

# FONDANE

Fondo rotatorio del DANE

## **FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA (FONDANE)**

**NIT. 800.072.977-0**

## **ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

---

**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](http://www.dane.gov.co) / [contacto@dane.gov.co](mailto:contacto@dane.gov.co)

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA, identificado con C.C No.7.220.140 de Duitama (Boyacá), en calidad de contador del Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística – FONDANE NIT. 800.072.977, 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 2025, el Estado de Resultados para el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2025, el Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2025 y las Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2025, 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>

Se firma en Bogotá, D.C., a los veinticuatro (24) días del mes de febrero de 2026

---

**EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA**  
**Contador Público T.P 98940-T**  
**CC No.7.220.140 de Duitama**

**LA DIRECTORA Y EL CONTADOR DEL FONDO ROTATORIO DEL  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA -FONDANE  
NIT. 800.072.977-0**

**CERTIFICAN**

Que, los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística - FONDANE con corte a 31 de diciembre de 2025; fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación. Los estados financieros se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, y sus modificaciones.

Se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, así mismo la información presentada, se refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio, del Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística -FONDANE.

Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros del Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística -FONDANE, con corte a 31 de diciembre de 2025, libres de errores significativos.

Se firma en Bogotá, D.C a los veinticuatro (24) días del mes de febrero de 2026 .

---

**B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS**  
**Directora**  
**CC No.52.086.068 de Bogotá**

---

**EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA**  
**Contador Público T.P 98940-T**  
**CC No.7.220.140 de Duitama**

FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA - FONDANE  
NIT. 800.072.977-0  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(Cifras en pesos con dos decimales)

| CÓDIGO        | CUENTA                                                    | NOTA | DICIEMBRE 2025<br>\$     | DICIEMBRE 2024<br>\$     | VARIACIÓN<br>\$          | VARIACIÓN<br>%  |
|---------------|-----------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| <b>ACTIVO</b> |                                                           |      | <b>25.225.154.403,80</b> | <b>11.651.971.293,04</b> | <b>13.573.183.110,76</b> | <b>116,49%</b>  |
|               | <b>CORRIENTE</b>                                          |      | <b>24.391.550.651,80</b> | <b>11.617.918.630,04</b> | <b>12.773.632.021,76</b> | <b>109,95%</b>  |
| 11            | Efectivo y equivalentes al efectivo                       | 5    | 7.614.507.030,41         | 7.495.756.296,83         | 118.750.733,58           | 1,58%           |
| 1110          | Depósitos en instituciones financieras                    |      | 7.614.507.030,41         | 7.495.756.296,83         | 118.750.733,58           | 1,58%           |
| 111005        | Cuenta corriente                                          |      | 7.614.507.030,41         | 7.495.756.296,83         | 118.750.733,58           | 1,58%           |
| 13            | Cuentas por cobrar                                        | 7    | 88.514.279,60            | 155.830.158,35           | -67.315.878,75           | -43,20%         |
| 1311          | Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios           |      | 451.140,00               | 0,00                     | 451.140,00               | 100,00%         |
| 131102        | Multas y sanciones                                        |      | 451.140,00               | 0,00                     | 451.140,00               | 100,00%         |
| 1317          | Prestació de Servicios                                    |      | 88.019.064,00            | 155.830.158,35           | -67.811.094,35           | -43,52%         |
| 131720        | Servicios de investigación científica y tecnológica       |      | 31.101.840,00            | 25.882.158,35            | 5.219.681,65             | 20,17%          |
| 131790        | Otros servicios                                           |      | 56.917.224,00            | 129.948.000,00           | -73.030.776,00           | -56,20%         |
| 1384          | Otras cuentas por cobrar                                  |      | 44.075,60                | 0,00                     | 44.075,60                | 100,00%         |
| 138427        | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías          |      | 44.075,60                | 0,00                     | 44.075,60                | 100,00%         |
| 19            | Otros activos                                             |      | 16.688.529.341,79        | 3.966.332.174,86         | 12.722.197.166,93        | 320,75%         |
| 1908          | Recursos entregados en administración                     | 16   | 16.688.529.341,79        | 3.966.332.174,86         | 12.722.197.166,93        | 320,75%         |
| 190801        | En administración                                         |      | 16.688.529.341,79        | 3.966.332.174,86         | 12.722.197.166,93        | 320,75%         |
|               | <b>NO CORRIENTE</b>                                       |      | <b>833.603.752,00</b>    | <b>34.052.663,00</b>     | <b>799.551.089,00</b>    | <b>2347,98%</b> |
| 1311          | Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios           |      | 0,00                     | 451.140,00               | -451.140,00              | -100,00%        |
| 131102        | Multas y sanciones                                        |      | 0,00                     | 451.140,00               | -451.140,00              | -100,00%        |
| 1384          | Otras cuentas por cobrar                                  |      | 0,00                     | 33.601.523,00            | -33.601.523,00           | -100,00%        |
| 138490        | Otras cuentas por cobrar                                  |      | 0,00                     | 33.601.523,00            | -33.601.523,00           | -100,00%        |
| 1970          | Activos Intangibles                                       | 14   | 1.149.155.334,00         | 0,00                     | 1.149.155.334,00         | 100,00%         |
| 197007        | Licencias                                                 |      | 1.149.155.334,00         | 0,00                     | 1.149.155.334,00         | 100,00%         |
| 1975          | Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)        |      | -315.551.582,00          | 0,00                     | -315.551.582,00          | 100,00%         |
| 197507        | Licencias                                                 |      | -315.551.582,00          | 0,00                     | -315.551.582,00          | 100,00%         |
| <b>PASIVO</b> |                                                           |      | <b>9.809.824.762,79</b>  | <b>10.336.886.007,85</b> | <b>-527.061.245,06</b>   | <b>-5,10%</b>   |
|               | <b>CORRIENTE</b>                                          |      | <b>9.809.824.762,79</b>  | <b>10.319.602.007,85</b> | <b>-509.777.245,06</b>   | <b>-4,94%</b>   |
| 24            | Cuentas por pagar                                         | 22   | 5.400.873.497,55         | 1.832.596.298,42         | 3.568.277.199,13         | 194,71%         |
| 2401          | Adquisición de bienes y servicios nacionales              |      | 974.251.611,39           | 1.343.262.690,64         | -369.011.079,25          | -27,47%         |
| 240101        | Bienes y servicios                                        |      | 0,00                     | 76.745.952,00            | -76.745.952,00           | -100,00%        |
| 240102        | Proyectos de inversión                                    |      | 974.251.611,39           | 1.266.516.738,64         | -292.265.127,25          | -23,08%         |
| 2407          | Recursos a favor de terceros                              |      | 851.813,00               | 7.026.211,00             | -6.174.398,00            | -87,88%         |
| 240722        | Estampillas                                               |      | 851.813,00               | 4.134.053,00             | -3.282.240,00            | -79,40%         |
| 240790        | Otros recursos a favor de terceros                        |      | 0,00                     | 2.892.158,00             | -2.892.158,00            | -100,00%        |
| 2436          | Retención en la fuente e impuesto de timbre               |      | 157.935.408,58           | 121.471.588,58           | 36.463.820,00            | 30,02%          |
| 243603        | Honorarios                                                |      | 20.655.307,00            | 12.582.339,00            | 8.072.968,00             | 64,16%          |
| 243605        | Servicios                                                 |      | 13.061.125,03            | 76.829,03                | 12.984.296,00            | 16900,25%       |
| 243606        | Arrendamientos                                            |      | 1.161.808,00             | 0,00                     | 1.161.808,00             | 100,00%         |
| 243608        | Compras                                                   |      | 5.350.840,00             | 1.591.754,00             | 3.759.086,00             | 236,16%         |
| 243615        | Rentas de trabajo                                         |      | 18.355.190,00            | 46.462.958,00            | -28.107.768,00           | -60,50%         |
| 243625        | Impuesto a las ventas retenido                            |      | 10.066.906,00            | 5.589.984,00             | 4.476.922,00             | 80,09%          |
| 243627        | Retención de impuesto de industria y comercio por compras |      | 89.242.656,55            | 55.044.753,55            | 34.197.903,00            | 62,13%          |
| 243690        | Otras retenciones                                         |      | 41.576,00                | 122.971,00               | -81.395,00               | -66,19%         |
| 2440          | Impuestos, contribuciones y tasas                         |      | 118.888,13               | 133.672,13               | -14.784,00               | -11,06%         |
| 244004        | Impuesto de Industria y Comercio                          |      | 0,00                     | 14.784,00                | -14.784,00               | -100,00%        |
| 244020        | Gravamen a los movimientos financieros                    |      | 118.888,13               | 118.888,13               | 0,00                     | 0,00%           |
| 2445          | Impuesto al valor agregado - IVA                          |      | 4.267.671.700,85         | 357.006.121,07           | 3.910.665.579,78         | 1095,41%        |
| 244502        | Venta de servicios                                        |      | 4.267.671.700,85         | 357.006.121,07           | 3.910.665.579,78         | 1095,41%        |

FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA - FONDANE  
NIT. 800.072.977-0  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(Cifras en pesos con dos decimales)

| CÓDIGO                    | CUENTA                                         | NOTA | DICIEMBRE 2025<br>\$ | DICIEMBRE 2024<br>\$ | VARIACIÓN<br>\$    | VARIACIÓN<br>% |
|---------------------------|------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| 2460                      | Créditos Judiciales                            |      | 0,00                 | 3.696.000,00         | -3.696.000,00      | -100,00%       |
| 246002                    | Sentencias                                     |      | 0,00                 | 3.696.000,00         | -3.696.000,00      | -100,00%       |
| 2490                      | Otras cuentas por pagar                        |      | 44.075,60            | 15,00                | 44.060,60          | 293737,33%     |
| 249040                    | SalDOS a favor de Beneficiarios                |      | 0,00                 | 15,00                | -15,00             | -100,00%       |
| 249090                    | Otras cuentas por pagar                        |      | 44.075,60            | 0,00                 | 44.075,60          | 100,00%        |
| 29                        | Otros pasivos                                  | 25   | 4.408.951.265,24     | 8.487.005.709,43     | -4.078.054.444,190 | -48,05%        |
| 2902                      | Recursos recibidos en administración           |      | 4.408.951.265,24     | 8.487.005.709,43     | -4.078.054.444,190 | -48,05%        |
| 290201                    | En administración                              |      | 4.408.951.265,24     | 8.487.005.709,43     | -4.078.054.444,19  | -48,05%        |
|                           | NO CORRIENTE                                   |      | 0,00                 | 17.284.000,00        | -17.284.000,00     | -100,00%       |
| 24                        | Cuentas por pagar                              | 22   | 0,00                 | 17.284.000,00        | -17.284.000,00     | -100,00%       |
| 2401                      | Adquisición de bienes y servicios nacionales   |      | 0,00                 | 17.284.000,00        | -17.284.000,00     | -100,00%       |
| 240102                    | Proyectos de inversión                         |      | 0,00                 | 17.284.000,00        | -17.284.000,00     | -100,00%       |
| PATRIMONIO                |                                                |      | 15.415.329.641,01    | 1.315.085.285,19     | 14.100.244.355,82  | 1072,19%       |
| 31                        | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO        | 26   | 15.415.329.641,01    | 1.315.085.285,19     | 14.100.244.355,820 | 1072,19%       |
| 3105                      | Capital fiscal                                 |      | 1.621.302.998,98     | 1.621.302.998,98     | 0,000              | 0,00%          |
| 310506                    | Capital fiscal                                 |      | 1.621.302.998,98     | 1.621.302.998,98     | 0,000              | 0,00%          |
| 3109                      | Resultados de ejercicios anteriores            |      | -305.975.577,79      | -516.947.229,96      | 210.971.652,170    | -40,81%        |
| 310901                    | Utilidad o excedentes acumulados               |      | 327.325.125,30       | 116.595.609,13       | 210.729.516,170    | 180,74%        |
| 310902                    | Pérdidas o déficits acumulados                 |      | -633.300.703,09      | -633.542.839,09      | 242.136,000        | -0,04%         |
| 3110                      | Resultado del ejercicio                        |      | 14.100.002.219,82    | 210.729.516,17       | 13.889.272.703,650 | 6591,04%       |
| 311001                    | Utilidad o excedente del ejercicio             |      | 14.100.002.219,82    | 210.729.516,17       | 13.889.272.703,650 | 6591,04%       |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO |                                                |      | 25.225.154.403,80    | 11.651.971.293,04    | 13.573.183.110,76  | 116,49%        |
| 8                         | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                      | 28.1 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               | 0,00%          |
| 83                        | Deudoras de control                            |      | 17.210.013.883,79    | 17.170.703.967,36    | 39.309.916,430     | 0,23%          |
| 8347                      | Bienes entregados a terceros                   |      | 17.166.793.468,37    | 17.127.223.468,37    | 39.570.000,000     | 0,23%          |
| 834704                    | Propiedades, planta y equipo                   |      | 17.166.793.468,37    | 17.127.223.468,37    | 39.570.000,000     | 0,23%          |
| 8374                      | Bienes almacenados para consumo                |      | 43.220.415,42        | 43.480.498,99        | -260.083,570       | -0,60%         |
| 837490                    | Otros bienes almacenados para consumo          |      | 43.220.415,42        | 43.480.498,99        | -260.083,570       | -0,60%         |
| 89                        | Deudoras por contra (cr)                       |      | -17.210.013.883,79   | -17.170.703.967,36   | -39.309.916,430    | 0,23%          |
| 8915                      | Deudoras de control por contra (CR)            |      | -17.210.013.883,79   | -17.170.703.967,36   | -39.309.916,430    | 0,23%          |
| 891518                    | Bienes entregados a terceros                   |      | -17.166.793.468,37   | -17.127.223.468,37   | -39.570.000,000    | 0,23%          |
| 891574                    | Bienes almacenados para consumo                |      | -43.220.415,42       | -43.480.498,99       | 260.083,570        | -0,60%         |
| 9                         | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                    | 28.2 | 0,00                 | 0,00                 | 0,000              | 0,00%          |
| 93                        | Acreedoras de control                          |      | 322.970.869,38       | 111.075.994,16       | 211.894.875,220    | 190,77%        |
| 9390                      | Otras cuentas acreedoras de control            |      | 322.970.869,38       | 111.075.994,16       | 211.894.875,220    | 190,77%        |
| 939013                    | Convenios                                      |      | 322.970.869,38       | 111.075.994,16       | 211.894.875,220    | 190,77%        |
| 99                        | Acreedoras por contra (db)                     |      | -322.970.869,38      | -111.075.994,16      | -211.894.875,220   | 190,77%        |
| 9915                      | Acreedoras de control por contra (DB)          |      | -322.970.869,38      | -111.075.994,16      | -211.894.875,220   | 190,77%        |
| 991590                    | Otras cuentas acreedoras de control por contra |      | -322.970.869,38      | -111.075.994,16      | -211.894.875,220   | 190,77%        |

B.PIEDAD URDINOLA CONTRERAS  
CC No.52.086.068 de Bogotá  
Directora

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA  
CC No.7.220.140 de Duitama  
Contador Público  
T.P No.98940-T

FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA - FONDANE  
NIT. 800.072.977-0  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(Cifras en pesos con dos decimales)

| CÓDIGO                                         | CUENTA                                                  | NOTA | DICIEMBRE 2025<br>\$ | DICIEMBRE 2024<br>\$ | VARIACIÓN<br>\$   | VARIACIÓN<br>%    |          |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------|
| INGRESOS                                       |                                                         |      | 29                   | 33.477.991.122,17    | 3.622.658.652,83  | 29.855.332.469,34 | 824,13%  |
| INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN |                                                         |      | 29.2                 | 33.370.151.867,22    | 2.893.824.677,37  | 30.476.327.189,85 | 1053,15% |
| 43                                             | Venta de Servicios                                      |      | 33.370.151.867,22    | 2.893.824.677,37     | 30.476.327.189,85 | 1053,15%          |          |
| 4390                                           | Otros Servicios                                         |      | 33.370.151.867,22    | 2.893.824.677,37     | 30.476.327.189,85 | 1053,15%          |          |
| 439017                                         | Servicios de investigación científica y tecnológica     |      | 32.679.674.867,22    | 2.341.832.436,19     | 30.337.842.431,03 | 1295,47%          |          |
| 439090                                         | Otros servicios                                         |      | 690.477.000,00       | 551.992.241,18       | 138.484.758,82    | 25,09%            |          |
| INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN |                                                         |      | 29.1                 | 94.351.533,00        | 68.071.537,00     | 26.279.996,00     | 38,61%   |
| 44                                             | Transferencias y subvenciones                           |      | 94.351.533,00        | 65.111.437,00        | 29.240.096,00     | 44,91%            |          |
| 4428                                           | Otras transferencias                                    |      | 94.351.533,00        | 65.111.437,00        | 29.240.096,00     | 44,91%            |          |
| 442821                                         | Transferencias por asunción de deudas                   |      | 94.351.533,00        | 65.111.437,00        | 29.240.096,00     | 44,91%            |          |
| 47                                             | Operaciones Interinstitucionales                        |      | 0,00                 | 2.960.100,00         | -2.960.100,00     | -100,00%          |          |
| 4705                                           | Fondos Recibidos                                        |      | 0,00                 | 2.960.100,00         | -2.960.100,00     | -100,00%          |          |
| 470508                                         | Funcionamiento                                          |      | 0,00                 | 2.960.100,00         | -2.960.100,00     | -100,00%          |          |
| GASTOS                                         |                                                         |      | 30                   | 19.377.988.902,35    | 3.411.929.136,66  | 15.966.059.765,69 | 467,95%  |
| 51                                             | Gastos de Administración y Operación                    | 30.1 | 18.944.469.382,35    | 3.217.141.536,66     | 15.727.327.845,69 | 488,86%           |          |
| 5111                                           | Generales                                               |      | 18.082.986.215,04    | 2.995.046.706,63     | 15.087.939.508,41 | 503,76%           |          |
| 511106                                         | Estudios y proyectos                                    |      | 17.216.524.625,50    | 2.507.661.110,13     | 14.708.863.515,37 | 586,56%           |          |
| 511117                                         | Servicios públicos                                      |      | 203.996.756,21       | 201.506.286,00       | 2.490.470,21      | 1,24%             |          |
| 511118                                         | Arrendamiento operativo                                 |      | 0,00                 | 285.879.310,50       | -285.879.310,50   | -100,00%          |          |
| 511165                                         | Intangibles                                             |      | 481.192.900,00       | 0,00                 | 481.192.900,00    | 100,00%           |          |
| 511179                                         | Honorarios                                              |      | 181.271.933,33       | 0,00                 | 181.271.933,33    | 100,00%           |          |
| 5120                                           | Impuestos, contribuciones y tasas                       |      | 861.483.167,31       | 222.094.830,03       | 639.388.337,28    | 287,89%           |          |
| 512001                                         | Impuesto predial unificado                              |      | 79.865.056,00        | 53.593.867,00        | 26.271.189,00     | 49,02%            |          |
| 512002                                         | Cuota de Fiscalización y Auditaje                       |      | 201.221.648,00       | 48.861.590,00        | 152.360.058,00    | 311,82%           |          |
| 512009                                         | Impuesto de industria y comercio                        |      | 224.507.523,02       | 28.483.674,00        | 196.023.849,02    | 688,20%           |          |
| 512010                                         | Tasas                                                   |      | 1.124.000,00         | 435.000,00           | 689.000,00        | 158,39%           |          |
| 512017                                         | Intereses de mora                                       |      | 313.809,00           | 0,00                 | 313.809,00        | 100,00%           |          |
| 512024                                         | Gravamen a los movimientos financieros                  |      | 20.060.683,94        | 493.527,36           | 19.567.156,58     | 3964,76%          |          |
| 512034                                         | Sobretasa ambiental                                     |      | 3.208.148,00         | 2.687.364,00         | 520.784,00        | 19,38%            |          |
| 512035                                         | Estampillas                                             |      | 331.182.299,35       | 87.539.807,67        | 243.642.491,68    | 278,32%           |          |
| 53                                             | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones | 30.2 | 383.178.090,00       | 0,00                 | 383.178.090,00    | 100,00%           |          |
| 5366                                           | Amortización de Activos Intangibles                     |      | 315.551.582,00       | 0,00                 | 315.551.582,00    | 100,00%           |          |
| 536605                                         | Licencias                                               |      | 315.551.582,00       | 0,00                 | 315.551.582,00    | 100,00%           |          |
| 5368                                           | Provisión Litigios y Demandas                           |      | 67.626.508,00        | 0,00                 | 67.626.508,00     | 100,00%           |          |
| 536803                                         | Administrativas                                         |      | 67.626.508,00        | 0,00                 | 67.626.508,00     | 100,00%           |          |
| 54                                             | Transferencias y Subvenciones                           | 30.3 | 50.341.430,00        | 191.827.500,00       | -141.486.070,00   | -73,76%           |          |
| 5423                                           | Otras Transferencias                                    |      | 50.341.430,00        | 191.827.500,00       | -141.486.070,00   | -73,76%           |          |
| 542307                                         | Bienes Entregados Sin Contraprestación                  |      | 39.570.000,00        | 180.660.900,00       | -141.090.900,00   | -78,10%           |          |
| 542319                                         | Transferencia por asunción de deudas                    |      | 10.771.430,00        | 11.166.600,00        | -395.170,00       | -3,54%            |          |
| 57                                             | Operaciones interinstitucionales                        |      | 0,00                 | 2.960.100,00         | -2.960.100,00     | -100,00%          |          |
| 5720                                           | Operaciones de Enlace                                   |      | 0,00                 | 2.960.100,00         | -2.960.100,00     | -100,00%          |          |
| 572080                                         | Recaudos                                                |      | 0,00                 | 2.960.100,00         | -2.960.100,00     | -100,00%          |          |

FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA - FONDANE  
NIT. 800.072.977-0  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(Cifras en pesos con dos decimales)

| CÓDIGO                                         | CUENTA                                             | NOTA | DICIEMBRE 2025    | DICIEMBRE 2024  | VARIACIÓN         | VARIACIÓN |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------|
|                                                |                                                    |      | \$                | \$              | \$                | %         |
| EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL                |                                                    |      | 14.086.514.497,87 | -450.032.922,29 | 14.536.547.420,16 | -3230,11% |
|                                                |                                                    |      |                   |                 |                   |           |
| INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN |                                                    |      | 29.2              |                 |                   |           |
|                                                |                                                    |      | 13.487.721,95     | 660.762.438,46  | -647.274.716,51   | -97,96%   |
| 48                                             | Otros ingresos                                     |      | 13.487.721,95     | 660.762.438,46  | -647.274.716,51   | -97,96%   |
| 4802                                           | Financieros                                        |      | 13.487.720,87     | 554.878.678,99  | -541.390.958,12   | -97,57%   |
| 480220                                         | Ganancia por bajas en cuentas de cuentas por pagar |      | 13.487.720,87     | 2.454.000,00    | 11.033.720,87     | 449,62%   |
| 480223                                         | Comisiones                                         |      | 0,00              | 552.424.678,99  | -552.424.678,99   | -100,00%  |
| 4808                                           | Ingresos diversos                                  |      | 1,08              | 5.614.393,47    | -5.614.392,39     | -100,00%  |
| 480863                                         | Reintegros                                         |      | 0,00              | 5.614.393,47    | -5.614.393,47     | -100,00%  |
| 480890                                         | Otros ingresos diversos                            |      | 1,08              | 0,00            | 1,08              | 100,00%   |
| 4831                                           | Reversión de provisiones                           |      | 0,00              | 100.269.366,00  | -100.269.366,00   | -100,00%  |
| 483101                                         | Litigios y Demandas                                |      | 0,00              | 100.269.366,00  | -100.269.366,00   | -100,00%  |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO              |                                                    |      | 14.100.002.219,82 | 210.729.516,17  | 13.889.272.703,65 | 6591,04%  |

