBCUENTA CORRESPONDE A LA APLICACIÓN DE LOS LINEAMIENTOS DEL INSTRUCTIVO DE CIERRE No 001 DE 2024 EXPEDIDO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, PARA ESTE ÚLTIMO TRIMESTRE, DONDE SE DEPURARON Y SE REALIZARON LAS RECLASIFICACIONES CORRESPONDIENTES EN LAS CUENTAS DEL GASTO, DE ACUERDO CON EL OBJETO DESARROLLADO.	2.400.440.880,89
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS			1.586.833.997,88
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	DETALLE 1	LA VARIACIÓN DE ESTA SUBCUENTA CORRESPONDE AL AUMENTO DE PERSONAL Y LOS SERVICIOS DE NUEVOS ESPACIOS LOCATIVOS CONTRATADAS, PARA DAR CUMPLIMIENTO A LOS COMPROMISOS INSTITUCIONALES. ADICIONAL, SE CONTÓ CON EL SERVICIO DE CONECTIVIDAD DEL DANE CENTRAL Y SUS SEDES, MEDIANTE EL USO DE UNA RED WAN, CONEXIÓN A INTERNET Y LOS DISPOSITIVOS DE SEGURIDAD.	1.586.833.997,88
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO			948.206.108,22
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	DETALLE 1	LA VARIACIÓN SE DA EN CUMPLIMIENTO A LA MISIONALIDAD QUE TIENE EL DANE Y PARA TENER COBERTURA A NIVEL NACIONAL, SE HACE NECESARIO CONTRATAR CON DIFERENTES ENTIDADES JURÍDICAS O NATURALES EL ARRENDAMIENTO DE VARIOS ESPACIOS LOCATIVOS, PARA GARANTIZAR LA ORGANIZACIÓN LOGÍSTICA, DE ACOPIO Y ADMINISTRATIVA QUE PERMITAN LA SEGURIDAD Y DISPONIBILIDAD DE LA INFORMACIÓN RECOLECTADA PARA LOS DIFERENTES FINES ESTADÍSTICOS	948.206.108,22

5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE			13.812.177.204,14
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	DETALLE 1	SE PRESENTA UN INCREMENTO EN ESTA SUBCUENTA PARA TODAS LAS TERRITORIALES POR EL AUMENTO DE PERSONAL PARA ATENDER LOS COMPROMISOS Y NUEVOS PROYECTOS INSTITUCIONALES, POR ME DIO DE LA LEGALIZACIÓN DE LOS GASTOS DE ALIMENTACIÓN, TRANSPORTE, HOSPEDAJE, ENTRE OTROS GASTOS, DE LAS COMISIONES AUTORIZADAS A LOS SERVIDORES Y COLABORADORES DE LA ENTIDAD.	13.812.177.204,14
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE			24.424.585.885,86
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	DETALLE 1	SE PRESENTA UN INCREMENTO EN ESTA SUBCUENTA PARA TODAS LAS TERRITORIALES ENTRE LOS GASTOS MÁS RECURRENTE SE ENCUENTRA EL SERVICIO DE TRANSPORTE ESPECIAL TERRESTRE, PARA EL DESPLAZAMIENTO DEL PERSONAL EN LA OPERACIÓN DEL CENSO ECONÓMICO NACIONAL URBANO CENU 2024, EL SUMINISTRO DE TIQUETES AÉREOS EN LAS RUTAS NACIONALES REQUERIDOS PARA EL DESPLAZAMIENTO DEL PERSONAL DE PLANTA, SERVICIO DE MENSAJERÍA, LOS SERVICIOS PARA EJECUTAR LA DIFUSIÓN DEL PLAN DE MEDIOS A NIVEL NACIONAL, SECTORIAL Y TERRITORIAL PARA EL DESARROLLO DEL CENSO ECONÓMICO NACIONAL URBANO.	24.424.585.885,86
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA			933.704.238,61
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	DETALLE 1	LA VARIACIÓN DE ESTA SUBCUENTA SE PRESENTA POR EL DESARROLLO DEL CENSO ECONÓMICO NACIONAL URBANO EN EL AÑO 2024, DEBIDO A QUE, SE REALIZÓ LA INCORPORACIÓN DE MÁS DE 12.000 CONTRATISTAS, LO QUE INCREMENTO EL CONSUMO DE ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	933.704.238,61
5.1.11.54	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS			10.156.180.157,97
5.1.11.54	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	DETALLE 1	ESTA SUBCUENTA PRESENTA UN SALDO POR VALOR DE \$ 101.56.180157,97 DE ACUERDO A LA REVISIÓN DE LAS OBLIGACIONES CONTRACTUALES QUE INDICABAN ACTIVIDADES DE LOGÍSTICA, ORGANIZACIÓN DE LOS EVENTOS QUE REQUIERA EL DANE, PARA LAS ACTIVIDADES DE SENSIBILIZACIÓN, GARANTIZAR ESPACIOS FÍSICOS, MEDIOS AUDIOVISUALES ENTRE OTROS.	10.156.180.157,97
5.1.11.80	SERVICIOS			-4.220.574.967,14
5.1.11.80	SERVICIOS	DETALLE 1	LA VARIACIÓN DE ESTA SUBCUENTA CORRESPONDE A LA APLICACIÓN DE LOS LINEAMIENTOS DEL INSTRUCTIVO DE CIERRE No 001 DE 2024 EXPEDIDO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, PARA ESTE ÚLTIMO TRIMESTRE, DONDE SE DEPURARON Y SE REALIZARON LAS RECLASIFICACIONES CORRESPONDIENTES EN LAS CUENTAS DEL GASTO, DE ACUERDO CON EL OBJETO DESARROLLADO.	-4.220.574.967,14
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		N/A	-756.207.652,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		N/A	-756.207.652,00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS			-756.207.652,00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	ESTA VARIACIÓN CORRESPONDE A LA PROVISIÓN DE NUEVOS PROCESOS JURÍDICOS O CUANDO UN PROCESO ES AJUSTADO POR UN MAYOR VALOR AL ESTIMADO INICIALMENTE SEGÚN REPORTE EKOGUI EMITIDO POR LA AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA, Y LOS MAS REPRESENTATIVOS SON: EDSON ENRIQUE GONZALEZ \$193.388.524, MALCA ROSA DE LA TORRE \$181.179.961, CARMEN ALICIA BOHORQUEZ \$172.647.269 LORENA QUIMBAYA CARDOSO \$142.858.906 Y ISMAEL DE FONTANILLA \$49.722.922	-756.207.652,00
5.8	OTROS GASTOS		N/A	354.942.430,46
5.8.02	COMISIONES		N/A	217.621.877,00
5.8.02.37	COMISIONES SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN			217.621.877,00
5.8.02.37	COMISIONES SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	ESTA SUBCUENTA PRESENTA UN SALDO POR VALOR DE \$ 217.621.877, COMO RESULTADO DE LAS COMISIONES GENERADAS EN LOS DIFERENTES CONVENIOS DE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN, LAS CUALES FUERON DETALLADAS EN LOS INFORMES FINANCIEROS PRESENTADOS POR LOS SUPERVISORES.	217.621.877,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS		N/A	137.320.553,46
5.8.90.19	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS			137.320.553,46
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	DETALLE 1	EL SALDO DE ESTA SUBCUENTA REPRESENTA LAS BAJAS DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO DE BIENES NO UTILIZABLES, QUE AÚN NO TERMINABAN SU VIDA ÚTIL Y SE ENCONTRABAN EN PROCESO DE DEPRECIACIÓN, MEDIANTE LAS RESOLUCIONES No. 0080 DE ENERO 24 DE 2024, No. 1071 DE 29 DE MAYO 2024 Y No 1990 DE SEPTIEMBRE 09 DE 2024.	137.320.553,46

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		N/A	19.676.469.110,48
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		N/A	19.676.469.110,48
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		N/A	19.676.469.110,48
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			19.676.469.110,48
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DETALLE 1	EL INCREMENTO DE ESTA SUBCUENTA REPRESENTA EL TRASLADO DE ACTIVOS DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO DE MENOR CUANTÍA ADQUIRIDOS EN LA VIGENCIA Y LOS BIENES TOTALMENTE DEPRECIADOS, INCREMENTADO POR 23.573 BIENES EN 2024, SUMADOS A LOS 46.373 BIENES QUE TERMINARON EN 2023, PARA UN TOTAL ACUMULADO DE LA CUENTA DE CONTROL DE 69.946 BIENES	19.676.469.110,48
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		N/A	850.413.392,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES		N/A	850.413.392,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		N/A	258.186.354,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS			258.186.354,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	DETALLE 1	ESTA VARIACIÓN CORRESPONDE A LA ESTIMACIÓN DE LOS PASIVOS CONTINGENTES DE PROCESOS JURÍDICOS, DE ACUERDO AL REPORTE EKOGUI GENERADO POR LA AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURÍDICA, ESTOS PROCESOS SON CALIFICADOS CON PROBABILIDAD DE PÉRDIDA MEDIA Y SON AJUSTADOS MENSUALMENTE AUMENTANDO Y/O DISMINUYENDO SU ESTIMACIÓN SEGÚN EL REPORTE MENSUAL DE CIERRE	258.186.354,00
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES		N/A	592.227.038,00
9.1.90.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES			592.227.038,00
9.1.90.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	DETALLE 1	ESTE INCREMENTO SE VE REPRESENTADO POR EL RECONOCIMIENTO DE UN PASIVO CONTINGENTE POR VALOR DE \$592.227.038 A FAVOR DEL FONDO DE PENSIONES COLPENSIONES, SEGÚN RESOLUCIÓN NO. 2024-180399 DEL 30 DE AGOSTO DEL 2024, PROFERIDA DENTRO DEL EXPEDIENTE DE COBRO DE COLPENSIONES NO. DCR 2021-154980, Y NOTIFICADA AL ÁREA FINANCIERA CON MEMORANDO NO. 202412 00031483 DE LA OFICINA ASESORA JURÍDICA. POR CONCEPTO DE DEUDA DE APORTES PENSIONALES Y MEMORANDO NO. 202433000032653 DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO	592.227.038,00

BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA
CONTRERAS

Firmado digitalmente por
BEATRIZ PIEDAD URDINOLA
CONTRERAS
Fecha: 2025.02.26 22:37:06 -05'00'

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS

Directora

Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE

Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCÍA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

Contador DANE-FONDANE

Matricula Profesional No. 98940-T

Introduce el texto aquí

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA (DANE)

NIT: 899.999.027-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA A DICIEMBRE 31 DE 2024 4

1.1	Identificación y funciones.....	4
1.2.	Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	9
1.3	Base normativa y periodo cubierto	11

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 12

2.1	Bases de medición	12
2.2	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	12
2.3	Tratamiento de la moneda extranjera.....	13

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

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 15

•	Efectivo y equivalente de efectivo.....	15
•	Cuentas por cobrar	16
•	Propiedades, planta y equipo	16
•	Medición posterior de bienes muebles e inmuebles.....	18
•	Métodos de Depreciación.....	18
•	Activos intangibles DANE.....	19
•	Cuentas por pagar.....	21
•	Beneficios a empleados.....	22
•	Provisiones, activos y pasivos contingentes.....	22
•	Ingresos sin contraprestación.....	24
•	Ingresos con contraprestación	24
•	Costos y gastos	24
4.1	Listado de Notas que no le aplican a la Entidad	25

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO 25

Anexo 5.1 Depósitos en instituciones financieras.....26

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR 27

Anexo 7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios27

Anexo 7.21 Otras cuentas por cobrar28

Anexo 7.22 Cuentas por cobrar de difícil recaudo29

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 29

Anexo 10.1 PPE - Muebles32

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES 35

Anexo 14.1. Detalle saldos y movimientos36

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS 39
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR 41

21.1 Revelaciones generales41

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 44

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo44

NOTA 23. PROVISIONES 45
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES 46

Anexo 25.1 Activos contingentes.....46

Anexo 25.2 Pasivos contingentes.....46

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS) 48

26.1. Cuentas de orden deudoras48

NOTA 27. PATRIMONIO 49
NOTA 28. INGRESOS 50

Anexo 28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación.....50

Anexo 28.2 Ingresos de transacciones sin contraprestación.....52

NOTA 29. GASTOS 54

Anexo 29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas54

NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA A DICIEMBRE 31 DE 2024

1.1 Identificación y funciones

1.1.1 Naturaleza jurídica

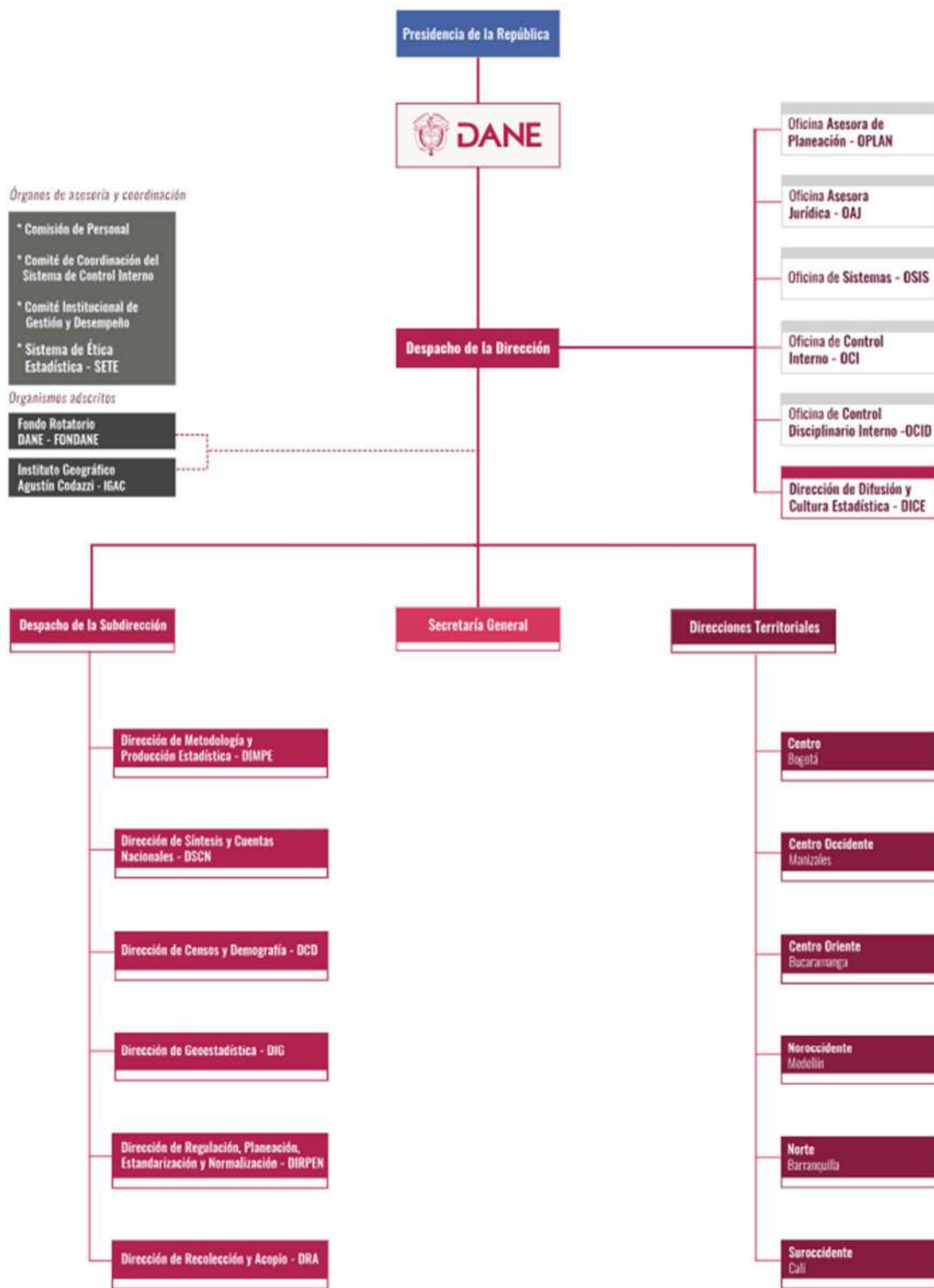
El Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE, es una persona Jurídica de derecho público, que funciona como Departamento Administrativo del Orden Nacional, con régimen legal propio, con autonomía administrativa, patrimonial y técnica.