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS  
CC No.52.086.068 de Bogotá  
Directora

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA  
CC No.7.220.140 de Duitama  
Contador Público  
T.P No.98940-T

NOTA 26.

|                                                |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 | 1.315.085.285,19  |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2025         | 14.100.244.355,82 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 | 15.415.329.641,01 |

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| VARIACIONES PATRIMONIALES | 14.100.244.355,82 |
|---------------------------|-------------------|

|              |                   |
|--------------|-------------------|
| INCREMENTOS: | 14.100.244.355,82 |
|--------------|-------------------|

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| CAPITAL FISCAL                     | 0,00              |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 210.971.652,17    |
| RESULTADO DEL EJERCICIO            | 13.889.272.703,65 |

|                |      |
|----------------|------|
| DISMINUCIONES: | 0,00 |
|----------------|------|

|                                    |      |
|------------------------------------|------|
| CAPITAL FISCAL                     | 0,00 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0,00 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO            | 0,00 |

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS  
CC No.52.086.068 de Bogotá  
Directora

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA  
CC No.7.220.140 de Duitama  
Contador Público  
T.P No.98940-T

**FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO  
ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA  
(FONDANE)**

**NIT. 800.072.977-0**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE  
DICIEMBRE DE 2025**

## TABLA DE CONTENIDO

|                                                                                                                                                            |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA (FONDANE) A DICIEMBRE 31 DE 2025 ..... | 5  |
| 1.1. Identificación y Funciones .....                                                                                                                      | 5  |
| 1.1.1 Naturaleza Jurídica .....                                                                                                                            | 5  |
| 1.1.2 Estructura Orgánica .....                                                                                                                            | 5  |
| 1.1.3 Naturaleza de sus operaciones .....                                                                                                                  | 6  |
| 1.1.4 Domicilio .....                                                                                                                                      | 6  |
| 1.1.5 Funciones de cometido Estatal .....                                                                                                                  | 7  |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo .....                                                                                                 | 9  |
| 1.2.1 Limitaciones y Deficiencias Generales de tipo Operativo o Administrativo .....                                                                       | 9  |
| 1.3. Base Normativa y periodo cubierto .....                                                                                                               | 11 |
| 1.4. Forma de Organización y / o Cobertura .....                                                                                                           | 13 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....                                                                                                  | 16 |
| 2.1. Bases de Medición .....                                                                                                                               | 16 |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....                                                                                     | 16 |
| 2.2.1. Moneda .....                                                                                                                                        | 16 |
| 2.2.2. Materialidad .....                                                                                                                                  | 16 |
| 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera .....                                                                                                             | 17 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES .....                                                                             | 17 |
| 3.1. Estimaciones y supuestos .....                                                                                                                        | 17 |
| 3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros .....                                                                                                 | 18 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....                                                                                                               | 18 |
| 4.1. Listado de Notas que no le aplican a la Entidad .....                                                                                                 | 24 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....                                                                                                          | 25 |
| 5.1. Depósitos en Instituciones financieras .....                                                                                                          | 25 |

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....                                    | 28 |
| 7.2. Contribuciones Tasas e Ingresos No Tributarios .....          | 28 |
| 7.7. Prestación de Servicios.....                                  | 29 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....                                  | 30 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....                          | 32 |
| 16.1. Desglose- Subcuentas Otros.....                              | 33 |
| NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR.....                                    | 34 |
| 22.1 Revelaciones Generales.....                                   | 36 |
| 22.1.1 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales.....           | 36 |
| 21.1.5 Recursos a Favor de Terceros.....                           | 38 |
| NOTA 25. OTROS PASIVOS.....                                        | 39 |
| 25.1 Desglose Subcuenta otros.....                                 | 39 |
| NOTA 26. PATRIMONIO .....                                          | 41 |
| NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN .....                                    | 45 |
| 28.1. Cuentas de orden deudoras.....                               | 45 |
| 28.2. Cuentas de orden acreedoras .....                            | 46 |
| NOTA 29. INGRESOS .....                                            | 47 |
| 29.1 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.....           | 47 |
| 29.2 Ingresos de Transacciones con Contraprestación.....           | 49 |
| NOTA 30 GASTOS .....                                               | 51 |
| 30.1 Gastos de Administración, de operación y de ventas .....      | 51 |
| 30.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones ..... | 54 |
| 30.3 Transferencias y Subvenciones .....                           | 54 |

## NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA (FONDANE) A DICIEMBRE 31 DE 2025

### 1.1. Identificación y Funciones

#### 1.1.1 Naturaleza Jurídica

De acuerdo con lo descrito en el Artículo 21 del decreto 262 de 2004, FONDANE continuará funcionando como un establecimiento público del orden nacional, dotado de personería jurídica y patrimonio propio, adscrito al Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE

El Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, FONDANE, es la entidad operativa encargada de manejar los recursos para apoyar y financiar el desarrollo de los programas tecnológicos que las normas vigentes le han asignado al Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, con el propósito de contribuir al desarrollo económico, social y tecnológico del país.

#### 1.1.2 Estructura Orgánica

La estructura orgánica del Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional (FONDANE) se encuentra definida en el decreto No 0590 del 26 de febrero de 1991 en los siguientes artículos:

*Artículo 4º REPRESENTACION LEGAL. La representación legal del Fondo del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, FONDANE, estará a cargo del Director, quien será de libre nombramiento y remoción del Presidente de la República y podrá delegar en el Secretario General y en los Subdirectores Seccionales del Fondo, aquellas funciones administrativas que contribuyan a agilizar las actividades de la entidad.*

*Artículo 5º JUNTA DIRECTIVA. La Junta Directiva estará integrada de la siguiente manera:*

- *El Jefe del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, quien la presidirá.*
- *El Secretario General del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE.*
- *El Jefe de la Oficina de Planeación, del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE.*
- *El Director del Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, FONDANE, quien tendrá voz pero no voto*

*Parágrafo. Actuará como Secretario de la Junta el Secretario del Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, FONDANE, con voz pero sin voto y podrán ser invitados los Directores del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, cuando el asunto lo amerite.*

## **1.1.3 Naturaleza de sus operaciones**

### **Misión**

FONDANE, contribuye al desarrollo económico, social y tecnológico del país, a través del manejo eficiente de los recursos, para apoyar y financiar el desarrollo de proyectos de información estadística, encomendados al DANE

### **Visión**

Ser reconocido como un aliado estratégico en la producción de información estadística y servicios de alta calidad.

## **1.1.4 Domicilio**

Según lo establecido en el Parágrafo del artículo No 1 del decreto No 0590 de 1991. El Fondo tendrá como domicilio legal la ciudad de Bogotá, pero podrá establecer Seccionales en las distintas ciudades del país en donde el Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, tenga Regionales.

La sede principal del Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística (FONDANE) es en Bogotá en la Carrera 59 No. 26-70 Interior I - CAN

## 1.1.5 Funciones de cometido Estatal

1. Manejar los recursos y financiar la realización por parte del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, de los censos nacionales y de las encuestas que servirán de base para los programas y proyectos de carácter tecnológico y de desarrollo, que establezcan las normas legales vigentes sobre la materia y el Gobierno Nacional.
2. Financiar en todo o en parte la ejecución de los programas de competencia del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, que, a juicio del Jefe de la entidad, exijan aportes económicos para el desarrollo de proyectos tecnológicos especializados, recursos éstos que deberán ser reembolsados por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, con cargo a su presupuesto.
3. Contribuir con sus propios recursos al sostenimiento de programas del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, y al pago de bienes y servicios del mismo cuando a juicio de la Junta Directiva sea necesario.
4. Efectuar la distribución y venta de la información estadística y cartográfica y otros materiales estadísticos y de sistematización que diseñe y produzca el Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, a través de anuarios, revistas, boletines, medios magnéticos y otros medios idóneos.
5. Recibir en consignación publicaciones estadísticas producidas por otras entidades venderlas, actuando en tal caso como mayorista.
6. Comercializar los servicios especiales de información y estadística que no estén comprendidos dentro de los ordinarios del Departamento Administrativo Nacional de estadística, DANE, y que estén destinados a entidades públicas, personas naturales o personas jurídicas de derecho privado.
7. Arrendar los equipos de computación del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, y del Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, FONDANE, a otras entidades oficiales o privadas y prestarle servicios de sistematización y procesamiento de datos, cuando ellas lo requieran.
8. Recibir y administrar los aportes y fondos especiales destinados a financiar proyectos y actividades del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE.