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, además de los Decretos 111 del 25 de enero de 2022 por el cual se modifica la estructura del Departamento Administrativo Nacional de Estadística - DANE y se dictan otras disposiciones y 112 del 25 de enero de 2022 por el cual se modifica la planta de personal de Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE y se dictan otras disposiciones.

1.1.2 Estructura orgánica

La estructura orgánica del DANE está reglamentada por el Decreto 262 de 2004, modificado parcialmente por el Decreto 111 de 2022.



1.1.3 Naturaleza de sus operaciones

MISIÓN

Producir y difundir información estadística oficial, como bien público, con altos estándares de calidad y rigor técnico para la toma de decisiones a nivel nacional y territorial, que contribuyan a la consolidación de un Estado con justicia social, económica y ambiental.

VISIÓN

En 2026 el DANE se consolidará como un referente nacional e internacional en la producción de información estadística oficial a partir de la transformación digital, con principios éticos, procesos innovadores, altos estándares de calidad, con un enfoque colectivo e intersectorial para la visibilización de las inequidades sociales, económicas y ambientales del país.

1.1.4 Domicilio

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)
BARRANQUILLA (NORTE)
Cartagena , Santa Marta , San Andrés , Riohacha , Sincelejo y Valledupar
BOGOTÁ (CENTRAL)
Florencia , Mitú , Mocoa , Neiva , Puerto Carreño , Puerto Inírida , San José del Guaviare , Tunja , Villavicencio , Yopal y Leticia
BUCARAMANGA (CENTROCCIDENTAL)
Arauca y Cúcuta
CALI (SUROCCIDENTAL)
Pasto y Popayán
MANIZALES (CENTROCCIDENTAL)
Armenia, Ibagué y Pereira
MEDELLÍN (NOROCCIDENTAL)
Montería, Quibdó y Apartadó

Cuadro 01

El Departamento Administrativo Nacional de Estadística en concordancia con su estructura organizacional, tiene establecido en sus políticas la elaboración de estados financieros y dispuso la centralización de la información contable en cabeza de FONDANE Gestión General 04-02-00-000, teniendo en cuenta que son seis unidades ejecutoras para cada una de las direcciones territoriales detalladas así:

1. FONDANE Regional Barranquilla (04-02-00-00A)
2. FONDANE Regional Barranquilla (04-02-00-00B)
3. FONDANE Regional Cali (04-02-00-00C)
4. FONDANE Regional Manizales (04-02-00-00D)
5. FONDANE Regional Medellín (04-02-00-00E)
6. FONDANE Regional Bogotá (04-02-00-00F)

1.1.5 Funciones de cometido Estatal

El Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE), como autoridad estadística en Colombia, principal productor de estadísticas oficiales del país y responsable de coordinar el desarrollo, la producción y la difusión de estadísticas oficiales dentro del Sistema Estadístico Nacional (SEN), tiene como funciones:

- 1) Orientar, coordinar y regular la producción de estadísticas oficiales del Sistema Estadístico Nacional en forma oportuna y comparable, en articulación con las entidades productoras y garantizando su independencia técnica.
- 2) Guiar y revisar la aplicación de metodologías y estándares en materia estadística, en articulación con las entidades productoras y garantizando su independencia técnica.
- 3) Llevar a cabo estudios conducentes a la mejora continua de las estadísticas oficiales en colaboración con quienes las producen.
- 4) Asesorar a quienes componen el SEN en las materias relacionadas con la recolección de datos, metodología estadística, divulgación, difusión y uso de estadísticas.
- 5) Representar al SEN frente a las instancias internacionales donde se discuten y aprueban los estándares y lineamientos en materia estadística, así como tomar las medidas necesarias para transmitir esta información a quienes producen estadísticas oficiales. Lo anterior, sin perjuicio de la autonomía e independencia de otros integrantes del SEN para el manejo y desarrollo de sus relaciones con instancias internacionales.
- 6) Mantener la independencia técnica, evitando actuar de manera contradictoria a los principios de la actividad estadística.
- 7) Promover, en conjunto con el Instituto Geográfico Agustín Codazzi (IGAC), la generación y el uso de información geográfica y geoespacial para la producción y divulgación de las estadísticas oficiales.
- 8) Planificar, elaborar en los casos en los que le corresponda y evaluar, de manera coordinada con los integrantes del SEN, las operaciones estadísticas oficiales de Colombia, incluida la actualización de los marcos de muestreo. Para el diseño y ejecución de los censos, el Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE) realizará consultas y coordinará con otras instituciones públicas y privadas, según corresponda.
- 9) Establecer un marco ético que se adopte en el proceso de producción de información estadística de la entidad a través de un Sistema de Ética Estadística. Dicho sistema, además de dirimir cuestiones éticas presentes en las operaciones estadísticas, se encargará de promover la construcción de una cultura estadística tanto en el DANE como en el Sistema Estadístico Nacional. que sea acorde con los principios éticos estadísticos establecidos.
- 10) Establecer acciones y estrategias que permitan consolidar la cultura estadística y fomentar la alfabetización estadística.

- 11) Establecer el esquema de gobernanza y administración de datos, de acuerdo con lo previsto en las Leyes Estatutarias de protección de datos 1266 de 2008, 1581 de 2012 y demás normas que la adicionen, modifiquen o sustituyan, en coordinación con las instancias del Sistema Estadístico Nacional, así como el marco ético que permita articular la información estadística con el ciclo de las políticas públicas. El Gobierno Nacional reglamentará las funciones específicas relacionadas con la administración de datos.
- 12) Diseñar y promover la implementación de esquemas que permitan superar barreras al acceso de datos por parte de quienes conforman el SEN y tienen un impacto en el ciclo de las políticas públicas.
- 13) Coordinar la presentación y transferencia de estadísticas oficiales de este Departamento ante las organizaciones y los sistemas estadísticos internacionales.
- 14) Participar en el Subcomité de Estadísticas de Finanzas Públicas de la Comisión Intersectorial de Estadísticas de Finanzas Públicas, o la instancia que haga sus veces, para brindar acompañamiento técnico en el marco de las acciones relativas a la gestión y producción de Estadísticas de Finanzas Públicas.
- 15) Entregar las estadísticas oficiales al Congreso de la República para informar la labor legislativa y resolver inquietudes y consultas sobre información estadística en el marco de las discusiones de proyectos de ley y de acto legislativo, debates de control político y audiencias públicas, en coordinación con las mesas directivas del Senado y la Cámara de Representantes, de sus comisiones constitucionales y las respectivas secretarías.
- 16) Garantizar la reserva comercial de la información suministrada por los agentes del SEN. Establecer obligaciones de confidencialidad para los funcionarios que traten la información. Definir protocolos de seguridad y ciberseguridad. En los casos de entidades del SEN que operen en mercados en competencia, se deberán hacer acuerdos para el suministro y manejo de la información.

1.1.6 Líneas estratégicas

a) Difusión y acceso a la información

Promover la difusión, comunicación y desarrollo de la cultura estadística a nivel nacional y territorial, así como los canales de acceso y uso de la información por parte de los grupos de interés.

b) Estadísticas para la visibilización de las inequidades

Producir información estadística detallada a partir del uso de fuentes tradicionales, alternativas y de registros administrativos que contribuyan a visibilizar las inequidades con enfoque diferencial, territorial e interseccional.

c) Fortalecimiento de la producción estadística a partir de la innovación y la gestión tecnológica

Responder a las necesidades de información estadística, optimizando la función de producción desde la innovación y el fortalecimiento de la capacidad técnica y tecnológica de la Entidad a nivel nacional y territorial.

d) Fortalecimiento de la gestión institucional y el modelo organizacional

Asegurar la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, orientado a resultados, al relacionamiento Estado – ciudadano; el fortalecimiento del talento humano y la gestión de capacidades e innovación.

e) Un Sistema Estadístico Nacional - SEN coordinado

Dirigir y regular la actividad estadística nacional y territorial, para asegurar la producción y el aprovechamiento de la información, promoviendo la articulación y cooperación entre los componentes del SEN.

f) Un catastro multipropósito que aporte a la creación de valor público

Liderar la articulación intersectorial para la implementación del Catastro Multipropósito como base para la toma de decisiones de política pública sobre ordenamiento productivo, distribución de la tierra y cierre de brechas sociales.

1.1.7 Entidades Adscritas

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

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información financiera del Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística se elaboró atendiendo a lo señalado en el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera, bajo los siguientes principios de contabilidad: entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable. Es importante señalar que no se presentan cambios ordenados en la entidad que complementan la continuidad del negocio.

El marco normativo aplicado por el Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística para la preparación y presentación de los Estados Financieros corresponde al adoptado mediante la Resolución 533 de 2015 y las normas modificatorias aplicables a Entidades de Gobierno.

Los presentes Estados Financieros están preparados de acuerdo con la información registrada por la entidad en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, sistema administrado por el

Ministerio de Hacienda y Crédito Público de conformidad con los lineamientos dados por la Contaduría General de la Nación.

1.2.1 Limitaciones y Deficiencias Generales de tipo Operativo o Administrativo

A) Operativo

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.

Habiendo dicho lo anterior, y teniendo en cuenta la limitación del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF NACIÓN para el registro de la información de propiedad planta y equipo, el DANE gestiona esta información a través del aplicativo de detalle administrado por el Área Administrativa -GIT Almacén e Inventarios nombrado como SAI para el registro del detalle de los bienes devolutivos y el SAE para el registro del detalle de los bienes de consumo.

Adicional, la Entidad registra los movimientos de los beneficios a empleados y liquidación de parafiscales en el aplicativo de detalle llamado KACTUS administrado por el Área de Gestión Humana.

B) Administrativo

- Personal del área.

El Área de Gestión Financiera no cuenta con el personal suficiente de planta en el grupo interno de contabilidad, debido a que, en la estructura de la planta global no se han realizado los nombramientos para cubrir todos los cargos dispuestos, por tal motivo se hace necesario contratar personal por prestación de servicios profesionales para el apoyo en el registro, análisis y control de la información contable. Lo anterior teniendo en cuenta que ha crecido el volumen de trabajo, por el aumento de asignación presupuestal.

Es importante tener en cuenta que la falta de personal en el grupo interno de contabilidad ha generado que los profesionales realicen el registro de obligaciones presupuestales siendo este un proceso que debería realizarse desde el Grupo interno de Central de cuentas y que han ocasionado demoras en el desarrollo de actividades de carácter contable.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

El DANE ha preparado los estados financieros, teniendo en cuenta la siguiente referencia normativa:

- Marco normativo para Entidades de Gobierno, adoptado mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Catálogo General de Cuentas adoptado mediante la Resolución 620 de 2015 y su versión actualizada.
- Resolución 411 del 29 de noviembre de 2023, por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la Resolución 706 de 2023.
- Circular Externa 035 del 14 de noviembre de 2024 del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación, relacionada con los aspectos a considerar para el cierre de la vigencia 2024 y apertura del año 2025 en el SIIF Nación.
- Instructivo No. 001 del 16 de diciembre de 2024 de la Contaduría General de la Nación, mediante el cual se imparten Instrucciones dirigidas a entidades públicas relacionadas con el cambio del periodo contable 2024 - 2025, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.
- Resolución 038 de 2024, por la cual se modifica el parágrafo 3 del artículo 6 de la Resolución No. 411 de 2023 y se derogan las Resoluciones 441 de 2019 y 193 de 2020.
- Resolución 444 de 2024, por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno a fin de crear una cuenta para el registro de los bienes almacenados para consumo en cuentas de orden deudoras de control.

Periodo cubierto

El Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, preparó el siguiente juego de estados financieros, para el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2024:

- Estado de Situación Financiera con corte a 31 de diciembre de 2024
- Estado de Resultados con corte a 31 de diciembre de 2024
- Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2024
- Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2024

Teniendo en cuenta que la Resolución 283 del 11 de octubre de 2022, en su artículo 1 indica lo siguiente: *“Modificar el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015 “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”, en el literal d) del subtítulo “Primer periodo de aplicación”, en relación con el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo, el cual quedará así: “d. La presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida”*

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento de activos y pasivos que se encuentran en el Manual de Políticas Contables Generales.

Se emplean las bases de medición de acuerdo con el marco normativo aplicable, permitiendo cuantificar los cambios financieros de los elementos incorporados en la información, bien sea derivados de condiciones externas a la entidad o de transformaciones internas que afectan su posición financiera.

2. 1.1 Bases de contabilización y medición

La base contable de preparación de los estados financieros es de acumulación o devengo, 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.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

2.2.1 Moneda

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 presentación de los estados financieros del DANE es a pesos corrientes a dos decimales.

2.2.2. Materialidad

El Departamento Administrativo Nacional de Estadística tiene en cuenta como impacto material los hechos económicos que afecten la estructura patrimonial de la entidad, de tal manera que sea necesario tomar decisiones de tipo organizacional para no poner en riesgo la estabilidad financiera de la entidad.

En todo caso, con independencia de la materialidad, el Departamento Administrativo Nacional de Estadística revelará de forma separada las partidas de ingresos o gastos.

Teniendo en cuenta lo anterior, el DANE también dará cumplimiento a lo establecido en el Marco conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera en el que indica: *“La información financiera de propósito general es material si su omisión o expresión inadecuada podría esperarse razonablemente que influya sobre las decisiones que los usuarios toman a partir de esta. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de la entidad que está basado en la naturaleza o magnitud de las partidas a las que se refiere la información financiera de propósito general de la entidad.”*

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Los equivalentes de efectivo se medirán de acuerdo con el precio de la transacción y el uso de Equivalentes al efectivo en monedas diferentes a la moneda funcional se utilizarán, según los criterios de reconocimiento inicial plasmados en el párrafo 2.1.1 Reconocimiento inicial, del numeral 2.1 Transacciones en moneda extranjera de las NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS en las entidades de gobierno la cual indica: *“Toda transacción en moneda extranjera se reconocerá utilizando el peso colombiano. Para tal efecto, la tasa de cambio de contado en la fecha de la transacción se aplicará al valor en moneda extranjera. La tasa de cambio de contado es la tasa del valor actual de la moneda funcional en la fecha de la transacción. La fecha de una transacción es la fecha en la cual dicha transacción cumple las condiciones para su reconocimiento como un elemento de los estados.”*

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.

Resolución No 238 de 2021 "Por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno".

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.
- c. La justificación de la no revelación del efecto en periodos futuros.

3.3 Correcciones contables

En los manuales y políticas contables internas de la Entidad, se establece el procedimiento, mecanismos y lineamientos a realizar, cuando se identifique que una transacción puede afectar la razonabilidad y veracidad de la información financiera del DANE, con el objetivo de realizar el ajuste correspondiente, cumpliendo con toda la normativa vigente para el caso.

El DANE no procederá a modificar los valores reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del balance, si estos no implican ajustes la Entidad solo realizará su revelación en las notas como: La naturaleza del evento; Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Los riesgos de DANE, se encuentran asociados a:

Las cuentas por cobrar se encuentran expuestas al riesgo de incobrabilidad por insolvencia de los deudores, no obstante, la Entidad viene mejorando la gestión de cobro en las distintas etapas de cartera, en aplicación de la Ley 1066 de 2006.

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:

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

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 realicen ingresos 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.

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.

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

- **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.
- 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. Se haya incumplimiento de las cláusulas contractuales.
- 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, 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:

- a) Terrenos
- b) Edificaciones
- c) Maquinaria y equipo
- d) Herramientas y accesorios
- e) Muebles, enseres y equipos de oficina
- f) Equipo y máquina de oficina
- g) Equipo de comunicación
- h) Equipo de computación
- i) Equipo de transporte, tracción y elevación

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.
- 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.

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 con 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.

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

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. – Cuadro 02

• Activos intangibles DANE

Reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables, Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware, y surgen de acuerdos vinculantes, incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.
- Que sean controlables, cuando puede obtener el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicios y le permite a la entidad disminuir sus costos o gastos, o le permite a la entidad mejorar la prestación de servicios.
- Que su valor pueda ser medido fiable y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor, o existe evidencia de transacciones para el activo o similares, o cuando la estimación del valor depende de variables que se pueden medir en términos monetarios. No se espera venderlos ni distribuirlos en forma gratuita, en el curso normal de la operación.