9. Recaudar y administrar los dineros provenientes del servicio de asesoría técnica a entidades oficiales, personas naturales o jurídicas de derecho privado, prestados por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE.
10. Llevar a cabo remates de los bienes obsoletos, en desuso o inservibles, del Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, FONDANE.
11. Contratar con terceros los estudios, asesorías e interventorías que se requieran para el desarrollo de los proyectos de sistematización y estadística, así como la prestación de servicios especiales que requiera el Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE.
12. Adquirir, distribuir, vender o licenciar a las entidades del sector público y del sector privado, programas de soporte lógico y de procesamiento de datos, así como de equipos de cómputo.
13. Recaudar los dineros provenientes de la venta de servicios de edición a entidades públicas y privadas.
14. Adquirir, mantener, adecuar y arrendar los bienes muebles e inmuebles que requiera el Departamento, cuando a juicio de la Junta Directiva del Fondo Rotatorio el Departamento Administrativo Nacional de Estadística, FONDANE, se considere conveniente.
15. Contratar el mantenimiento de equipo, el suministro de combustibles y la prestación de los servicios que requiera el Departamento.
16. Atender aquellos gastos de funcionamiento e inversión que no puedan ser cancelados con cargo al presupuesto del Departamento.
17. Realizar contratos de comodato para el préstamo de equipos, cuando a juicio de la Junta Directiva del Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, FONDANE, se juzgue conveniente.
18. Efectuar convenios de cooperación técnica con organismos nacionales e internacionales.
19. Las demás que le asigne la ley.

## 1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo.

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) Limitaciones de tipo Operativo

El FONDANE 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.

De acuerdo a 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 FONDANE 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.

Para la vigencia 2025 se ha llevado a cabo el proceso de estabilización de la implementación en el sistema SIIF Nación, del procedimiento de facturación electrónica de ingresos, el cual ha presentado limitaciones en el reconocimiento contable automático de algunas transacciones que por su naturaleza demandan un desgaste administrativo adicional para la identificación de las novedades y determinación de asientos contables manuales.

Cabe indicar que, en el transcurso del periodo contable fueron subsanadas muchas de las inconsistencias, no obstante, dado el volumen de transacciones y de información contenida en la operatividad del módulo de Derechos y Cartera, el riesgo en la generación de informes presupuestales, contables y tributarios, continua vigente.

En cuanto a la validación de facturación electrónica en la radicación y pago de obligaciones, viene presentando novedades en las asignaciones de las PCI a las diferentes territoriales, las cuales han sido solucionadas por el Grupo Interno de Contabilidad, los cuales causan demoras en las operaciones del área financiera de la entidad.

Así mismo, la Entidad implemento el Sistema de Gestión Documental -Mercurio de Digital Ware SAS, para todos los procesos administrativos de gestión documental incluyendo el registro y tramite de pagos de informes de los distintos proveedores y contratistas de la Entidad. Cabe resaltar que, es una herramienta tecnológica nueva, la cual ha presentado novedades que han generado algunas demoras en la elaboración de obligaciones, las cuales se han venido subsanando a partir de los diferentes planes de acción adoptados por la entidad y el proveedor.

## **b) Limitaciones de tipo 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 la suscripción de nuevos convenios y contratos.

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 Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística 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 356 del 30 de diciembre de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación: *Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.*
- Resolución 261 del 28 de agosto de 2023: *Por la cual se modifica el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables de los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública*
- Resolución 444 del 06 de diciembre 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.*
- Documentos expedidos el 10 de febrero de 2025 y el 11 de abril de 2025, por la Contaduría General de la Nación, en el que se encuentran las fechas límite para efectuar registros en el macroproceso contable del sistema integrado de información financiera (SIIF) nación
- Resolución 138 del 05 de junio de 2025, *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 derogan las Resoluciones 411 de 2023 y 038 de 2024*
- Resolución 139 del 05 de junio de 2025, *Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la agregación de*

*información, diligenciamiento y envío de los reportes de la Categoría Información Contable Pública - Convergencia a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP).*

- Resolución 222 del 26 de agosto de 2025, *Por la cual se modifica la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable del Régimen de Contabilidad Pública.*
- Resolución 339 del 28 de noviembre de 2025: *Por la cual se modifica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, con el fin de excluir el estado de flujos de efectivo del juego completo de estados financieros.*
- Resolución 347 del 04 de diciembre de 2025: *Por la cual se incorpora el Procedimiento para la evaluación del control interno contable en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública y se deroga la Resolución 193 de 2016*
- Circular Externa 035 del 10 de noviembre de 2025 del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación, relacionada con los aspectos a considerar para el cierre de la vigencia 2025 y apertura del año 2026 en el SIIF Nación.
- Instructivo de cierre 2025 expedido el 12 de diciembre de 2025 por la Contaduría General de la Nación, mediante el cual se imparten Instrucciones dirigidas a entidades públicas para el cambio del periodo contable 2025 - 2026, para el reporte de información a la Contaduría General de la Nación (CGN) y otros asuntos relacionados con el proceso contable.

## 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 2025:

- Estado de Situación Financiera con corte a 31 de diciembre de 2025.
- Estado de Resultados con corte a 31 de diciembre de 2025.
- Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2025
- Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2025.

Teniendo en cuenta la Resolución No. 339 del 28 de noviembre del 2025 “Por la cual se modifica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, con el fin de excluir el estado de flujos de efectivo del juego completo de estados financieros” y en su parte resolutive, “*ARTICULO lo. Eliminar el literal d) del artículo 4o de la Resolución 533 de 2015 modificado por el artículo lo de la Resolución 283 de 2022*”.

### 1.4. Forma de Organización y / o Cobertura

El Fondo Rotatorio del 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 siete unidades ejecutoras para cada una de las direcciones territoriales detalladas así:

1. FONDANE Gestión General (04-02-00-000)
2. FONDANE Regional Barranquilla (04-02-00-00A)
3. FONDANE Regional Bucaramanga (04-02-00-00B)
4. FONDANE Regional Cali (04-02-00-00C)
5. FONDANE Regional Manizales (04-02-00-00D)
6. FONDANE Regional Medellín (04-02-00-00E)
7. FONDANE Regional Bogotá (04-02-00-00F)
8. FONDANE Territorial Sur oriente (04-02-00-00G)

FONDANE, no cuenta con dependencias que obliguen a la agregación de la información contable.

\*Mediante resolución interna No 0811 del 16 de junio de 2025, expedida por la Directora Nacional del DANE “*Por la cual se modifica la jurisdicción de las Direcciones Territoriales del DANE, Artículo 1:*

**JURISDICCIONES.** Definir la jurisdicción de las territoriales, la cual estará determinada por los departamentos asignados en el presente acto administrativo:

*1. La Dirección Territorial Norte:*

| Código | Departamento |
|--------|--------------|
| 08     | Atlántico    |
| 13     | Bolívar      |
| 20     | Cesar        |
| 23     | Córdoba      |

| Código | Departamento                                             |
|--------|----------------------------------------------------------|
| 44     | La Guajira                                               |
| 47     | Magdalena                                                |
| 70     | Sucre                                                    |
| 88     | Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina |

*2. La Dirección Territorial Noroccidente:*

| Código | Departamento |
|--------|--------------|
| 05     | Antioquia    |
| 17     | Caldas       |
| 27     | Chocó        |
| 63     | Quindío      |

*3. La Dirección Territorial Centro:*

| Código | Departamento |
|--------|--------------|
| 11     | Bogotá D.C.  |
| 25     | Cundinamarca |
| 73     | Tolima       |
| 91     | Amazonas     |

*4. La Dirección Territorial Sur Occidente:*

| Código | Departamento    |
|--------|-----------------|
| 19     | Cauca           |
| 52     | Nariño          |
| 66     | Risaralda       |
| 76     | Valle del Cauca |
| 86     | Putumayo        |

## 5. La Dirección Territorial Centro Oriente:

| Código | Departamento       |
|--------|--------------------|
| 81     | Arauca             |
| 15     | Boyacá             |
| 54     | Norte de Santander |
| 68     | Santander          |

## 6. La Dirección Territorial sur Oriente:

| Código | Departamento |
|--------|--------------|
| 18     | Caquetá      |
| 85     | Casanare     |
| 41     | Huila        |
| 50     | Meta         |
| 94     | Guainía      |
| 95     | Guaviare     |
| 97     | Vaupés       |
| 99     | Vichada      |

**Artículo 3: PERIODO DE TRANSICIÓN:** La reorganización de las Direcciones Territoriales tendrá un plazo máximo hasta el 31 de diciembre de 2025. Durante este tiempo se implementarán las medidas necesarias para adecuar sus estructuras y procesos, según lo dispuesto en esta resolución.

**Artículo 6: CREACIÓN DE SUBUNIDAD EJECUTORA:** Solicitar al Ministerio de Hacienda y Crédito Público-Minhacienda la creación de la subunidad ejecutora para el Departamento Administrativo Nacional de Estadística- DANE y el Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística – FONDANE, en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF, correspondiente a la Dirección Territorial Sur Oriente, Ciudad de Villavicencio.

**Artículo 7: VIGENCIA Y DEROGATORIAS.** La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición y deroga la Resolución 1307 del 26 de julio de 2022, así como las demás disposiciones que le sean contrarias.

## 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 pasivos de FONDANE se encuentran en el Manual de Políticas Contables Generales.

Se emplean las bases de medición de acuerdo al 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.

El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad, cuando es probable que la entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados con la transacción, y los costos en los que se haya incurrido o se vayan a incurrir, en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

#### 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

El Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística prepara y presenta los Estados Financieros en la moneda funcional de Colombia, es decir en pesos colombianos (COP).

La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es a pesos corrientes a dos decimales.

#### 2.2.2. Materialidad

El Fondo Rotatorio del 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 Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística revelará de forma separada las partidas de ingresos o gastos.

Teniendo en cuenta lo anterior, FONDANE 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 financieros*

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

### 3.1. Estimaciones y supuestos

Para la estimación de los procesos litigiosos incorporados por terceros en contra de la entidad se adoptó la metodología de reconocido valor técnico recomendado por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado en un trabajo conjunto con FONDANE, así como en el aplicativo diseñado por dicha agencia para apoyar el cálculo de la provisión contable. Para el reconocimiento contable de los procesos judiciales instaurados en contra de la entidad, se aplica el procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias actualizado mediante la Resolución 421 de 2023 por la Contaduría General de la Nación.

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.

### 3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Los riesgos de FONDANE, 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 equivalentes 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 realice una venta directa en la oficina y cuando se recaude o se reciba por concepto de pago de cartera por parte de nuestros clientes, igualmente los recursos disponibles en la Dirección General del Crédito Público y el Tesoro Nacional (DGCPTN) a través de la cuenta única nacional, rubro que estará compuesto de las siguientes categorías:

- Efectivo en 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.
- **Cuentas por cobrar**

Corresponde a los derechos adquiridos por el FONDANE en el 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 evidencie dificultades financieras por parte del deudor.
- b) Haya incumplimiento de las cláusulas contractuales
- c) El cliente esté 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.

## ➤ **Cuentas por pagar**

Surge por las obligaciones contractuales como resultado de sucesos pasados, donde se espera desprenderse de recursos que tienen una fecha probable o cierta, cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios, acreedores por arrendamientos, avances y anticipos recibidos.

### **Cuentas por pagar proveedores de bienes y servicios:**

Corresponde a las obligaciones contraídas con un tercero para el abastecimiento del FONDANE por la adquisición de bienes o 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 FONDANE 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.

## **Ingresos recibidos para terceros:**

FONDANE 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 por su beneficiario.

## **Reconocimiento y medición:**

FONDANE 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.

Medición Inicial: El FONDANE medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo.

Medición Posterior: FONDANE, revisará las estimaciones de pagos y ajustará el valor en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.

La Entidad dará de baja una cuenta por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, condonada, se dé la devolución del bien o servicio o haya expirado.

### **➤ 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 las entidades del gobierno.

En el siguiente cuadro se ilustra el manejo contable definido por FONDANE para sus provisiones y contingencias:

## Parámetros para contabilizar Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes

| SITUACIÓN                                                                                                                                                                           | RECONOCIMIENTO                                                                                                            | REVELACIONES                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Si el FONDANE 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 EKOGUI                | Se exige revelar información sobre la provisión.             |
| Si el FONDANE 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 EKOGUI | Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.    |
| Si el FONDANE 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 EKOGUI | Se exige revelar la información sobre el pasivo contingente. |
| Si el FONDANE 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 EKOGUI                      | No se exige revelar ningún tipo de información.              |

Fuente: Políticas contables

## Reconocimiento y medición de Provisiones.

Las provisiones se registrarán de acuerdo con lo informado por el Área Jurídica mediante el sistema (EKOGUI) y 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.

### Reconocimiento inicial:

- 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.

Medición posterior:

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

## **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**

Recursos monetarios o no monetarios que se reciban y en contraprestación no se esté obligado a entregar recurso alguno.

Ingresos por Transferencias: Recursos que se reciben de otras entidades, condonaciones de deudas, bienes declarados en favor de la entidad.

### **Reconocimiento y medición:**

Al valor recibido, si son bienes serán a valor de mercado, en ausencia al costo de reposición, al valor en libros certificado por la entidad que entrega.

### **Revelaciones:**

El valor de los ingresos de transacciones sin contraprestación reconocidos durante el periodo contable mostrando, por separado, las contribuciones, las multas y sanciones, detallando en cada uno, los principales conceptos.

- El valor de las cuentas por cobrar reconocidas con respecto a los ingresos sin contraprestación.
- El valor de los pasivos reconocidos originados en los recursos transferidos sujetos a condiciones.
- La existencia de cualquier cobro anticipado con respecto a las transacciones sin contraprestación.

## ➤ Ingresos con contraprestación

Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los recursos, monetarios, que reciba FONDANE, y cuyo origen sea por la prestación de servicios, corresponde a ingresos propios recibidos de terceros por el desarrollo de actividades de comercialización.

**Ingresos por prestación de servicios:** cuando se obtenga recursos por la ejecución de tareas acordadas en un contrato o convenio.

**Reconocimiento:** El valor del ingreso se puede medir de manera fiable. La entidad recibe beneficios económicos o el potencial de servicio asociados con la transacción.

**Revelaciones:** Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos, incluyendo la metodología utilizada para la determinación del grado de avance de las operaciones incluidas en la prestación de servicios. La cuantía y el origen de cada categoría material de ingresos por prestación de servicios. El valor de los ingresos producidos por intercambios de servicios.

## ➤ Costos y gastos

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

**Reconocimiento:** serán reconocidos 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.

### **Tipos de gastos:**

- a) De administración u operación,
- b) Gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones
- c) Transferencias y subvenciones,
- d) Operaciones Interinstitucionales.

### **Medición:**

Cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros, y que se pueda medir con fiabilidad.

Los elementos de consumo se reconocen de manera inmediata a gastos del periodo y se controlan en cuentas de orden.