Para su trazabilidad El DANE incluirá un activo intangible sin tener en cuenta el periodo en el cual se prevea utilizarlos, dicho periodo puede ser inferior o superior a un año, e igualmente se incluirá para efectos de registrar a través del devengo en el periodo o vigencia en el cual presta el servicio. Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se depreciarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

Contenido

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que cumplan con las características de ser identificable, no monetario y sin apariencia física de un activo intangible, y sobre las cuales se espera:

1. Obtener beneficios económicos futuros.
2. Obtener un potencial de servicio.
3. Tener el control del derecho.
4. Poder realizar mediciones fiables.
5. No venderlos ni distribuirlos en forma gratuita en el curso normal de la operación.

Las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activo intangible, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

- **Reconocimiento inicial El DANE-FONDANE**

- El valor en libros de los activos intangibles

- **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:

- **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 y/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.

- **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.

- **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.

- **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.

- **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**
- **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 con 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.
4. Beneficios Pos-Empleo, (Pensiones).

Todos los anteriores recopilados con el marco normativo para entidades de Gobierno.

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 de manera mensual a los Administradoras de Fondos de Pensiones, Empresas Administradoras de Salud, y Empresas Administradoras de Riesgos Laborales, Aportes parafiscales: (Cajas de compensación, ICBF, SENA, ESAP y Escuelas industriales e institutos técnicos), por lo cual no tiene la obligación legal o implícita de pagar aportes adicionales, igualmente el DANE efectúa una consolidación de las cesantías, primas, bonificaciones, 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 el marco normativo para entidades de gobierno.

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

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 registrar el valor de las pretensiones ajustado como provisión contable de acuerdo con el EKOGUI	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 de las pretensiones ajustado como un pasivo contingente, en Cuentas de Orden de acuerdo con el EKOGUI	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 de las pretensiones ajustado como un pasivo contingente, en Cuentas de Orden de acuerdo con el EKOGUI	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 de acuerdo con el EKOGUI	No se exige revelar ningún tipo de información.

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Documento Manual de Políticas Contables del DANE. Cuadro 03

1. Reconocimiento y medición de Provisiones.

Las provisiones se reconocen de acuerdo con lo informado por el Área Jurídica a través de la plataforma (EKOGUI) y en cumplimiento a la Resolución 0558 del 12 de mayo de 2020 emitida por el DANE, 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:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Con la probabilidad de desprenderse de recursos económicos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.
- 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”.

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 con 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**

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.

4.1 Listado de Notas que no le aplican a la Entidad

Nota 6	Inversiones e Instrumentos derivados
Nota 8	Préstamos por Cobrar
Nota 9	Inventarios
Nota 11	Bienes de usos públicos e históricos y culturales
Nota 12	Recursos naturales no renovables
Nota 13	Propiedades de Inversión
Nota 15	Activos Biológicos
Nota 17	Arrendamientos
Nota 18	Costos de Financiación
Nota 19	Emisión y colocación de títulos de deuda
Nota 20	Préstamos por pagar
Nota 24	Otros pasivos
Nota 30	Costo de Ventas
Nota 31	Costos de Transformación
Nota 32	Acuerdos de concesión –entidad concedente-
Nota 33	Administración de recursos de seguridad social en pensiones
Nota 34	Variación tasa de cambio moneda extranjera
Nota 35	Impuestos a las ganancias
Nota 36	Combinación y traslado de operaciones

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

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 misional en convenios y contratos, originadas en el desarrollo de las funciones propias, dineros directamente consignados por la Dirección del Tesoro Nacional D.T.N; Esta cuenta disminuyó en la presente vigencia en 18.3% en comparación con el mismo periodo de 2023.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 1.894.281.553,99	\$ 2.319.465.113,99	-\$ 425.183.560,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	\$ 1.894.281.553,99	\$ 2.319.465.113,99	-\$ 425.183.560,00

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

Anexo 5.1 Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 1.894.281.553,99	\$ 2.319.465.113,99	-\$ 425.183.560,00
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	\$ 1.894.281.553,99	\$ 2.319.465.113,99	-\$ 425.183.560,00

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

Recursos en el Banco de Occidente cta. No. 268-00393-6 entregados por Hacienda para pagos entre otros: de aportes pensionales \$1.078.272.685,00 Seguridad Social \$773.224.932,00 ARL \$ 29.948.100,00 además, para aportes parafiscales, cuantas AFC, embargos, retención de ICA; su variación se da por la dinámica de pagos, por extensivas y por la asignación de PAC.

El DANE a 31 de diciembre de 2024 a nivel nacional posee ocho (8) cuentas corrientes activas, distribuidas en cuentas recaudadoras y pagadoras y una cuenta corriente principal; Las cuentas relacionadas a continuación dan cumplimiento a toda la normatividad del Sistema de Cuenta Única Nacional, como se relacionan a continuación:

CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS					
EDE	BANCO	NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO EN LIBROS	%
Central	Occidente	268003936	DANE-Principal	\$ 1.894.281.553,99	100%
Central	Occidente	268835287	DANE-Recaudadora	0	0%
Barranquilla	Occidente	800558959	DANE-Pagadora	0	0%
Bogotá	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%
Medellín	Occidente	415049790	DANE-Pagadora	0	0%
			TOTAL	\$ 1.894.281.553,99	100%

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el DANE en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera 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. El saldo de esta cuenta representa las cuentas por cobrar originadas en el derecho de cobro a favor de la Entidad frente a terceros deudores obligados a devolver recursos derivados de operaciones como incapacidades médicas, rendimientos financieros y títulos judiciales constituidos por orden judicial, esta cuenta aumentó en 26.6 % con relación al periodo de 2023.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	\$ 371.453.432,59	\$ 293.141.991,20	\$ 78.311.441,39
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	\$ 2.014.280,20	\$ 2.014.280,20	\$-
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	\$ 369.439.152,39	\$ 291.127.711,00	\$ 78.311.441,39
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 156.190.100,00	\$ 161.942.938,00	-\$ 5.752.838,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-\$ 156.190.100,00	-\$ 161.942.938,00	\$ 5.752.838,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-\$ 156.190.100,00	-\$ 161.942.938,00	\$ 5.752.838,00

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

Anexo 7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2024			
CÓD	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	\$ 2.014.280,20	\$ 2.014.280,20	\$ 2.014.280,20
1.3.11.02	Multas	0	\$ 2.014.280,20	\$ 2.014.280,20	\$ 2.014.280,20

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

De acuerdo con la resolución 027 de febrero 27 de 2019 se hace efectiva la cláusula penal pecuniaria del contrato 096 de 2019 Territorial Manizales, al contratista YILBER ANDRÉS MEDINA SALAZAR, y que, mediante comunicado del 6 de marzo de 2020 de la Oficina Jurídica, se realiza la retención parcial de la suma adeudada al Contratista, dando cumplimiento a lo dispuesto en el parágrafo de la cláusula decimoquinta del contrato 096 de 2019, documento de recaudo 520 de agosto 20 del 2020.

Anexo 7.21 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 156.106.509,00	\$ 213.332.643,39	\$ 369.439.152,39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 369.439.152,39
Pago por cuenta de terceros	\$ 126.019.400,00	\$ 202.036.454,39	\$ 328.055.854,39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 328.055.854,39
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	\$ 662.989,00	\$ -	\$ 662.989,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 662.989,00
Reembolso por concurrencia en el pago de cesantías	\$ 27.313.913,00		\$ 27.313.913,00	\$ -			\$ -	\$ -	\$ 27.313.913,00
Reintegros	\$ 745.500,00		\$ 745.500,00	\$ -			\$ -	\$ -	\$ 745.500,00
Otras cuentas por cobrar	\$ 1.364.707,00	\$ 11.296.189,00	\$ 12.660.896,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12.660.896,00

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

El DANE reconoce como cuenta por cobrar a las empresas promotora de salud (EPS) o administradora de riesgos laborales (ARL) al existir el hecho generador de incapacidad médica a favor de un funcionario a partir del tercer día de incapacidad. GIT Nómina y Seguridad Social se encarga de iniciar el proceso de recobro ante las entidades promotoras de salud (EPS) o administradora de riesgos laborales (ARL) a través de los medios oficiales para tal fin.

A continuación, el detalle de cuentas por cobrar por entidad promotora de salud:

Identificación	Entidad	Valor
800251440	SANITAS S A S	\$ 109.608.103,00
860066942	COMPENSAR EPS	\$ 65.723.512,00
900156264	NUEVA EPS S.A.	\$ 48.416.608,00
800088702	EPS SURAMERICANA S. A	\$ 27.403.883,39
830003564	FAMISANAR S A S	\$ 26.960.422,00
800130907	SALUD TOTAL S A	\$ 21.873.007,00
900578105	CORPORACIÓN SALUD UN	\$ 6.457.664,00
901037916	ADM SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 5.364.512,00
830113831	ALIANSA SALUD S.A.	\$ 4.027.534,00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	\$ 2.961.582,00
900226715	COOSALUD S.A.	\$ 2.884.991,00
806008394	ASOCIACION MUTUAL SER EPS	\$ 2.445.795,00
890102044	CAJACOPÍ ATLANTICO	\$ 1.754.462,00
890303093	COMFENALCO VALLE DEL AGENTE	\$ 965.886,00
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	\$ 650.095,00
890300625	COOMEVA EPS	\$ 557.798,00
	TOTAL	\$ 328.055.854,39

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

Anexo 7.22 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	156.190.100,00	156.190.100,00	156.190.100,00	0	0	156.190.100,00	100	0

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

Con relación al seguimiento efectuado por el área correspondiente (GIT-Nómina y Seguridad Social) se determinó hacer deterioro por cuentas por cobrar de incapacidades que se calificaron como cuentas por cobrar de difícil recaudo.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo del DANE reflejan el valor de los bienes tangibles de su propiedad, así como aquellos recibidos de terceros, sobre los cuales ejerce control administrativo y asume los riesgos y beneficios asociados.

Se caracterizan por ser utilizados durante más de un periodo contable, por su capacidad de generar valor en el servicio y por tener un costo individual superior a cinco (5) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes (SMMLV).

Los bienes cuyo costo de adquisición individual sea inferior al monto establecido de cinco (5) salarios mínimos legales mensuales vigentes se registrarán contablemente como activos y se depreciarán en el mes siguiente a su adquisición. Estos bienes serán controlados administrativamente en cuentas de orden.

La medición inicial se basa en el valor de la transacción, y una vez realizado este reconocimiento, la entidad mide todas las partidas de propiedades, planta y equipo al costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas que puedan ocurrir.

El reconocimiento y la revelación contable de las propiedades, planta y equipo se realizan con base en la documentación adecuada proporcionada por el GIT de Almacén e Inventarios, la cual es generada a través del sistema interno SAI, registrada en el módulo de Gestión Contable del SIIF y conciliada entre las partes.

Las principales variaciones en las propiedades, planta y equipo se deben a la adquisición de bienes, traslados al servicio, reintegros, transferencias a cuentas de control y bajas en las cuentas.

A 31 de diciembre de 2024, las propiedades, planta y equipo están compuestas por bienes muebles e inmuebles, cuyos saldos acumulados se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 78.684.091.465,54	\$ 70.030.367.103,75	\$ 8.653.724.361,79
1.6.05	Db	Terrenos	\$ 27.445.943.491,71	\$ 27.445.943.491,71	\$ -
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	\$ 6.367.668.836,09	\$ 23.289.437.173,79	-\$ 16.921.768.337,70
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	\$ 447.723.934,95	\$ 1.031.316.758,09	-\$ 583.592.823,14
1.6.40	Db	Edificaciones	\$ 21.031.998.178,74	\$ 21.031.998.178,74	\$ -
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	\$ 19.672.756,93	\$ 6.567.386,93	\$ 13.105.370,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 2.037.572.702,92	\$ 1.331.943.955,05	\$ 705.628.747,87
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	\$ 34.299.671.143,61	\$ 15.627.135.267,20	\$ 18.672.535.876,41
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 544.882.288,00	\$ 271.628.422,00	\$ 273.253.866,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-\$ 13.511.041.867,41	-\$ 20.005.603.529,76	\$ 6.494.561.662,35
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-\$ 1.922.787.325,91	-\$ 1.457.328.403,36	-\$ 465.458.922,55
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-\$ 19.307.901,60	-\$ 5.764.705,84	-\$ 13.543.195,76
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 937.893.808,85	-\$ 833.148.479,94	-\$ 104.745.328,91
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-\$ 9.062.432.672,70	-\$ 4.023.875.656,21	-\$ 5.038.557.016,49
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 51.083.686,03	-\$ 22.882.031,49	-\$ 28.201.654,54
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes muebles en bodega	-\$ 1.303.483.858,88	-\$ 12.787.288.069,74	\$ 11.483.804.210,86
1.6.85.15	Cr	Depreciación: Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 214.052.613,44	-\$ 875.316.183,18	\$ 661.263.569,74

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

La cuenta 1605 y 1640 no presenta variación y representa la composición de los bienes inmuebles tanto propios como de propiedad de terceros para el cumplimiento de su cometido estatal, los cuales se detallan a continuación:

			EDIFICACIONES	TERRENOS
			1.6.40	1.6.05
			\$ 21.031.998.179	\$ 27.445.943.492
DESCRIPCIÓN			1-6-40-01-001	1-6-05-01-001
CENTRAL	DANE CENTRAL-CARRERA 59 # 26-70 INT 1-MATRICULA:50C-1447990		\$ 5.246.841.314,00	\$ 11.086.767.531,00
CENTRAL	CASA ESMERALDA- CARRERA 59 A NO 44 A 30-MATRICULA: 050C-346639		\$ 491.329.290,00	\$ 463.109.320,00
BARRANQUILLA	CENTRO 72-CALLE 72 58-65-MATRICULA: 040-142002		\$ 195.821.681,00	\$ 22.073.972,00
BARRANQUILLA	CENTRO 72- CALLE 72 58-65-MATRICULA: 040-142003		\$ 188.511.605,00	\$ 21.253.612,00
BOGOTA	BODEGA ALAMOS 2-CALLE 64 # 92-64-MATRICULA: 50C-700225		\$ 805.291.022,00	\$ 2.232.585.424,00
			\$ 6.927.794.912,00	\$ 13.825.789.859,00
DESCRIPCIÓN			1-6-40-28-001	1-6-05-05-001
CENTRAL	COMODATO MINMINAS		\$ 5.641.512.800,00	\$ 4.389.752.145,80
BOGOTA	BODEGA ALAMOS 3- CALLE 64 G # 92-50-MATRICULA:50C-700227		\$ 805.291.022,00	\$ 2.232.613.299,00
MEDELLIN	MEDELLIN-CALLE 44 # 65-23-MATRICULA:001-293048		\$ 452.092.261,00	\$ 975.996.620,00
BOGOTA	BODEGA ALAMOS 1- CALLE 64 # 92-56-MATRICULA: 50C-700226		\$ 805.291.022,00	\$ 2.232.585.424,00
MANIZALES	PEREIRA _ CLL 19 No 9-47, COMODATO / MINISTERIO DE TRABAJO		\$ 1.440.144.298,92	\$ 325.415.938,91
BARRANQUILLA	SAN ANDRES _ AV FRANS NEW No 9-186/194, INGRESO COMODATO IGAC		\$ 55.509.108,82	\$ -
BARRANQUILLA	SANTA MARTA-CALLE 17 9-104-MATRICULA:080-3015		\$ 340.041.883,00	\$ 1.078.993.061,00
BARRANQUILLA	CESAR-VALLEDUPAR-CARRERA 6 15-32 COMUNA 1-MATRICULA 190-13796		\$ 317.525.400,00	\$ 412.158.568,00
MEDELLIN	MONTERIA- CALLE 32 # 10-44-MATRICULA 140-22110		\$ 462.246.793,00	\$ 916.581.268,00
BOGOTA	NEIVA- CALLE 18 NO. 7-71-MATICULA:200-27063		\$ 385.822.074,00	\$ 574.026.892,00
BARRANQUILLA	CALLE 72 58 65 P 1-2 BARRIO EL PRADO Garaje 1		\$ 40.435.578,00	\$ 22.717.638,00
BARRANQUILLA	CALLE 72 58 65 P 1-2 BARRIO EL PRADO Garaje 2		\$ 40.435.578,00	\$ 22.717.638,00
BARRANQUILLA	CALLE 72 58 65 P 1-2 BARRIO EL PRADO Oficina 1A		\$ 1.286.252.555,00	\$ 181.614.895,00
BARRANQUILLA	CALLE 72 58 65 P 1-2 BARRIO EL PRADO Oficina 2A		\$ 2.031.602.893,00	\$ 254.980.245,00
			\$ 14.104.203.266,74	\$ 13.620.153.632,71

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

Con el fin de determinar la existencia del activo y el control sobre el mismo, el DANE registra como activo el bien recibido, considerando que ejerce control administrativo y, al mismo tiempo, asume los riesgos y beneficios derivados del mismo. En este sentido, los bienes inmuebles en uso del DANE que pertenecen a otra entidad serán reconocidos en el activo como bienes de terceros y serán controlados en cuentas de orden por la entidad que posee la titularidad jurídica.