## 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 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO 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. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NOTA 24. PROVISIONES

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 35. VAR TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA

NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La cuenta que compone el Efectivo y equivalentes al efectivo con saldo a 31 de diciembre de 2025 corresponde a la 1110- Depósitos en instituciones financieras.

### Composición

| DESCRIPCIÓN |     |                                        | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN       |
|-------------|-----|----------------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                               | 2025                        | 2024             | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1         | Db  | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO    | 7.614.507.030,41            | 7.495.756.296,83 | 118.750.733,58  |
| 1.1.10      | Db  | Depósitos en instituciones financieras | 7.614.507.030,41            | 7.495.756.296,83 | 118.750.733,58  |

### 5.1. Depósitos en Instituciones financieras

Su saldo representa el valor de los fondos disponibles depositados en Instituciones Financieras, en las cuentas corrientes de la oficina Central y sus Direcciones Territoriales, para atender compromisos provenientes de las actividades propias del establecimiento público.

El movimiento de la cuenta corresponde a la operación del Sistema en la Cuenta Única Nacional (SCUN), modelo de tesorería pública que centraliza los recursos generados por el Estado en el Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el fin de optimizar su administración, minimizar los costos y mitigar los riesgos. Lo anterior rige bajo el marco legal, artículo 261, ley 1450 de junio 16 de 2011 (Plan Nacional de Desarrollo) y decreto 2785 de 2013- definición del sistema de Cuenta Única Nacional por directriz del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, dando origen a una Cuenta Única Pagadora y una Cuenta Única Recaudadora.

| DESCRIPCIÓN |     |                                        | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN       |
|-------------|-----|----------------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                               | 2025                        | 2024             | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.10      | Db  | Depósitos en instituciones financieras | 7.614.507.030,41            | 7.495.756.296,83 | 118.750.733,58  |
| 1.1.10.05   | Db  | Cuenta corriente                       | 7.614.507.030,41            | 7.495.756.296,83 | 118.750.733,58  |

Esta subcuenta presenta una variación del 1,58% correspondiente al aumento de los ingresos recibidos por la suscripción de convenios y contratos, estos recursos son destinados para el pago de proveedores y contratistas en el desarrollo de las actividades misionales.

El saldo está constituido por recursos de los siguientes convenios y contratos:

| CONVENIOS                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------|
| Municipio de Villavicencio No. 2228 de 2022                                  |
| FONTUR No. 180 de 2023                                                       |
| FONTUR CENU No. 596 de 2023                                                  |
| FONTUR EGIT No. 133 de 2024                                                  |
| AUNAP No. 523 de 2024                                                        |
| Ministerio de la Igualdad MIE CD CI 005 de 2024                              |
| Acuerdo ONU Mujeres de 2025                                                  |
| Ministerio del Deporte No. COID-359 de 2025                                  |
| Ministerio de Justicia – Departamento Nacional de Planeación No. 681 de 2025 |
| Ministerio de Vivienda EMICRON No. 1281 de 2025                              |
| Banco de la Republica EAID No. 45017796 de 2025                              |

| CONTRATOS                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------|
| Municipio de Medellín No 4600104690 de 2025                                      |
| Banco Mundial No. 7212899 de 2024                                                |
| Region Metropolitana de Bogotá No. 117 de 2025                                   |
| Secretaria Distrital de Planeación - Region Metropolitana Bogotá No. 500 de 2025 |
| IDRD No. DG-DC-2999 de 2025                                                      |
| Banco Interamericano de Desarrollo No. T1660 P003 de 2025                        |
| Ministerio de la Defensa - DIMAR No. CSM - 311 2025                              |
| Secretaria de Desarrollo Económico EMSB 1071 DE 2025                             |
| Contratos de Evaluación de la Calidad Estadística.                               |

A 31 de diciembre de 2025 FONDANE cerro con ocho (8) cuentas bancarias corrientes activas:

- Banco del Occidente, dos (2) a nivel central representadas por una cuenta recaudadora y una Pagadora
- a nivel de las territoriales la entidad maneja las restantes seis (6) cuentas, distribuidas una para cada sede.

Las cuentas corrientes activas de FONDANE con corte al 31 de diciembre de 2025 se relacionan así:

| CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS FONDANE |                  |                  |                     |                         |
|--------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------------|
| TERRITORIAL                          | NOMBRE DEL BANCO | NÚMERO DE CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO                   |
| Cali                                 | Occidente        | 1510650          | FONDANE-Pagadora    | 0                       |
| Manizales                            | Occidente        | 60601457         | FONDANE-Pagadora    | 0                       |
| Central                              | Occidente        | 268002961        | FONDANE-Pagadora    | 1.013,36                |
| Central                              | Occidente        | 268003506        | FONDANE-Recaudadora | 7.614.506.017,05        |
| Bogotá                               | Occidente        | 268013174        | FONDANE-Pagadora    | 0                       |
| Medellín                             | Occidente        | 415057892        | FONDANE-Pagadora    | 0                       |
| Bucaramanga                          | Occidente        | 657038402        | FONDANE-Pagadora    | 0                       |
| Barranquilla                         | Occidente        | 800581340        | FONDANE-Pagadora    | 0                       |
|                                      |                  |                  | <b>TOTAL</b>        | <b>7.614.507.030,41</b> |

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar es originado en el derecho de cobro a favor de la Nación frente a terceros deudores del Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística - FONDANE a 31 de diciembre de 2025.

En el siguiente cuadro se muestra el saldo de las cuentas por cobrar que se le adeudan a la entidad por los siguientes conceptos:

### Composición

| DESCRIPCIÓN |           |                                                | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       | VARIACIÓN              |
|-------------|-----------|------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|
| CÓD         | NAT       | CONCEPTO                                       | 2025                        | 2024                  | VALOR VARIACIÓN        |
| <b>1.3</b>  | <b>Db</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                      | <b>88.514.279,60</b>        | <b>189.882.821,35</b> | <b>-101.368.541,75</b> |
| 1.3.11      | Db        | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 451.140,00                  | 451.140,00            | 0,00                   |
| 1.3.17      | Db        | Prestación de Servicios                        | 88.019.064,00               | 155.830.158,35        | -67.811.094,35         |
| 1.3.84      | Db        | Otras Cuentas por Cobrar                       | 44.075,60                   | 33.601.523,00         | -33.557.447,40         |

### 7.2. Contribuciones Tasas e Ingresos No Tributarios

El saldo de la subcuenta 131102- Multas y Sanciones, por valor de \$451.140, corresponde a la sanción impuesta por incumplimiento en la ejecución del contrato 228 de 2019 -CONVENIO COLCIENCIAS – ENA 2019, con resolución No. 155 de septiembre de 2019, en contra de la señora Laura Andrea González Alfonso, proceso generado en la territorial Bogotá, acto administrativo que constituye título ejecutivo

| CÓD       | DESCRIPCIÓN                                    | CORTE VIGENCIA 2025 |                    |             | DETERIORO ACUMULADO 2025 |                                       |                                           |             |     | DEFINITIVO |
|-----------|------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|-----|------------|
|           |                                                | SALDO CORRIENTE     | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL            | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | %   |            |
| 1.3.11    | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 451.140,00          | 0,0                | 451.140,00  | 0,0                      | 0,0                                   | 0,0                                       | 0,0         | 0,0 | 451.140,00 |
| 1.3.11.02 | Multas y Sanciones                             | 451.140,00          | 0,0                | 451.140,00  | 0,0                      | 0,0                                   | 0,0                                       | 0,0         | 0,0 | 451.140,00 |

Se debe tener en cuenta que durante la vigencia 2025 el Grupo interno de contabilidad realizó las gestiones de seguimiento con apoyo del grupo jurídico de la territorial Bogotá, para gestionar la recuperación del valor a través de la aseguradora Compañía Mundial de Seguros S.A., quien manifestó que realizará el reintegro de los recursos en cumplimiento de la Póliza de Seguros No. CV-100003819, se estima que durante el primer trimestre de 2026 se reciban los recursos.