A continuación, se describen los hechos que tuvieron mayor relevancia en el periodo contable 2024.

La disminución en la cuenta 1635 - Bienes muebles en bodega, se debe principalmente a los traslados de bienes al servicio, así como a la transferencia de bienes de menor valor (5 SMLV) a cuentas de orden para su control administrativo.

La disminución en la cuenta 1637 - Propiedades, planta y equipo no explotados, se debe principalmente al reintegro de equipos de cómputo, con el propósito de darles de baja y determinar su destino final, sujeto a la revisión y decisión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño de la entidad. Además, incluye los elementos que se transfieren al control administrativo a través de cuentas de orden, así como los que se reactivan y se entregan nuevamente al servicio.

El aumento en la cuenta 1655 - Maquinaria y equipo (herramientas y accesorios) corresponde a los nuevos elementos adquiridos y puestos en servicio.

El aumento en la cuenta 1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina, se debe principalmente a la incorporación al servicio de los nuevos bienes adquiridos

El aumento en la cuenta 1670 - Equipos de comunicación y computación, se debe principalmente a la incorporación al servicio de los nuevos bienes adquiridos, en línea con la renovación tecnológica requerida por la entidad y las exigencias para el desarrollo del Censo Económico Nacional Urbano (CENU)

El aumento en la cuenta 1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación, se debe a la adquisición y puesta en servicio de un vehículo propio, así como al traslado de dos vehículos adquiridos por el FONDANE, en el marco de la renovación del parque automotor.

Anexo 10.1 PPE - Muebles

A continuación, se detalla el movimiento de las cifras correspondientes a los bienes muebles:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES			MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)			\$ 6.567.387	\$ 38.881.873.943	\$ 271.628.422	\$ 2.397.959.211	\$ 41.558.028.963
+	ENTRADAS (DB):		\$ 17.579.012	\$ 25.785.412.087	\$ 273.253.866	\$ 2.423.135.526	\$ 28.499.380.491
	Adquisiciones en compras		\$ 17.579.012	\$ 25.071.233.264	\$ 110.682.000	\$ 2.423.135.526	\$ 27.622.629.802
	Donaciones recibidas		\$ -	\$ 88.014.123	\$ -	\$ -	\$ 88.014.123
	Sustitución de componentes		\$ -	\$ 209.916.700	\$ -	\$ -	\$ 209.916.700
	Otras entradas de bienes muebles		\$ -	\$ 416.248.000	\$ 162.571.866	\$ -	\$ 578.819.866
	* Bienes de propiedad de terceros		\$ -	\$ 416.248.000	\$ 162.571.866	\$ -	\$ 578.819.866
-	SALIDAS (CR):		\$ -	\$ 662.309.419	\$ -	\$ 9.600.000	\$ 671.909.419
	Baja en cuentas		\$ -	\$ 662.309.419	\$ -	\$ 9.600.000	\$ 671.909.419
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		\$ 24.146.399	\$ 64.004.976.611	\$ 544.882.288	\$ 4.811.494.737	\$ 69.385.500.035
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		\$ -	-\$ 24.107.670.731	\$ -	-\$ 1.560.637.641	-\$ 25.668.308.373
	-	Salida por traslado de cuentas (CR)	\$ 19.293.370	\$ 53.966.120.316	\$ 273.253.866	\$ 3.124.204.077	\$ 57.382.871.629
	+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	\$ -	\$ 13.640.569.688	\$ -	\$ 473.268.728	\$ 14.113.838.416
	-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	\$ -	\$ 13.640.569.688	\$ -	\$ 473.268.728	\$ 14.113.838.416
=	SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)		\$ 24.146.399	\$ 39.897.305.880	\$ 544.882.288	\$ 3.250.857.096	\$ 43.717.191.663
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)		\$ 23.781.544	\$ 9.386.707.820	\$ 51.083.686	\$ 2.126.681.492	\$ 11.588.254.542
		Saldo inicial de la Depreciación acumulada	\$ 5.764.706	\$ 17.466.915.403	\$ 22.882.031	\$ 1.052.633.719	\$ 18.548.195.859
	+	Depreciación aplicada vigencia actual	\$ 18.016.838	\$ 16.545.868.201	\$ 28.201.655	\$ 2.637.184.043	\$ 19.229.270.737
	+	Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	\$ -	\$ 2.587.363.408	\$ -	\$ 183.676.985	\$ 2.771.040.393
	-	Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	\$ -	\$ 26.695.045.575	\$ -	\$ 1.744.223.922	\$ 28.439.269.497
	-	Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	\$ -	\$ 518.393.617	\$ -	\$ 2.589.333	\$ 520.982.950
-	DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)		\$ 364.855	\$ 30.510.598.060	\$ 493.798.602	\$ 1.124.175.604	\$ 32.128.937.121
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)			\$ 98,49	\$ 23,53	\$ 9,38	\$ 65,42	\$ 26,51
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)			\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
USO O DESTINACIÓN			\$ 24.146.399	\$ 39.897.305.880	\$ 544.882.288	\$ 3.250.857.096	\$ 43.717.191.663
+	En servicio		\$ 19.672.757	\$ 33.805.285.442	\$ 110.682.000	\$ 2.037.572.703	\$ 35.973.212.901
+	No explotados		\$ -	\$ 327.680.837	\$ -	\$ 120.043.098	\$ 447.723.935
+	En bodega		\$ 4.473.642	\$ 5.269.953.899	\$ -	\$ 1.093.241.295	\$ 6.367.668.836
+	En servicio - propiedad de terceros		\$ -	\$ 494.385.702	\$ 434.200.288	\$ -	\$ 928.585.990
REVELACIONES ADICIONALES			\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
GARANTÍA DE PASIVOS			\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO			\$ -	-\$ 141.326.469	\$ -	-\$ 9.600.000	-\$ 150.926.469
+	Ingresos (utilidad)		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
-	Gastos (pérdida)		\$ -	-\$ 141.326.469	\$ -	-\$ 9.600.000	\$ 150.926.469

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

En la cuenta de maquinaria y equipo se registran las adquisiciones realizadas mediante la compra de termohigrómetros para medir las condiciones ambientales del archivo, así como la carpa institucional necesaria para las diversas operaciones estadísticas llevadas a cabo por la sede de Villavicencio. También se incluyen la adquisición de elementos de ferretería y otros materiales requeridos para el desarrollo del Censo Económico Nacional Urbano (CENU). A continuación, se presenta el detalle:

PROVEEDOR	INGRESO	VALOR	TOTAL
FERRELECTRICOS IMPORTADOS S.A.S	20042117	\$ 1.200.000,00	\$ 1.200.000,00
INVESAKK S.A.S.	20004498	\$ 179.642,00	\$ 179.642,00
PROVEER INSTITUCIONAL SAS	20042113	\$ 5.370.370,00	\$ 5.370.370,00
PROYECTOS INSTITUCIONALES DE COLOMBIA SAS	20001454	\$ 10.829.000,00	\$ 10.829.000,00
		TOTAL	\$ 17.579.012,00

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

En la cuenta de equipo de comunicación y computación se registran las adquisiciones realizadas, tales como soluciones de networking inalámbrico, impresoras de transferencia térmica para la identificación de bienes adquiridos en el marco del Censo Económico Nacional Urbano (CENU), equipos audiovisuales y herramientas para el desarrollo, gestión y visualización de contenidos multimedia y digitales destinados a difundir información del CENU. También se incluyen equipos de cómputo de escritorio, portátiles y tabletas, conforme a las especificaciones técnicas definidas por el DANE, impresoras, pantallas interactivas, escáneres para la digitalización y una solución híbrida de analítica de datos para virtualización, gestión, administración y análisis de datos, entre otros bienes.

A continuación, se presenta el detalle.

Es importante señalar que, para el periodo de 2024, se recibieron donaciones de equipos de cómputo por un valor de 42,011,758.00 y 46,002,365.00, realizadas por la Oficina Estadística de la República de Corea (KOSTAT), con el ingreso 20001446, y por el desarrollo del proyecto SWISSTIERRAS-COLOMBIA, en el marco de la cooperación de Suiza para apoyar a Colombia en la modernización de la administración de tierras, con el ingreso 20001441.

PROVEEDOR	INGRESO	VALOR	TOTAL
COMCEL S.A.	20001436	\$ 1.677.783.308,60	\$ 1.677.783.308,60
HARDWARE ASESORIAS SOFTWARE LTDA	20004678	\$ 3.540.000,00	\$ 6.790.000,00
	20004294	\$ 3.250.000,00	
IDENTICO S.A.	20001448	\$ 13.536.000,00	\$ 13.536.000,00
IMPOCAMARAS BOGOTA - BRAYAN ALBERTO CAMACHO	20001450	\$ 2.600.000,00	\$ 55.480.000,00
	20001450	\$ 52.880.000,00	
JAIME BELTRAN URIBE	20004497	\$ 2.369.000,00	\$ 2.369.000,00
NUEVA ERA SOLUCIONES LTDA	20001431	\$ 9.433.106.554,90	\$ 9.433.106.554,90
PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA	20004291	\$ 2.668.218,00	\$ 2.668.218,00
SUMIMAS LTDA	20001429	\$ 291.184.926,38	\$ 291.184.926,38
TECNOPROCESOS SAS EN REORGANIZACION	20004482	\$ 7.042.848,00	\$ 7.042.848,00
WEXLER S.A.S	20001433	\$ 4.186.523.757,29	\$ 13.581.272.407,69
	20001434	\$ 2.030.513.479,37	
	20001435	\$ 1.735.136.050,40	
	20001453	\$ 4.499.490.000,00	
	20001457	\$ 60.960.000,00	
	20001434	\$ 1.068.649.120,63	
		TOTAL	\$ 25.071.233.263,57

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

En la cuenta de equipo de transporte, una de las adquisiciones más destacadas corresponde a la compra de un vehículo tipo camioneta para el transporte de colaboradores de la entidad, adquirido al proveedor

CASATORO S.A. BIC - UNIÓN TEMPORAL MOTORYSA-CASATORO 2020, con el ingreso No. 20001452, por un valor de \$110.682.000,00

Así mismo, se registró el ingreso por traslado entre entidades de dos vehículos adquiridos por el FONDANE, con el ingreso 20001455 por un valor de 69.350.000,00 y el ingreso 20001456 por 93.221.866,00, los cuales serán utilizados por el DANE para su labor misional y administrativa.

En la cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina se registran las adquisiciones realizadas para los espacios de formación y reuniones del personal, así como para el bienestar de los funcionarios y colaboradores, en el marco del Censo Económico Nacional Urbano (CENU). Entre las compras más representativas se incluyen sillas ergonómicas, mesas y puestos de trabajo, adquiridos a los siguientes proveedores:

PROVEEDOR	TOTAL
C LINE V& MLTDA	\$ 6.340.000,00
CENCOSUD COLOMBIA S.A	\$ 226.621.330,00
COMERCIALIZADORA EXPLORA SAS	\$ 58.920.000,00
FERRICENTROS S.A.	\$ 114.193.200,00
HARDWARE ASESORIAS SOFTWARE LTDA	\$ 688.704.700,00
IMPOCAMARAS BOGOTA - BRAYAN ALBERTO CAMACHO	\$ 33.790.000,00
INDUSTRIAS METAL MADERA S.A - INMEMA S.A	\$ 128.177.280,00
JAIME BELTRAN URIBE	\$ 9.301.800,00
PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA	\$ 947.995.055,00
PROVER INSTITUCIONAL SAS	\$ 12.608.361,00
RED & TEC SAS	\$ 6.100.000,00
TECNOPROCESOS SAS EN REORGANIZACION	\$ 190.383.800,00
TOTAL	\$ 2.423.135.526,00

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

Los cambios y la medición posterior se deben principalmente a los movimientos de traslado de bodega al servicio y de servicio a reintegrado, así como a las remesas entre las diferentes sedes y las reclasificaciones realizadas durante el proceso de contabilización manual. Esto también implica ajustar los movimientos de depreciación según la ubicación final de los bienes.

Anexo 10.2 Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)		\$ 27.445.943.491,71	\$ 21.031.998.178,74	\$ 48.477.941.670,45
+	ENTRADAS (DB):	\$ -	\$ -	\$ -
-	SALIDAS (CR):	\$ -	\$ -	\$ -
=	SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	\$ 27.445.943.491,71	\$ 21.031.998.178,74	\$ 48.477.941.670,45
+	CAMBIO Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$ -	\$ -	\$ -
=	SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	\$ 27.445.943.491,71	\$ 21.031.998.178,74	\$ 48.477.941.670,45
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	\$ -	\$ 1.922.787.325,91	\$ 1.922.787.325,91
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	\$ -	\$ 1.457.328.403,36	\$ 1.457.328.403,36
	+ Depreciación aplicada vigencia actual	\$ -	\$ 465.458.922,55	\$ 465.458.922,55
	+ Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	\$ -	\$ -	\$ -
	- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	\$ -	\$ -	\$ -
	- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	\$ -	\$ 2.145.215,57	\$ 2.145.215,57
	+ Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	\$ -	\$ 2.145.215,57	\$ 2.145.215,57
-	DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	\$ -	\$ -	\$ -
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	\$ 27.445.943.491,71	\$ 19.109.210.852,83	\$ 46.555.154.344,54
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (segimiento)	0,00	9,10	4,00
	% DETERIORO ACUMULADO (segimiento)	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES		\$ -	\$ -	\$ -
USO O DESTINACIÓN		\$ 21.031.998.178,70	\$ 27.445.943.491,70	\$ 48.477.941.670,50
	+ En servicio	\$ 6.927.794.912,00	\$ 13.825.789.859,00	\$ 20.753.584.771,00
	+ En servicio - propiedad de terceros	\$ 14.104.203.266,70	\$ 13.620.153.632,70	\$ 27.724.356.899,50

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

Anexo 10.4.1 Depreciación – Línea recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE			AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea	
TIPO	CONCEPTOS		MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	i) Maquinaria	10	15
		ii) equipos audiovisuales	3	5
		iii) equipos de telecomunicación	3	5
	Equipos de comunicación		5	10
	Equipos de cómputo		3	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación		10	15
	Muebles, enseres y equipo de oficina		5	10
INVUEBLES	Edificaciones	De acuerdo Avaluó		

El reconocimiento del desgaste por uso del potencial de servicio generado por las propiedades, planta y equipo se realiza de manera sistemática a lo largo de su vida útil mediante la depreciación. Esta debe reflejarse de forma independiente en el sistema SAI, con su denominación y codificación auxiliar, de acuerdo con cada clase y estado de uso de las propiedades, planta y equipo, para facilitar el control y seguimiento de cada bien.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta a lo largo de la vida útil del activo, reflejando el desgaste sistemático de los bienes durante el período en que se espera que sean utilizados, considerando las características de los bienes y la naturaleza de la entidad.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

El DANE define los activos intangibles como aquellos recursos identificables, de naturaleza no monetaria y sin una forma física, sobre los cuales la entidad ejerce control, espera generar beneficios futuros en forma de servicios, y puede realizar mediciones fiables.

Estos activos se distinguen por no ser destinados a la venta en el transcurso de las actividades de la entidad.

El reconocimiento y la revelación contable de los activos intangibles se basan en la documentación adecuada proporcionada por la oficina de sistemas, la cual es luego entregada al GIT de contabilidad para su validación contable en SIIF Nación.

La Oficina de Sistemas, a través de la coordinación del GIT Plataformas Tecnológicas - OSIS, autoriza la entrada de licencias - licencia para utilizar software al DANE, tras su revisión y validación en el punto de control correspondiente.

A continuación, se presentan los saldos acumulados de los activos intangibles de la entidad correspondientes al 31 de diciembre de 2024:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 16.722.653.522,11	\$ 33.744.387.799,88	-\$ 17.021.734.277,77
1.9.70	Db	Activos intangibles	\$ 31.356.811.502,10	\$ 44.205.192.187,64	-\$ 12.848.380.685,54
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-\$ 14.634.157.979,99	-\$ 10.460.804.387,76	-\$ 4.173.353.592,23

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

La disminución en la cuenta 1970, correspondientes a activos intangibles, se debe a la baja de las licencias que alcanzaron el fin de su vida útil y a las diversas reclasificaciones realizadas durante la vigencia objeto de la depuración contable.

Anexo 14.1. Detalle saldos y movimientos

A continuación, se detalla el movimiento de las cifras correspondientes a los activos intangibles:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES				LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL				\$ 27.730.184.217,17	\$ 16.475.007.970,47	\$ 44.205.192.187,64
+	ENTRADAS (DB):			\$ 7.349.918.827,97	\$ -	\$ 7.349.918.827,97
		Adquisiciones en compras		\$ 7.349.918.827,97	\$ -	\$ 7.349.918.827,97
-	SALIDAS (CR):			\$ 12.681.691.760,59	\$ -	\$ 12.681.691.760,59
		Baja en cuentas		\$ 12.681.691.760,59	\$ -	\$ 12.681.691.760,59
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)			\$ 22.398.411.284,55	\$ 16.475.007.970,47	\$ 38.873.419.255,02
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR			\$ 8.958.400.217,55	-\$ 16.475.007.970,47	-\$ 7.516.607.752,92
		+	Entrada por traslado de cuentas (DB)	\$ -	\$ -	\$ -
		-	Salida por traslado de cuentas (CR)	\$ -	\$ -	\$ -
		+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	\$ 10.831.509.667,55	\$ 3.571.492.574,00	\$ 14.403.002.241,55
		-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	\$ 1.873.109.450,00	\$ 20.046.500.544,47	\$ 21.919.609.994,47
=	SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)			\$ 31.356.811.502,10	\$ -	\$ 31.356.811.502,10
-	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)			\$ 14.634.157.979,99	\$ -	\$ 14.634.157.979,99
			Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	\$ 9.825.426.142,56	\$ 635.378.245,20	\$ 10.460.804.387,76
		+	Amortización aplicada vigencia actual	\$ 18.661.434.119,77	\$ 145.692.019,90	\$ 18.807.126.139,67
		-	Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	\$ 13.852.702.282,34	\$ 781.070.265,10	\$ 14.633.772.547,44
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)			\$ 16.722.653.522,11	\$ -	\$ 16.722.653.522,11
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)				46,67	0	46,67

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

Durante la vigencia 2024, se llevó a cabo un análisis exhaustivo y riguroso en el que se reclasificaron los activos intangibles de software a licencias y otras cuentas del diferido, en función de su naturaleza y esencia. Este proceso se realizó en colaboración con la oficina de sistemas de la Entidad, con el respaldo conceptual de la Contaduría General de la Nación.

Así mismo, se llevó a cabo el proceso de bajas aprobado en el cuarto Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD), realizado entre el 18 y el 23 de diciembre de 2024, en el cual se aprobó la baja de licencias - licencias de software por un valor de \$12.681.691.760,59. De acuerdo con el manual de políticas contables DANE – FONDANE, al finalizar la vida útil de un activo intangible y con su valor totalmente amortizado, se procederá a darlo de baja tanto en las cuentas del activo como en la cuenta de amortización acumulada. Además, conforme al procedimiento de control de licenciamiento de software, la baja de licencias se efectuará anualmente, con la aprobación del Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD)

La Oficina de Sistemas del DANE ha informado, tras sus revisiones internas, que no se han detectado novedades en relación con las inclusiones de software o licencias en donación en las bases de datos y los controles que gestionan.

A continuación, se detalla la baja realizada:

Licencia	Soporte	Fecha de caducidad	Valor del activo intangible
Suscripciones de seguridad en la nube para los servicios de trabajo colaborativo Microsoft Office 365	OC 102216 Factura No. FEI-47556	31/12/2023	\$ 3.277.860.054,36
Licencias de Microsoft Office 365 E1, E3 y E5	OC 90120 Factura No. 198 - Factura No. 268	31/05/2023	\$ 2.721.359.045,45
Software SAS	Factura No. EB1330	28/02/2023	\$ 296.631.659,00
software Adobe Creative Cloud For Teams Complete Gobierno	CTO 4058103 Factura GO12991	6/09/2023	\$ 62.400.000,00
licencias RADIX en DMC	Factura No FVEC 33643	30/04/2023	\$ 500.000.000,00
Licencia Delphi Enterprise	CTO 4180248 Factura No. 28748	31/12/2023	\$ 26.644.645,00
Licencias McAfee Trellix	CTO 4319683 Factura No. 1457	31/12/2023	\$ 446.760.000,00
Licencias ZIMBRA	CTO 4217610 Facturas PUL No.353 y PUL No.354	31/12/2023	\$ 11.318.000,00
Software SAS	CTO 4548892 Factura EB-1751	31/01/2024	\$ 317.395.876,00
Licencias RADIX en DMC	CTO 4638132 Factura No. FVEC 63854	25/04/2024	\$ 600.000.000,00
Licencias de Microsoft Office 365 E1, E3 y E5	OC 108135 Factura FV328 y Factura 360	31/05/2024	\$ 3.549.095.403,49
Licencias de Google (Maps APIs Maps, Routes y Places)	OC 115565 Factura No. ILFE 36918	10/09/2024	\$ 58.530.978,29
Licencias VIP Adobe Creative Cloud For Team Gobierno	CTO 5453171 Factura FECB 1449	30/10/2024	\$ 53.865.000,00
Oracle Linux KVM	OC 120604 Factura No. FEV 222	29/11/2024	\$ 54.521.040,00
Licencia Google Earth Engine	OC 121777 Factura ILFE 38365	19/12/2024	\$ 138.724.950,00
Trellix MVISION Protect Plus EDR	CTO 5633187 Factura FE 1548	20/12/2024	\$ 387.786.304,00
Licencias ZIMBRA	CTO 5591631 Facturas PUL 516 - PUL 515	31/12/2024	\$ 7.650.000,00
software estadístico STATA	CTO 5633328 Factura 01FB3195	31/12/2024	\$ 171.148.805,00
TOTAL			\$ 12.681.691.760,59

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

En el DANE, se aplica el método de amortización lineal, el cual se distribuye de manera uniforme a lo largo de todos los periodos de vida útil del activo intangible. La amortización cesa cuando el activo alcanza el final de su vigencia.

La vida útil de los activos intangibles depende del periodo durante el cual la entidad espera recibir el potencial de servicio asociado al activo, el cual está respaldado por garantías de los proveedores. Sin

embargo, si no es posible estimar de manera fiable la vida útil o valor de un activo intangible, este no será sujeto de amortización.

Un ejemplo de esto son el SAI (Sistema de Almacén – Elementos Devolutivos) y el SAE (Sistema de Almacén – Elementos de Consumo), en los cuales no fue posible realizar una estimación debido a su antigüedad y a los diversos ajustes que han sufrido a lo largo del tiempo, entre otras limitaciones.

Para la vigencia de 2024, la amortización acumulada de las licencias asciende a \$14.634.157.979,99 como se detalla a continuación en el cuadro de movimientos:

Proveedor	Descripción del activo intangible - licencias	Documento soporte	Fecha de activación	Fecha de caducidad	Vida útil en meses	Valor del activo intangible	Amortización acumulada a diciembre 31 de 2024	Saldo final
HEIMCORE S.A.S	Copias de respaldo de acuerdo con las especificaciones técnicas de sistemas	CTO 5051148 Facturas BOG 4332, BOG 4384, BOG 4446 y BOG 4560	30/08/2023	29/08/2026	36	\$ 1.187.766.359,87	-\$ 528.995.943,67	\$ 658.770.416,20
FTWAREONE COLOMBIA S. A. S.	Seguridad en la nube para los servicios de trabajo colaborativo Microsoft Office 365 vms01 -PSZ-00002EAEASAP Microsoft Defender Q365 P2 Subscription Per User_EA_EAS_AP vms01 -CE6-00003EAEASENT Microsoft EMS E5 Subscription Per User_EA_EAS_Ent	OC 120093 Factura No FBOG29190	1/01/2024	31/05/2025	17	\$ 4.385.668.900,86	-\$ 3.095.766.282,96	\$ 1.289.902.617,90
SERVISOFT S.A.	Licencia de uso a perpetuidad de MERCURIO 8.0 Sistema de Gestión Documental SODEA – BPM – ECM	CT O 5496434 Facturas No FES2546 y FES2630 COLPCCNTR.6166288 factura FES2966 FES3040 y FES3116	8/11/2023	30/11/2033	120	\$ 2.562.277.200,00	-\$ 274.341.471,26	\$ 2.287.935.728,74
ON TEMPORAL NUBE PUBLICA IT	Servicios de nube	OC 119657 Factura UT 12	9/09/2023	8/09/2025	24	\$ 1.133.916.203,81	-\$ 743.345.066,91	\$ 390.571.136,90
ESRI COLOMBIA SAS	Licenciamiento y soporte ELA (Enterprise License Agreement) Licencia de software especializado para Sistemas de Información Geográfica – SIG de los Productos y Servicios ArcGIS de la casa matriz ESRI INC	OC 121642 Factura FEE - 21114	1/01/2024	31/12/2025	24	\$ 2.920.000.000,00	-\$ 1.460.000.000,04	\$ 1.459.999.999,96
NTROLES EMPRESARIALES S.A.S	Servicios de nube que permita la utilización de Software como servicio (SaaS)	OC 122155 Factura FEI-63906	15/12/2023	14/12/2026	36	\$ 1.357.394.347,04	-\$ 472.574.328,24	\$ 884.820.018,80
SISDATA S.A.S.	Licencia de software RADIX para los Dispositivos Móviles de Captura – DMC	CT O 5925039 Factura No. FVEC 93624	26/04/2024	25/04/2025	12	\$ 656.000.000,00	-\$ 446.444.444,47	\$ 209.555.555,53
ORACLE COLOMBIA LIMITADA	Productos Oracle del DANE vms01 –Servicios Oracle (CCE-139-IAD-ORACLE-2020)	OC 125693 Factura No B247303	5/05/2024	4/05/2025	12	\$ 1.886.318.568,00	-\$ 1.257.545.712,00	\$ 628.772.856,00
NEWSAT S.A.S	Licencia SAS	CT O 6053162 Factura EF 791	31/03/2024	30/03/2025	12	\$ 352.260.000,00	-\$ 264.195.000,00	\$ 88.065.000,00
IME CONSULTING & SERVICES S.A.S	Seguridad firewall	OC 119768 Factura A20121	22/11/2023	21/11/2026	36	\$ 7.121.981.681,47	-\$ 2.631.176.565,72	\$ 4.490.805.115,75
FTWAREONE COLOMBIA S. A. S.	Licencias de Microsoft Office 365 E1, E3 y E5, con el derecho de actualización y soporte técnico de SQL Server y contratar la suscripción de licencias de Power Apps y Power Automate	OC 126303 Factura FBOG31675	1/06/2024	31/05/2025	12	\$ 2.360.969.399,55	-\$ 1.377.232.149,72	\$ 983.737.249,83
WEXLER S.A.S	Licenciamiento de la Hiper Convergencia NUTANIX	CT O 5469902 Factura ELEC907	3/03/2024	2/03/2027	36	\$ 1.260.465.745,63	-\$ 347.795.177,97	\$ 912.670.567,66
WEXLER S.A.S	Licenciamiento Cloudra Manager	CT O 5469902 Factura ELEC907	29/11/2023	25/01/2025	14	\$ 840.310.497,08	-\$ 812.887.776,92	\$ 27.422.720,16
DIGITAL WARE S.A.S.	Licencia KACTUS -HCM Nomina avanzada y talento humano On premise	OC 52656 - 578620 y CTO 2397525 Facturas: BOGO3944-BOGO4283 BOGO4466-BOGO4639-BOGO5528 BOGO6082-BOGO7727-BOGO5881 CT O 2075708 Y 2721204	1/01/2021	31/12/2030	120	\$ 1.358.627.484,00	-\$ 543.450.993,60	\$ 815.176.490,40
DIGITAL WARE S.A.S.	Licencia KACTUS - HCM Modulo contratista On premise	Facturas: BOGO4759-BOGO6283-BOGO8821-BOGO8822-BOGO8839	1/01/2022	31/12/2031	120	\$ 1.138.950.000,00	-\$ 341.685.000,00	\$ 797.265.000,00
ANDES SERVICIO DE CERTIFICACION DIGITAL SA	Certificado de sitio seguro SSL y SSL wildcard (SSL OV UNICO DOMINIO Y SSL WILCARD)	CT O 6672926 Factura FE 130920	23/09/2024 12/09/2024	23/09/2026 12/09/2026	24	\$ 11.106.665,00	-\$ 1.388.333,13	\$ 9.718.331,87
ORMACION LOCALIZADA S.A.S.	Licencias de Google Maps APIs (Maps, Routes y Places), por consumo	OC 133499 Factura ILFE 43301	23/09/2024	22/09/2025	12	\$ 62.219.349,79	-\$ 16.937.489,67	\$ 45.281.860,12
SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA SAS	Stata Renovación Contrato de Soporte y Actualizaciones para Licencias MP Dual Core Edition Renovación por 1 Año Stata Transfer Renovación por 1 Año	CT O 7170641 Factura 01FB4174	1/01/2025	31/12/2025	12	\$ 29.892.800,00	-	\$ 29.892.800,00
P C MICROS S.A.S.	Upgrade de la solución de antivirus Trend Micro Endpoint Security Suite (TRXE1) 3.800.134.000,00 509.200.000,00 con soporte técnico por 1 año. Renovación del licenciamiento existente de la Suite Cloud Workload Security - Essentials - (CWS-E) con soporte técnico por 1 año	CT O 7156627 Factura FE 1628	21/12/2024	26/12/2025	12	\$ 543.120.000,00	-\$ 15.086.667,00	\$ 528.033.333,00
WEXLER S.A.S	Fortiwebch manager	CT O 7102358 Factura ELEC1248	14/12/2024	14/12/2027	36	\$ 33.280.000,00	-\$ 523.851,85	\$ 32.756.148,15
CYMETRIA GROUP S.A.S	Creative Cloud for teams All Apps ALL Subscription New Multiple Platforms Multi Latin American Languages 24 Month User Level 2 10 - 49	CT O 7139444 Factura FEGB 1942	18/12/2024	17/12/2026	24	\$ 154.286.300,00	-\$ 2.785.724,86	\$ 151.500.575,14
TOTAL						\$ 31.356.811.802,18	-\$ 14.634.157.979,99	\$ 16.722.653.822,11

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

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

El saldo de la cuenta 19 Otros activos al cierre de la vigencia 2024 es por valor de \$22.828.392.735,82, ahora bien, en la presente nota se explica lo correspondiente a derechos y garantías por valor de \$6.161.812.554,71 y el valor de \$16.722.653.522,11 de intangibles, se explica en la Nota 14.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	\$ 6.161.812.554,71	\$ 8.175.239.510,90	-\$ 2.013.426.956,20
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 3.405.236.656,39	\$ 4.648.951.867,35	-\$ 1.243.715.210,96
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	\$ 1.672.072.567,47	\$ 3.526.287.643,55	-\$ 1.854.215.076,09
1.9.86	Db	Activos diferidos	\$ 1.084.503.330,85	\$ -	\$ 1.084.503.330,85

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

Anexo 16.1. Desglose – Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	\$ 2.398.474.979,81	\$ -	\$ 2.398.474.979,81	\$ 15.659.957,00	\$ -	\$ 15.659.957,00	\$ 2.382.815.022,81
1.9.05.90	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 2.398.474.979,81	\$ -	\$ 2.398.474.979,81	\$ 15.659.957,00	\$ -	\$ 15.659.957,00	\$ 2.382.815.022,81
	Db	FONDO ROTATORIO DEL DANE FONDANE	\$ 15.659.957,00	\$ -	\$ 15.659.957,00	\$ 15.659.957,00	\$ -	\$ 15.659.957,00	\$ -
	Db	COMPANÍA DE INGENIEROS DE SISTEMAS ASOCIADOS - COINSA S.A.S.	\$ 264.666.666,66	\$ -	\$ 264.666.666,66	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 264.666.666,66
	Db	REDCOMPUTO LIMITADA	\$ 1.469.546.709,94	\$ -	\$ 1.469.546.709,94	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.469.546.709,94
	Db	WEXLER S.A.S	\$ 520.295.266,68	\$ -	\$ 520.295.266,68	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 520.295.266,68
	Db	COMERCIALIZADORA COMSILA SAS	\$ 94.416,85	\$ -	\$ 94.416,85	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 94.416,85
	Db	HEIMCORE S.A.S	\$ 128.211.962,68	\$ -	\$ 128.211.962,68	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 128.211.962,68

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

La cuenta 190590 Otros bienes y servicios pagados por anticipado. Corresponde a renovación de la garantía, soporte y mantenimiento de equipos de cómputo y comunicaciones, switches, y un sistema de seguridad perimetral; de acuerdo con la revisión y análisis de intangibles de la entidad y cuyos beneficios se recibirán en el transcurso de un año o más, los cuales serán amortizados al gasto durante el tiempo que se estime, el saldo actual corresponde a los terceros relacionados y las cuotas faltantes por amortizar al año 2026 y 2027.

El valor de \$15.659.957,00 corresponde a los gastos generados en la adquisición de 03 vehículos tipo automóvil marca Nissan por parte de FONDANE y entregados sin contraprestación al DANE, como parte de su objeto social asumiendo FONDANE el 100% del gasto.

La variación corresponde al traslado de saldos de la cta. 190514 según Res 417/2023 CGN, además de lo correspondiente a las amortizaciones del 2024.

- La cuenta 190513 de estudios y proyectos por valor de \$1.006.761.767,58, al costo del proceso de selección por mérito para proveer empleos correspondientes a la convocatoria No. 2239 a 2249 Orden Nacional 2022, se firma el Acuerdo 064 de marzo 10 de 2022, “por el cual se convoca y se establecen las reglas de Proceso de Selección, en las modalidades de Ascenso y Abierto, para proveer empleos en vacancia definitiva pertenecientes al Sistema General de Carrera Administrativa de la planta de personal”, el Acuerdo 337 del 2 de junio 2022 el cual modifica el artículo No. 8. Comisión Nacional del servicio civil su saldo por \$1.006.761.676,58, se constituyeron con anticipos realizados en el año 2021 y 2022 por \$ 2.009.000,00, y con una legalización parcial en el año 2023 por \$1.002.238.323,42 miles, entregados de acuerdo con las siguientes resoluciones de Recaudo No. 20212230011165 del 29 de abril de 2021, Resolución de Recaudo No. 2021RES-210.300.24-15162 del 15 de diciembre de 2021 y la Resolución de Recaudo No. 12445 del 12 de septiembre del 2022.
- En la cuenta 190801001- En administración, recursos entregados en administración, correspondientes a los convenios interadministrativos suscritos entre el Departamento Administrativo Nacional de Estadística-DANE y otras entidades.

Esta subcuenta presenta una reducción de \$1.910.288.417,08, equivalente al 54%, respecto a diciembre de 2023, como resultado al seguimiento realizado por parte del Grupo interno de trabajo de contabilidad, a cada uno de los convenios y la presentación de los informes financieros ejecutados, los cuales fueron presentados por los supervisores, donde se evidenciaba la legalización de los recursos entregados en administración.

A continuación, se presentan los saldos finales a 31 de diciembre de 2024:

Identificación	Descripción	Saldo Final 2024
899999035	Instituto Colombiano de Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez ICETEX	\$ 26.866.877,47
800091076	Programa de las Naciones Unidas Para el Desarrollo PNUD	\$ 55.561.762,00
900160892	Fondo de Población de las Naciones Unidas-UNFPA	\$ 1.064.854.848,00
830009653	Organización Nacional de los Pueblos Indígenas de la Amazonia Colombiana	\$ 468.715.739,00
Totales		\$ 1.615.999.226,47

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

- En la cuenta 190801002 por valor de \$56.073.341,00 corresponde al reconocimiento de un mayor valor pagado por concepto de la cuota de auditaje a la Contraloría General de la Republica para la vigencia 2023.
- La cuenta 198609 representa un incremento que corresponde a traslado según Res 417/2023 CGN de la cta. 190501 y respectiva amortización de los seguros que amparan los intereses patrimoniales

actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la Entidad, expedición de una póliza colectiva de seguro de vida. El saldo actual corresponde a cuotas faltantes por amortizar póliza todo Riesgo Daños Materiales, CENU al año 2027.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones adquiridas por el DANE con proveedores y prestadores de servicios personas naturales, jurídicas y EPC, originadas en el desarrollo de sus actividades de funcionamiento y proyectos misionales, y de las cuales se proyecta su respectivo pago en la vigencia 2025. Esta cuenta se incrementó en 158% en el año 2024 comparado con el mismo periodo de 2023 justificado principalmente por el aumento de la subcuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales y la constitución de reservas inducidas por ley.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	\$ 112.293.740.921,55	\$ 43.459.998.560,88	\$ 68.833.742.360,67
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 108.875.730.920,64	\$ 35.559.530.227,49	\$ 73.316.200.693,15
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	\$ 102.757.559,00	\$ 67.794.144,00	\$ 34.963.415,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	\$ 799.929.844,55	\$ 815.749.982,55	-\$ 15.820.138,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	\$ 1.604.556.383,00	\$ 1.883.382.717,00	-\$ 278.826.334,00
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	\$ 135.534.123,00	\$ -	\$ 135.534.123,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	\$ 775.232.091,36	\$ 5.133.541.489,84	-\$ 4.358.309.398,48

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

21.1 Revelaciones generales

Anexo 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios generales:

ASOCIACIÓN DE DATOS				
CÓDIGO CONTABLE	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			\$ 108.875.730.920,64
2.4.01.01	Bienes y servicios			\$ 182.971.421,48
	Nacionales	PN	1	\$ 285.000,00
	Nacionales	PJ	5	\$ 182.686.421,48
	Nacionales	ECP	0	\$ -
	Extranjeros	PJ	0	\$ -
2.4.01.02	Proyectos de inversión			\$ 108.692.759.499,16
	Nacionales	PN	17402	\$ 62.439.243.238,35
	Nacionales	PJ	100	\$ 28.842.446.633,79
	Nacionales	ECP	12	\$ 17.411.069.627,02
	Extranjeros	PJ	0	\$ -

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

La subcuenta 2401 adquisición de bienes y servicios por \$108.875.730.920,64, está compuesta por la 240101 bienes y servicios por \$182.971.421,48, y la cuenta 240102 proyectos de inversión \$108.692.759.499,16, y se detallan a continuación:

Registro de reservas presupuestales inducidas pendientes por pagar al cierre diciembre 2024 por no asignación del PAC del Ministerio de Hacienda para los últimos meses de la vigencia, las más representativas son: Servicios Postales nacionales S.A.S \$7.057.441.325,00, Plaza Mayor Medellín S.A. \$5.926.798.583,00, Wexler S.A.S \$4.593.730.000,00, RTVC S.A.S \$3.208.256.343,00 y Comcel S.A. \$2.525.839.957,00.

Anexo 21.1.5 recursos a favor de terceros:

ASOCIACIÓN DE DATOS				
CÓDIGO CONTABLE	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			\$ 102.757.559,00
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros			\$ 3.058.953,00
	Nacionales	ECP	1	\$ 3.058.953,00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar			\$ 6.215.626,00
	Nacionales	PN	5	\$ 6.215.626,00
2.4.07.22	Estampillas			\$ 85.209.854,00
	Nacionales	PN	10	\$ 85.209.854,00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros			\$ 8.273.126,00
	Nacionales	PN	12	\$ 8.273.126,00

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

Para la vigencia 2024, se recibieron consignaciones de EPS sin identificar sobre 17 documentos de recaudo por clasificar por valor total de \$6.215.626,00 conforme al procedimiento de SIIF Nación se registraron en esta cuenta contra la subcuenta 572080, para que a medida que sean identificados en el origen de su consignación y que la EPS informe sobre que funcionario es el pago de dicha incapacidad, sean afectados como vigencia anterior.

El valor de \$8.273.126,00 corresponde a los descuentos por concepto de embargo efectuado a diferentes funcionarios para posteriormente, consignar estos recursos donde indique el fallo judicial.

Lo referente al saldo de estampillas, será cancelado en la vigencia 2025.

Anexo 21.1.7 Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS				
CÓDIGO CONTABLE	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			\$ 799.929.844,55
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			\$ 317.604.322,00
	Nacionales	PJ	5	\$ 116.587.744,00
	Nacionales	ECP	1	\$ 201.016.578,00
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			\$ 277.808.032,00
	Nacionales	PJ	19	\$ 255.421.003,00
	Nacionales	ECP	4	\$ 22.387.029,00
2.4.24.05	Cooperativas			\$ 29.113.208,00
	Nacionales	PN	2	\$ 29.113.208,00
2.4.24.06	Fondos de empleados			\$ 8.224.558,55
	Nacionales	PJ	1	\$ 8.224.558,55
2.4.24.07	Libranzas			\$ 144.786.434,00
	Nacionales	PJ	11	\$ 144.786.434,00
2.4.24.11	Embargos judiciales			\$ 7.277.435,00
	Nacionales	ECP	1	\$ 7.277.435,00
2.4.24.13	Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)			\$ 15.115.855,00
	Nacionales	PN	5	\$ 15.115.855,00

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

Las obligaciones que tiene la entidad, con las diferentes entidades de seguridad social, que se pagaran en el 2025.

Anexo 21.1.10 Créditos judiciales

ASOCIACIÓN DE DATOS				
CÓDIGO CONTABLE	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.60.02	Sentencias			\$ 135.534.123,00
	Nacionales	PN	1	\$ 135.534.123,00

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

La subcuenta 2460 créditos judiciales por \$135.534.123,00 corresponde a la sentencia por terminación de proceso jurídico a favor de la demandante Alexandra Vélez Sánchez, registrado en diciembre del 2024, según resolución DANE No.2902 del 26 de diciembre del 2024, la cual será pagada en la vigencia 2025 y reportada por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado en su informe Ekogui de procesos terminados al cierre del año fiscal 2024.

Anexo 21.1.17 Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				
CÓDIGO CONTABLE	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			\$ 775.232.091,36
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap			\$ 94.226.200,00
	Nacionales	PJ	1	\$ 62.793.600,00
	Nacionales	ECP	1	\$ 31.432.600,00
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios			\$ 12.633.114,00
	Nacionales	PN	18	\$ 11.044.787,00
	Nacionales	PJ	5	\$ 1.498.288,00
	Nacionales	ECP	1	\$ 90.039,00
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena			\$ 219.721.400,00
	Nacionales	ECP	2	\$ 219.721.400,00
2.4.90.54	Honorarios			\$ 6.050.000,00
	Nacionales	PN	2	\$ 6.050.000,00
2.4.90.55	Servicios			\$ 311.357.496,69
	Nacionales	PN	38	\$ 73.821.520,00
	Nacionales	PJ	18	\$ 237.529.595,69
	Nacionales	ECP	1	\$ 6.381,00
2.4.90.58	Arrendamiento operativo			\$ 130.580.891,67
	Nacionales	PJ	5	\$ 130.580.891,67
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar			\$ 662.989,00
	Nacionales	ECP	1	\$ 662.989,00

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

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 los cuales serán transferidos a su beneficiario, reconocerá una

cuenta por pagar cuando es probable, que el cumplimiento del pago de esa obligación presente, se derive 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, en general corresponde a mayores valores pagados por las entidades promotoras de salud (EPS) y que, el GIT-Nómina ha solicitado crear el acreedor para devolver a la EPS o al funcionario; se está a la espera del acto administrativo por parte de GIT-Nómina para su desembolso. El saldo de esta cuenta es de \$12.633.114,00.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2,5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 11.426.989.971,00	\$ 10.147.025.950,00	\$ 1.279.964.021,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 11.426.989.971,00	\$ 10.147.025.950,00	\$ 1.279.964.021,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	\$ 11.426.989.971,00	\$ 10.147.025.950,00	\$ 1.279.964.021,00
(-) Plan de Activos		A corto plazo	\$ 11.426.989.971,00	\$ 10.147.025.950,00	\$ 1.279.964.021,00

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

Representa el valor de las obligaciones por beneficios a los empleados, pasivos representados en los valores calculados mensualmente por Gestión Humana en el aplicativo KACTUS como provisión de prestaciones sociales información que es conciliada mensualmente en el área financiera para establecer diferencias y ajustes en SIIF nación.

La variación corresponde al 12.61% con respecto al año anterior y representa las distintas novedades de la provisión de empleos del concurso de méritos, donde se realizaron 469 nombramientos en periodo de prueba de los 574 cargos convocados. Adicional al incremento salarial en diez puntos ochenta y ocho por ciento (10.88%) para el año 2024.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 11.426.989.971,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	\$ 4.320.054.817,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	\$ 2.935.140.144,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	\$ 1.383.175.156,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	\$ 3.046.398,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	\$ 1.212.056.603,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	\$ 29.948.100,00
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 36.446.000,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 760.668.353,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 495.422.900,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 251.031.500,00

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

El saldo de la prima de navidad por valor de \$3.046.398,00 corresponde a dos funcionarios fallecidos y que está pendiente la liquidación, los funcionarios son: José Ignacio Núñez y Víctor Hugo Baquero, por valor de \$1.629.476,00 y \$1.416.922,00, respectivamente.

NOTA 23. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2,7	Cr	PROVISIONES	\$ 8.998.543.466,00	\$ 8.507.530.200,00	\$ 491.013.266,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	\$ 8.998.543.466,00	\$ 8.507.530.200,00	\$ 491.013.266,00

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 la Oficina Asesora Jurídica informe a través del sistema EKOGUI de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, el valor de las pretensiones, siguiendo las metodologías para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, con la metodología impartida para tal fin, en sus resoluciones y modificaciones.

Esta probabilidad de ocurrencia de eventos que afectan la situación financiera y que se deben estimar, es un estudio previo que realiza la Oficina Asesora 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.

Esta cuenta presentó un incremento de \$491.013.266,00 siendo un 5.77% mayor con respecto al cierre fiscal del año anterior.

Mensualmente el encargado del área financiera registra los ajustes generados en cada uno de los procesos jurídicos cruzando lo contabilizado entre SIIF Nación vs. Reporte EKOGUI de cierre mensual, generado por la agencia nacional de defensa jurídica, con lo cual se establece aumentos, disminuciones, creación de nuevos procesos, cancelación de procesos terminados a favor de la entidad o pendientes de resolución para pagar, así como traslados a pasivos contingentes en cuantas de orden o viceversa.

De acuerdo con la conciliación mensual que realiza la entidad entre SIIF nación y EKOGUI, para el cierre de vigencia 2024, se registran 55 procesos activos en pasivos estimados y no se registra ninguna diferencia por reportar como partida conciliatoria, de los 55 procesos se reportan 53 procesos con valor contingente estimado y 2 procesos sin valor estimado.

El último informe de calificación del riesgo emitido por la oficina jurídica de DANE fue radicado el 15 de enero del 2025 con el No. 202530000128.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Anexo 25.1 Activos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
8,1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 59.569.259,00	\$ 66.415.573,00	-\$ 6.846.314,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 58.590.148,00	\$ 65.436.462,00	-\$ 6.846.314,00
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	\$ 979.111,00	\$ 979.111,00	\$ -

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

Anexo 25.1.1 Revelaciones generales

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2024	CANTIDAD (Procesos o casos)
COD	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 59.569.259,00	3
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 58.590.148,00	2
8.1.20.04	Db	Administrativas	\$ 58.590.148,00	2
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	\$ 979.111,00	1
8.1.90.90	Db	Otros activos contingentes	\$ 979.111,00	1
		YENCY YINETH ALFONSO CASTILLO	\$ 979.111,00	

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

Cuenta 812004 corresponde a cobros coactivos procesos judiciales de Luz Herminia Romero Macías por \$51.289.156,00 y Lilia Esther López Ebrath por \$7.300.992,00, la variación de \$ 6.846.314,00 se da por la terminación del proceso de Maicol Andrés Jiménez Ramírez, cancelación provisión estimada del proceso, el 27 de agosto del 2024 según reporte Ekogui de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica.

Cuenta 819090 corresponde a Yency Yineth Alfonso Castillo, a quien se le giraron viáticos en octubre 11 de 2017 según comprobante 128299, la funcionaria no realizó la comisión y reintegró parcialmente el valor entregado, quedando un saldo en la cuenta por valor \$979.111,00.

Anexo 25.2 Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
9,1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 2.125.622.207,00	\$ 1.275.208.815,00	\$ 850.413.392,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 1.474.195.125,00	\$ 1.216.008.771,00	\$ 258.186.354,00
9.1.90	Cr	Otros pasivos contingentes	\$ 651.427.082,00	\$ 59.200.044,00	\$ 592.227.038,00

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

Anexo 25.2.1 Revelaciones generales

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2024	CANTIDAD (Procesos o casos)
COD	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 2.125.622.207,00	15
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 1.474.195.125,00	13
9.1.20.04	Db	Administrativos	\$ 1.474.195.125,00	13
9.1.90	Db	Otros pasivos contingentes	\$ 651.427.082,00	2
9.1.90.90	Db	Otros pasivos contingentes	\$ 651.427.082,00	2
		COLPENSIONES	\$ 651.427.082,00	2

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

Cuenta 912004, La entidad constituyó la responsabilidad contingente por el valor de las pretensiones originadas en actos procesales de terceros contra el DANE, para la vigencia 2024, 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 suministrado por la Oficina Asesora Jurídica que califica de acuerdo a la causa de la demanda, 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.

Esta cuenta presentó un incremento de \$850.413.392,00, un 6%, con respecto al saldo de la vigencia del periodo anterior.

Con corte mensual el área financiera registra los ajustes generados en cada uno de los procesos jurídicos cruzando lo contabilizado en SIIF Nación vs. Reporte Ekogui de cierre mensual, con lo cual se establece aumentos, disminuciones, creación de nuevos procesos, cancelación de procesos terminados a favor de la entidad, así como traslados a pasivos estimados o viceversa.

De acuerdo con la conciliación de cierre que realiza la entidad entre SIIF nación y Ekogui, para el cierre de vigencia 2024, el EKOGUI reporta 13 procesos activos en pasivos contingentes y en contabilidad SIIF Nación se encuentran registrados 13, por lo cual no hay partidas conciliatorias.

La cuenta 919090 Registro un incremento de \$592.227.038,00 por el reconocimiento de un pasivo contingente a favor del Fondo de Pensiones Colpensiones, según resolución No. 2024-180399 del 30 de agosto del 2024, proferida dentro del expediente de cobro de Colpensiones No. DCR 2021-154980, y notificada al área financiera con memorando No. 202412 00031483 de la oficina asesora jurídica. por concepto de deuda de aportes pensionales y memorando No. 202433000032653 del área de Talento Humano.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)

26.1. Cuentas de orden deudoras

El DANE utiliza las cuentas de orden en la contabilidad para registrar y controlar información financiera o patrimonial que no afecta directamente el balance de las cuentas del patrimonio o del resultado, pero que es relevante para el seguimiento y la gestión de los recursos. Estas cuentas permiten llevar un registro adicional de hechos que deben ser monitoreados sin que impacten los estados financieros principales.

Algunas de sus funciones principales son:

Control de bienes y derechos: Permiten llevar un control sobre los bienes entregados, los bienes en préstamo o los bienes que, aunque no se contabilizan directamente como activos, deben ser registrados para asegurar su adecuado seguimiento.

Seguimiento de responsabilidades: Se utilizan para llevar el registro de las responsabilidades asumidas por funcionarios o entidades, por ejemplo, cuando se identifican pérdidas, daños, hurtos o extravíos de bienes.

Transparencia y control: Estas cuentas permiten una mayor transparencia y control sobre las operaciones que no afectan de manera inmediata la situación financiera de la entidad, pero que son importantes para una correcta administración.

En resumen, las cuentas de orden se usan para mantener un control más detallado y organizado de operaciones y situaciones que pueden tener efectos en el futuro o que requieren seguimiento, sin que alteren directamente los estados financieros.

A continuación, se detallan los saldos de las cuentas de orden deudoras al cierre del 31 de diciembre de 2024:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
8	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ -	\$ -	\$ -
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 59.569.259,00	\$ 66.415.573,00	-\$ 6.846.314,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 60.979.802.495,46	\$ 43.977.678.667,77	\$ 17.002.123.827,69
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	\$ 54.269.505.160,14	\$ 40.152.331.413,09	\$ 14.117.173.747,05
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	\$ 3.603.794.578,34	\$ 3.603.794.578,34	\$ -
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	\$ 234.474.865,93	\$ 221.552.676,34	\$ 12.922.189,59
8.3.74	Db	Bienes almacenados para consumo	\$ 2.872.027.891,05	\$ -	\$ 2.872.027.891,05
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 61.039.371.754,46	-\$ 44.044.094.240,77	-\$ 16.995.277.513,69
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-\$ 59.569.259,00	-\$ 66.415.573,00	\$ 6.846.314,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-\$ 60.979.802.495,46	-\$ 43.977.678.667,77	-\$ 17.002.123.827,69

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

A continuación, se describen los hechos que tuvieron mayor relevancia en el periodo contable 2024

El incremento en la cuenta 8315 - Bienes y derechos retirados se debe principalmente a los traslados de propiedades, planta y equipo de menor cuantía, cuyo valor es inferior a cinco (5) SMLV, para su control administrativo, con contrapartida en la subcuenta 8.9.15.06 Bienes y derechos retirados. Además, los bienes que, al finalizar su ciclo de vida útil y depreciación, son transferidos a cuentas de control para la toma de decisiones respecto a bajas de bienes servibles no utilizables e inservibles. Dentro de los elementos más representativos se encuentran los identificados como Dispositivos Móviles de Captura – DMC y sillas entre otros.

El incremento en la cuenta 8361 - Responsabilidades en proceso se debe a las responsabilidades asumidas por funcionarios y colaboradores en relación con el cuidado y conservación de los bienes entregados para su labor, los cuales, por diversas circunstancias, fueron objeto de pérdidas, daños, hurtos o extravíos. La mayoría de estos bienes corresponden a Dispositivos Móviles de Captura (DMC), que actualmente están siendo investigados de manera disciplinaria. A través de un auto inhibitorio, se tomará una decisión administrativa o se resolverá la situación.

El incremento en la cuenta 8374 - Bienes almacenados para consumo corresponde a todos los bienes de consumo adquiridos por la entidad para fines administrativos y que se encuentran en bodegas. Este incremento obedece al cumplimiento de la Resolución No. 444 del 6 de diciembre de 2024, emitida por la Contaduría General de la Nación, que modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, con el fin de crear una cuenta específica para el registro de bienes almacenados para consumo en cuentas de orden deudoras de control. En cumplimiento con esta normativa, se reclasificaron los saldos reportados a cierre de 2024 por el GIT Almacén e Inventarios en sus KARDEX hacia las nuevas cuentas deudoras. Las subcuentas reclasificadas fueron las siguientes: 8.3.15.90.001 Otros bienes y derechos retirados y 8.9.15.06.001 Bienes y derechos retirados, cuentas que, a partir de ahora, se utilizarán exclusivamente para el control de propiedades, planta y equipo.

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3,1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-28.884.981.829,61	52.448.046.808,84	-81.333.028.638,45
3.1.05	Cr	Capital fiscal	7.805.713.822,14	7.805.713.822,14	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	44.615.701.719,49	34.385.784.133,96	10.229.917.585,53
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-81.306.397.371,24	10.256.548.852,74	-91.562.946.223,98

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

La variación de la cuenta 3109 está dada por, el excedente de la vigencia 2023 por valor de \$10.256.548.852,74 y el saldo por valor neto de \$26.631.267,21, debido a la reclasificación de saldos,

donde se identificaron ajustes en partidas de amortización de diferidos y en cuentas por pagar de la vigencia 2023.

Ahora bien, la pérdida que se presenta para la vigencia 2024 obedece en gran parte, a la no disponibilidad de recursos del PAC durante los últimos meses de la vigencia para cumplir con nuestras obligaciones, lo que impactó considerablemente el resultado del ejercicio, adicional, la constitución de más de cien mil millones en cuentas por pagar, constituidas como reservas inducidas.

NOTA 28. INGRESOS

Los recursos asignados para el cumplimiento de la misionalidad del DANE por el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2024, representa el 99% de los ingresos de la Entidad, los cuales se registran en la cuenta 47 – operaciones interinstitucionales.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	\$ 488.321.155.012,44	\$ 316.762.933.318,23	\$ 171.558.221.694,21
4,1	Cr	Ingresos fiscales	\$ 19.316.777,50	\$ 12.014.302,77	\$ 7.302.474,73
4,4	Cr	Transferencias y subvenciones	\$ 678.000.589,00	\$ 489.207.708,15	\$ 188.792.880,85
4,7	Cr	Operaciones interinstitucionales	\$ 485.403.548.308,62	\$ 314.920.455.802,57	\$ 170.483.092.506,05
4,8	Cr	Otros ingresos	\$ 2.220.289.337,32	\$ 1.341.255.504,74	\$ 879.033.832,58

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

Anexo 28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	\$ 486.100.865.675,12	\$ 315.421.677.813,49	\$ 170.679.187.861,63
4,1	Cr	INGRESOS FISCALES	\$ 19.316.777,50	\$ 12.014.302,77	\$ 7.302.474,73
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 19.316.777,50	\$ 12.014.302,77	\$ 7.302.474,73
4,4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 678.000.589,00	\$ 489.207.708,15	\$ 188.792.880,85
4.4.28	Cr	Otras transferencias	\$ 678.000.589,00	\$ 489.207.708,15	\$ 188.792.880,85
4,7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 485.403.548.308,62	\$ 314.920.455.802,57	\$ 170.483.092.506,05
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	\$ 477.466.022.784,62	\$ 310.815.727.096,57	\$ 166.650.295.688,05
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	\$ 7.937.525.524,00	\$ 4.104.728.706,00	\$ 3.832.796.818,00

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

Los ingresos totales se incrementaron un 54.14% con relación a los obtenidos en la vigencia 2023, justificado principalmente en la asignación presupuestal de los fondos recibidos de la Dirección General del Tesoro Nacional por concepto de inversión y funcionamiento, el cual se incrementó en \$170.483.092.506,05, lo anterior, con ocasión a la realización del Censo Económico Nacional Urbano (CENU) principalmente.

Los ingresos por valor de \$678.000.589,00 reflejados en la cuenta 4.4.28 Otras transferencias están conformados por \$666.833.989,00 de la subcuenta 4.4.28.07 Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno con una participación del 98,35% y \$11.166.600,00 concernientes a Transferencias por asunción de deudas representados en la cuenta 4.4.28.21 con un aporte de 1,65%.

Los registros realizados en la cuenta 4.4.28.07 Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno obedecen a ingresos por traslados efectuados de FONDANE A DANE, como lo fue la solución de almacenamiento por \$398.250.000,00 con el fin de soportar el operativo de la encuesta TIC a hogares e individuos en el marco del Convenio No. 827 De 2024 – ingreso SAI 20001443; así mismo por la activación de dos (02) vehículos de acuerdo al ingreso de almacén con No. 20001455 y No. 20001456, facturas FVJ 342 FNE6562 y FOE4588 por valores de \$69.350.000,00 y \$93.221.866,00. Adicional a lo anterior, la cuenta fue afectada por el ingreso SAI #20004678 Y #20004680 referente al reconocimiento de bienes de terceros por \$17.998.000,00 y al ingreso No. 20001446 de \$42.011.758,00 en virtud a la donación de la Oficina Nacional de Estadísticas de la República De Corea (kostat) identificada con número 220-83-00039. Con relación a la vigencia anterior presenta un aumento significativo explicado por el alto valor de los bienes transferidos.

A razón de las diferencias en las operaciones reciprocas con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá en el mes de diciembre del 2024, se realizó un registro utilizando la cuenta 4.4.28.21 Transferencias por asunción de deudas en contrapartida a la del gasto de Servicio Público 5.1.11.17 (empleando como cuenta de enlace la cuenta del pasivo 2.4.90.51) para reconocer en el Departamento Administrativo Nacional De Estadística - DANE el valor de \$11.166.600,00 que corresponden del acueducto por el comodato con el Ministerio de Minas y Energía (\$10.983.420,00) y de la casa de la esmeralda cta. contrato No. 10142359 (\$183.180,00); acuerdo a cargo del DANE y predio de su propiedad pero que en su momento de acuerdo a la apropiación y PAC asignado a FONDANE fue la entidad que causo el gasto y canceló la obligación. Ajuste realizado teniendo como referencia el concepto 20231100044401 del 21-12-2023 dado por la CGN.

La cuenta 4.4.28.21 presenta un decrecimiento con relación al año 2023 porque en dicha vigencia se realizó el mismo ajuste por servicios públicos, pero con varios terceros prestadores del servicio lo que originó un mayor valor para ese periodo.

A raíz de los ajustes realizados se vieron afectadas las siguientes cuentas

DESCRIPCIÓN			MOVIMIENTO		DESCRIPCION
COD	NAT	NOMBRE CUENTA CONTABLE	DEBITO	CREDITO	DETALLE
5.1.11.17	Db	Servicios Públicos	\$ 11.166.600,00		Reconocimiento en el Dane por diferencia en reciprocas del valor del acueducto por comodato MinMinas de \$10.983.420,00 y \$183.180,00 de la casa de la esmeralda cta. contrato 10142359. Empresa de acueducto y alcantarillado de Bogotá
2.4.90.51	Cr	Servicios Públicos		\$ 11.166.600,00	
2.4.90.51	Cr	Servicios Públicos	\$ 11.166.600,00		
4.4.28.21	Cr	Transferencia por asunción de deudas		\$ 11.166.600,00	

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

Anexo 28.1.1 Ingresos fiscales – Detallado

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRANSACCIONES			
COD	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4,1	Cr	INGRESOS FISCALES	\$ 19.316.777,50	\$ 12.014.302,77	\$ 7.302.474,73	62,2
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 19.316.777,50	\$ 12.014.302,77	\$ 7.302.474,73	62,2
4.1.10.02	Cr	Multas	\$ 19.316.777,50	\$ 12.014.302,77	\$ 7.302.474,73	62,2

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

Registra recuperaciones por acuerdos conciliatorios, sanciones disciplinarias, recaudos de intereses e indemnizaciones de seguros pago indemnización.

En la cuenta 470508 la cual está asociada a las operaciones reciprocas y representa los recursos recibidos por parte de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional para cubrir los gastos de funcionamiento como pagos de nómina y parafiscales, contratos de prestación de servicio profesionales, servicios públicos, vigilancia, comisiones de viáticos entre otros. Sufrió un incremento con relación al periodo anterior en ocasión al aumento salarial para la vigencia 2024 de los funcionarios de planta, al igual que por los gastos incurridos por efecto del concurso de mérito realizado, así como por mayor contratación de prestación de servicios por rubro de funcionamiento. El saldo de la cuenta es conciliado mensualmente por operaciones reciprocas con la 5.7.05.08 de la Dirección del Tesoro Nacional (DTN) para llevar un control sobre la misma, a corte del 31 de diciembre de 2024 quedo una diferencia de \$3.117,00 entre las entidades originada por el comprobante manual 4709557 con número de documento 13203 realizado por el Tesoro.

En la cuenta 470510 El saldo corresponde a los recursos recibidos de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional para cubrir gastos de inversión en desarrollo de las diversas operaciones estadísticas de la entidad. Con respeto al año 2023 experimento un aumento principalmente por el efecto del Censo Económico Nacional Urbano, el operativo del registro multidimensional wayuu y la encuesta de calidad de vida 2024. La cuenta fue conciliada con la recíproca 5.7.05.10 de la Dirección del Tesoro Nacional (DTN) mensualmente quedando al 31 de diciembre del 2024 sin diferencias.

Anexo 28.2 Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	\$ 2.220.289.337,32	\$ 1.341.255.504,74	\$ 879.033.832,58
4,8	Cr	Otros ingresos	\$ 2.220.289.337,32	\$ 1.341.255.504,74	\$ 879.033.832,58
4.8.02	Cr	Financieros	\$ 1.348.060.223,78	\$ 413.429.148,78	\$ 934.631.075,00
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	\$ 5.752.844,00	\$ 111.977.204,94	-\$ 106.224.360,94
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	\$ 297.475.874,54	\$ 320.688.102,02	-\$ 23.212.227,48
4.8.31	Cr	Reversión de provisiones	\$ 569.000.395,00	\$ 495.161.049,00	\$ 73.839.346,00

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

El saldo de la cuenta 4802 corresponde a las liberaciones de las reservas presupuestales \$1.345.251.373,68 inducidas por ley según actas de cancelación de reservas que envía el área de presupuesto a contabilidad al cierre de cada mes, debidamente autorizado por la Secretaria General y el coordinador del Área Financiera y al valor de los rendimientos de los recursos que nos fueron entregados para administrar \$2.808.850,00.

El DANE reconoce en ingresos diversos, parte de los eventos económicos sucedidos en la vigencia 2024, esta cuenta registra un menor valor frente a la vigencia 2023, el mayor rubro está en la cuenta de la Contraloría General de la República por un mayor valor pagado en la cuota de auditaje del año 2023 por \$56.073.341,00 También registra esta cuenta algunos mayores valores pagados por las entidades promotoras de salud (EPS) y administradora de riesgos laborales (ARL).

En la cuenta 4831 la Entidad reconoce una provisión contable como consecuencia de los procesos judiciales solo cuando la Oficina Asesora 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 el sistema EKOGUI.

Mensualmente el encargado del área financiera registra los ajustes generados en cada uno de los procesos jurídicos cruzando lo contabilizado entre SIFF Nación vs. Reporte EKOGUI al cierre, generado por la agencia nacional de defensa jurídica, con lo cual se establece aumentos, disminuciones, creación de nuevos procesos, cancelación de procesos terminados a favor de la entidad o pendientes de resolución para pagar, así como traslados a pasivos contingentes en cuantas de orden o viceversa.

Por tal razón las provisiones y los incrementos de las provisiones se llevan a la cuenta 536803 y las disminuciones por estimación de un menor valor del proceso o por la terminación del mismo a favor de la entidad, estas recuperaciones se registran en la cuenta 483101 recuperaciones de provisiones que para el año 2024 asciendo al valor de \$569.000.395,00.

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	\$ 569.627.552.383,68	\$ 306.506.384.465,49	\$ 263.121.167.918,19
5,1	Db	De administración y operación	\$ 532.243.797.760,36	\$ 279.813.054.817,13	\$ 252.430.742.943,23
5,3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	\$ 36.793.982.781,09	\$ 26.457.833.613,64	\$ 10.336.149.167,45
5,4	Db	Transferencias y subvenciones	\$ 65.111.437,00	\$ 74.670.297,00	-\$ 9.558.860,00
5,7	Db	Operaciones interinstitucionales	\$ 126.842.136,60	\$ 160.224.116,56	-\$ 33.381.979,96
5,8	Db	Otros gastos	\$ 397.818.268,63	\$ 601.621,16	\$ 397.216.647,47

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

El incremento de casi el 86% del gasto con relación al año inmediatamente anterior, corresponde en gran parte, a la realización del Censo Económico Nacional Urbano en el año 2024 (CENU), una operación estadística que busca obtener información de las empresas, establecimientos (fijos y semifijos) viviendas con actividad económica visible y vendedores de calle ubicados en las cabeceras municipales y centros poblados del territorio nacional. Durante esta fase, el DANE adelanto varias actividades administrativas, de planeación y logística, que permitiría la eficacia en la recolección de datos estadísticos en todo el País y que está fundamentada en concordancia con los lineamientos del CONPES 3956 y el Plan Nacional de Desarrollo 2022- 2026, adoptado por la Ley 2294 de 2023.

Anexo 29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	\$ 532.243.797.760,36	\$ 279.813.054.817,13	\$ 252.430.742.943,23
5,1	Db	De Administración y Operación	\$ 532.243.797.760,36	\$ 279.813.054.817,13	\$ 252.430.742.943,23
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	\$ 68.894.996.911,00	\$ 61.855.530.468,00	\$ 7.039.466.443,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	\$ 895.747,00	\$ 1.587.684,95	-\$ 691.937,95
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	\$ 17.751.491.046,00	\$ 16.094.634.258,00	\$ 1.656.856.788,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	\$ 3.830.491.800,00	\$ 3.458.620.200,00	\$ 371.871.600,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	\$ 26.405.690.026,00	\$ 24.566.709.813,00	\$ 1.838.980.213,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	\$ 790.651.204,28	\$ 530.598.357,97	\$ 260.052.846,31
5.1.11	Db	Generales	\$ 413.197.906.714,08	\$ 172.584.308.624,21	\$ 240.613.598.089,87
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 1.371.674.312,00	\$ 721.065.411,00	\$ 650.608.901,00

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

Como se puede observar, la cuenta 51 de Administración y Operación, representa el 93% del total del gasto de la Entidad \$569.627.552.383,68 con corte al 31 de diciembre 2024. Ahora bien, dentro de esta cuenta los gastos más representativos son los de funcionamiento (sueldos y salarios) y generales, con el 13% y 78%, respectivamente.

- En la cuenta de sueldos y salarios, se registran las partidas correspondientes a sueldos, horas extras, primas, bonificaciones, etc.

- En la cuenta generales (5111) que representa el 72% del total del gasto del DANE al cierre de la vigencia 2024, se encuentran las siguientes subpartidas:

CUENTA	DETALLE	SALDO 2024	SALDO 2023	VARIACIÓN \$	%
5.1.11	GENERALES	\$ 413.197.906.714,08	\$ 172.584.308.624,21	\$ 240.613.598.089,87	139%
5.1.11.06	Estudios y proyectos	\$ 297.928.052.887,40	\$ 116.567.334.319,13	\$ 181.360.718.568,27	156%
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	\$ 4.662.348.632,44	\$ 6.991.973,00	\$ 4.655.356.659,44	66581%
5.1.11.14	Materiales y suministros	\$ 6.080.719.987,05	\$ 3.091.178.754,86	\$ 2.989.541.232,19	97%
5.1.11.15	Mantenimiento	\$ 4.810.974.701,73	\$ 2.410.533.820,84	\$ 2.400.440.880,89	100%
5.1.11.17	Servicios públicos	\$ 3.576.016.108,55	\$ 1.989.182.110,67	\$ 1.586.833.997,88	80%
5.1.11.18	Arrendamiento	\$ 3.653.247.575,48	\$ 2.705.041.467,26	\$ 948.206.108,22	35%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	\$ 26.043.776.943,70	\$ 12.231.599.739,56	\$ 13.812.177.204,14	113%
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 1.230.000,00	\$ 1.922.250,00	-\$ 692.250,00	-36%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	\$ 49.180.689.707,70	\$ 24.756.103.821,84	\$ 24.424.585.885,86	99%
5.1.11.25	Seguros generales	\$ 2.249.443.591,59	\$ 998.384.648,29	\$ 1.251.058.943,30	125%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	\$ 42.378.078,80	\$ 34.113.316,28	\$ 8.264.762,52	24%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 2.248.467.313,99	\$ 1.314.763.075,38	\$ 933.704.238,61	71%
5.1.11.50	Procesamiento de información	\$ 0,00	\$ 5.653.690,00	-\$ 5.653.690,00	-100%
5.1.11.54	Organización de eventos	\$ 10.156.180.157,97	\$ -	\$ 10.156.180.157,97	0%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 73.482.737,10	\$ 50.841.912,62	\$ 22.640.824,48	45%
5.1.11.64	Gastos legales	\$ 0,00	\$ 355.942,00	-\$ 355.942,00	-100%
5.1.11.78	Comisiones	\$ 12.379.577,00	\$ 188.101.952,76	-\$ 175.722.375,76	-93%
5.1.11.79	Honorarios	\$ 466.887.851,00	\$ -	\$ 466.887.851,00	0%
5.1.11.80	Servicios	\$ 2.011.630.862,58	\$ 6.232.205.829,72	-\$ 4.220.574.967,14	-68%

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

- 511106- Estudios y proyectos: Como se informó anteriormente, con el desarrollo del del Censo Económico Nacional Urbano en el año 2024 (CENU), la entidad realizó ente otras actividades, la contratación de más de catorce mil contratistas en zonas estratégicas del país, lo que en gran parte representa el aumento con relación a la vigencia 2023, adicional, corresponde a la legalización de convenios suscritos con el DANE por los recursos entregados en administración, de acuerdo a los informes financieros de ejecución recibidos por los Supervisores.
- 511115- Mantenimiento: la variación de esta subcuenta corresponde a la aplicación de los lineamientos del instructivo de cierre No 001 de 2024 expedido por la Contaduría General de la Nación, para este último trimestre, donde se depuraron y se realizaron las reclasificaciones correspondientes en las cuentas del gasto, de acuerdo con el objeto desarrollado.
- 511119- viáticos y gastos de viaje: Se presenta un incremento en esta subcuenta para todas las territoriales por el aumento de personal para atender los compromisos y nuevos proyectos institucionales, por medio de la legalización de los gastos de alimentación, transporte, hospedaje, entre otros gastos, de las comisiones autorizadas a los servidores y colaboradores de la entidad.

- 511123- Comunicaciones y transporte: Se presenta un incremento en esta subcuenta para todas las territoriales entre los gastos más recurrentes se encuentra el servicio de transporte especial terrestre, para el desplazamiento del personal en la operación del Censo Económico Nacional Urbano (CENU) 2024, el suministro de tiquetes aéreos en las rutas nacionales requeridos para el desplazamiento del personal de planta, servicio de mensajería, los servicios para ejecutar la difusión del plan de medios a nivel nacional, sectorial y territorial para el desarrollo del censo económico nacional urbano.
- 511154- Organización de eventos: Esta subcuenta presenta un saldo por valor de \$ 10.156.180.157,97 de acuerdo con la revisión de las obligaciones contractuales que indicaban actividades de logística, organización de los eventos que requiera el DANE, para las actividades de sensibilización, garantizar espacios físicos, medios audiovisuales entre otros.
- 536803 provisión litigios y demandas

El valor de \$1.214.696.612,00 registro de provisiones por litigios y demandas que corresponden al valor estimado de las obligaciones originadas por demandas en contra de la entidad, las provisiones se registrarán de acuerdo con lo informado suministrada por La Oficina Asesora Jurídica (EKOGUI), quien seguirá la metodología impartida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, en sus resoluciones y modificaciones.

Esta cuenta disminuyó \$756.207.652,00 un 38% con respecto al año anterior y su variación es de un comportamiento dinámico acorde a la valoración mensual indicada por la agencia nacional de defensa jurídica del estado en donde reportan aumentos, disminuciones o terminaciones de procesos a favor o en contra de la entidad, de acuerdo con las valoraciones técnicas o a las calificaciones del riesgo que presentan cada uno de los procesos.

- 542319- Transferencias por asunción de deudas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5,4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 65.111.437,00	\$ 74.670.297,00	-\$ 9.558.860,00
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 65.111.437,00	\$ 74.670.297,00	-\$ 9.558.860,00
5.4.23.19	Db	Transferencia por asunción de deudas	\$ 65.111.437,00	\$ 74.670.297,00	-\$ 9.558.860,00

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

Los gastos de transferencias y subvenciones están representados en un 100% por el valor de la cuenta 5.4.23 Otras transferencias la cual a su vez refleja el comportamiento exclusivo de la subcuenta 5.4.23.19 Transferencia por asunción de deudas.

La cuenta 5.4.23.19 Transferencias por asunción de deudas fue utilizada como contrapartida para disminuir las cuentas del gasto 5.1.20.01 Impuesto predial unificado incluida la Sobretasa ambiental \$56.281.231,00, 5.1.20.10 Tasas \$435.000,00 y 5.1.11.17 servicios públicos \$8.395.206,00 a fin de evitar diferencias en las operaciones reciprocas con Bogotá D.C, Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín, Área Metropolitana del Valle De Aburra, Secretaría Distrital de Movilidad y Empresa de Acueducto y Alcantarillado De Bogotá, a razón de los impuestos prediales y de vehículos, sobretasa ambiental, tasa de semaforización y servicios públicos pues en su momento de acuerdo a la apropiación y PAC asignados con cargo al rubros de gastos generales al Departamento Administrativo Nacional De Estadística - DANE fue la entidad que reconoció el gasto y canceló las obligaciones, sin embargo, no es la propietaria de los inmuebles pues el Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística - FONDANE es quien figura como dueño de los predios y vehículos igualmente es el suscriptor de la cuenta contrato con el acueducto, por ende a quien reportan dichos establecimientos públicos en las operaciones reciprocas. Dado lo anterior y teniendo como referencia el concepto CGN 20231100044401 del 21-12-2023 se reconocieron en FONDANE dichos gastos en su respectiva cuenta contra la del ingreso 4.28.21 Transferencias por asunción de deudas manteniendo la reciprocidad entre DANE y FONDANE.

Como resultado de los ajustes realizados en el DANE las cuentas en mención quedaron afectadas de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			MOVIMIENTO		DESCRIPCION
COD	NAT	NOMBRE CUENTA CONTABLE	DEBITO	CREDITO	DETALLE
5.4.23.19	Db	Transferencia por asunción de deudas	\$ 65.111.437,00		
5.1.20.01	Db	Impuesto predial unificado		\$ 20.155.231,00	Predio con matrícula 293048 por \$17.467.867 Impuesto con Distrito Especial De Ciencia, Tecnología E Innovación De Medellín y Sobretasa ambienta \$2.687.364 con Área Metropolitana Del Valle De Aburra
5.1.20.01	Db	Impuesto predial unificado		\$ 36.126.000,00	Inmuebles con matrículas 050C00700226 y 050C00700227 por \$18.063.000 c/uno. Bogotá D.C
5.1.20.10	Db	Tasas		\$ 435.000,00	Tasa De Semaforización, 5 liquidaciones automóviles con placas 0B1 305, 0B1307, 0B1311, 0B E659 y 0BG 443. \$87.000 C/uno. Bogotá D.C – Secretaría de Movilidad.
5.1.11.17	Db	Servicios Públicos		\$ 8.395.206,00	Cta Contrato 10448262 EAAB

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

Las transferencias y subvenciones disminuyeron con relación a la vigencia 2023 principalmente porque en el año 2024 el ajuste del valor de los servicios públicos asumidos y cancelados por el DANE, pero con titularidad de FONDANE fue menor.

➤ 572080 operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5,7	Db	OPERACIONES INTERINSTITU	\$ 126.842.136,60	\$ 160.224.116,56	-\$ 33.381.979,96
5.7.20	Db	OPERACIONES	\$ 126.842.136,60	\$ 160.224.116,56	-\$ 33.381.979,96
5.7.20.80	Db	Recaudos	\$ 126.842.136,60	\$ 160.224.116,56	-\$ 33.381.979,96

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

Los saldos recíprocas de las operaciones interinstitucionales hacen alusión a las operaciones de enlace específicamente por recaudos los cuales presentaron una variación negativa por la disminución en el valor de estos con relación a la vigencia anterior.

Esta cuenta contiene las operaciones derivadas de los reintegros realizados a la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional por las entidades promotoras de salud (EPS) y ARL positiva a razón de las incapacidades médicas que adeudan al DANE, igualmente por los mayores valores reintegrados y los rendimientos financieros de los recursos entregados en administración al ICETEX por el convenio interadministrativo 028-2020. Al cierre de la vigencia la cuenta se vio afectada manualmente por los recaudos no identificados de \$6.215.626,00 contra la 2.4.07.20.001- Recaudos por clasificar, comprobantes contables 211557 \$4.521.529,00, 211626 \$1.030.964,00, 211627 \$91,00, 211628 \$9.000,00, 211630 \$654.042,00 teniendo presente el instructivo CGN N° 001 del 16 de diciembre de 2024 numeral 4.1 punto 5.

La cuenta es conciliada mensualmente por operaciones recíprocas con la 4.7.20.80 del Tesoro Nacional para controlar el saldo, a corte del 31 de diciembre de 2024 quedó una diferencia de \$3.117,00 entre las entidades, originada por el comprobante manual 4709561 con número de documento 13204 realizado por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN).

➤ **580237- Comisiones sobre depósitos en administración**

Dando cumplimiento a lo establecido en el procedimiento contable para el registro de los recursos entregados en administración para entidades de Gobierno, se realizaron los correspondientes registros contables de las comisiones relacionadas en los informes de ejecución de los convenios suscritos presentados por los Supervisores y que se detallan de la siguiente manera:

Identificación	descripción	Saldo Final 2024
800091076	Programa de las Naciones Unidas Para el Desarrollo PNUD	\$ 139.878.804,00
900160892	Fondo de Población de las Naciones Unidas-UNFPA	\$ 77.743.073,00
	Total	\$ 217.621.877,00

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIF Nación

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

Contador

T.P No.98940-T

Elaboró: Área Financiera – GIT de Contabilidad

Revisó: Leonard Páez Ramírez – Coordinador Área Financiera