## 7.7. Prestación de Servicios

El saldo de la cuenta **1317-prestacion de servicios** por valor de \$88.019.064,00 está representado por las siguientes subcuentas:

- **131720- Servicios de investigación científica y tecnológica:** El saldo por valor de \$31.101.840,00 corresponde al segundo pago del contrato suscrito con el Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDRD No. DG-CD-2999-2025, según factura electrónica de venta No. FCET131 cuyo objeto es: *Elaborar las cuentas de producción y generación del ingreso de la operación estadística cuenta satélite del deporte de Bogotá (CSDB) de los años 2023 provisional y 2024 preliminar.*
- **131790- Otros servicios:** El saldo por valor de \$56.917.224,00 corresponde a los pagos por cobrar de los de los diferentes contratos suscritos por la entidad en desarrollo de las actividades de Evaluación de la Calidad Estadística -EVA distribuidos así: Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones No 1715-2025 por \$9.486.204,00; Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales No. 370 de 2025 por \$18.972.408,00; Federación Colombiana de Municipios No. 78 de 2025 por \$9.486.204,00 y Ministerio de Salud y Protección Social No 2459-2026 por \$18.972.408,00.

|           | DESCRIPCIÓN                                                       | CORTE VIGENCIA 2025  |                    |                      | DETERIORO ACUMULADO 2025 |                                       |                                           |             |            | DEFINITIVO                 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|------------|----------------------------|
| COD.      | 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 |
| 1.3.17    | <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>                                    | <b>88.019.064,00</b> | <b>0,0</b>         | <b>88.019.064,00</b> | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>                                | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b> | <b>88.019.064,00</b>       |
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica               | 31.101.840,00        | 0,0                | 31.101.840,00        | 0,0                      | 0,0                                   | 0,0                                       | 0,0         | 0,0        | 31.101.840,00              |
| 1.3.17.90 | <b>Otros Servicios</b>                                            | <b>56.917.224,00</b> | <b>0,0</b>         | <b>56.917.224,00</b> | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>                                | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b> | <b>56.917.224,00</b>       |
|           | Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones | 9.486.204,00         | 0,0                | 9.486.204,00         | 0,0                      | 0,0                                   | 0,0                                       | 0,0         | 0,0        | 9.486.204,00               |
|           | Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales       | 18.972.408,00        | 0,0                | 18.972.408,00        | 0,0                      | 0,0                                   | 0,0                                       | 0,0         | 0,0        | 18.972.408,00              |
|           | Federación Colombiana de Municipios                               | 9.486.204,00         | 0,0                | 9.486.204,00         | 0,0                      | 0,0                                   | 0,0                                       | 0,0         | 0,0        | 9.486.204,00               |
|           | Ministerio de Salud y Protección Social                           | 18.972.408,00        | 0,0                | 18.972.408,00        | 0,0                      | 0,0                                   | 0,0                                       | 0,0         | 0,0        | 18.972.408,00              |

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Estos activos se caracterizan porque se prevé usarlos durante más de 12 meses y no se espera venderlos ni distribuirlos en forma gratuita, en el curso normal de la operación.

En el siguiente cuadro se muestra el saldo de los activos intangibles a 31 de diciembre de 2025:

| CÓD    | NAT       | CONCEPTO                                           | 2025                  | 2024        | VALOR VARIACIÓN       |
|--------|-----------|----------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
|        | <b>Db</b> | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>833.603.752,00</b> | <b>0,00</b> | <b>833.603.752,00</b> |
| 1.9.70 | Db        | Activos intangibles                                | 1.149.155.334,00      | 0,00        | 1.149.155.334,00      |
| 1.9.75 | Cr        | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -315.551.582,00       | 0,00        | -315.551.582,00       |

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                 | LICENCIAS               | TOTAL                   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>SALDO INICIAL</b>                                      | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                   | <b>1.149.155.334,0</b>  | <b>1.149.155.334,0</b>  |
| Adquisiciones en compras                                  | 1.149.155.334,0         | 1.149.155.334,0         |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>= SUBTOTAL</b><br>(Saldo inicial + Entradas - Salidas) | <b>1.149.155.334,00</b> | <b>1.149.155.334,00</b> |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>= SALDO FINAL</b><br>(Subtotal + Cambios)              | <b>1.149.155.334,00</b> | <b>1.149.155.334,00</b> |
| <b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>                      | <b>315.551.582,00</b>   | <b>315.551.582,00</b>   |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada                | 0,00                    | 0,00                    |
| + Amortización registrada - vigencia actual               | 315.551.582,00          | 315.551.582,00          |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>= VALOR EN LIBROS</b><br>(Saldo final - AM - DE)       | <b>833.603.752,00</b>   | <b>833.603.752,00</b>   |
| <b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>             | <b>27,5</b>             | <b>27,5</b>             |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>                | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>              |

El saldo descrito para el corte de la vigencia 2025, corresponde a la adquisición de activos intangibles-licencias ( Servicio de Nube, Genially Plan Equipo - Versión Master Mentimeter Enterprise , Canva Plan Equipos , Adobe Pro Personalizado - Illustrator , - Light room, Podcast Enhance Speech Premium , Adobe express , Eleven Labs Team Creator), para la ejecución de la encuesta Multipropósito del contrato No 500 de 2025, suscrito con la Secretaría Distrital de Planeación -REGION METROPOLITANA BOGOTÁ

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES               | LICENCIAS               | TOTAL                   |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL</b> | <b>1.149.155.334,00</b> | <b>1.149.155.334,00</b> |
| + Vida útil definida                    | 1.149.155.334,00        | 1.149.155.334,00        |
| + Vida útil indefinida                  | 0,00                    | 0,00                    |

El valor de la amortización se calcula conforme a la establecido en la norma, que indica que es a partir del momento que se activa la licencia, y el método de amortización utilizado es por línea recta.

A continuación, se presenta el detalle de licencias con sus correspondientes saldos y vida útil.

| PROVEEDOR            | NIT         | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO INTANGIBLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Fecha de activación | Fecha de caducidad | Vida útil en meses | Valor adquisición | Amortización acumulada | Saldo por Amortizar | Vida útil por Amortizar |
|----------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| BMIND S.A.S NUBE     | 900105979-1 | CTO_SDP_RM_MULTIPROPOSITO_2025_ SISTEMAS Prestación de servicios de nube pública que permita la implementación de los servicios informáticos requeridos por la entidad para el desarrollo de la encuesta Multipropósito 2025, de acuerdo con las características técnicas definidas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9/06/2025           | 8/06/2027          | 24                 | 1.123.861.800,00  | 315.305.672,00         | 808.556.128,00      | 17                      |
| ROYAL TECH GROUP SAS | 901394655-2 | 1352501225_325_CTO_SDP_RM_MULTIPROPOSITO_2025_DRA Adquisición de licenciamiento de software de edición y creación de contenidos, requeridos para el fortalecimiento de los procesos de aprendizaje y sensibilización relacionados con la Encuesta Multipropósito del (DANE). Genially Plan Equipo - Versión Master (01 usuario) Mentimeter Enterprise - A medida (02 usuarios) Canva Plan Equipos (03 usuarios) Adobe Pro Personalizado - Illustrator (01 usuario) - Light room (02 usuarios) - Podcast (Enhance Speech Premium - 01 Usuario) - Adobe express (01 usuario) Eleven Labs Team Creator (01 usuario) | 24/12/2025          | 23/12/2027         | 24                 | 25.293.534,00     | 25.047.624,00          | 245.910,00          | 23                      |
| TOTALES              |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |                    |                    | 1.149.155.334,00  | 340.353.296,00         | 808.802.038,00      |                         |

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

En relación con otros derechos y garantías, para el Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística - FONDANE a 31 de diciembre de 2025, solo se presentan movimientos por la cuenta 1908- Recursos Entregados en Administración.

### Composición

| DESCRIPCIÓN |     |                                       | SALDOS            |                  |                   |
|-------------|-----|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                              | 2025              | 2024             | VALOR VARIACIÓN   |
|             | Db  | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS            | 16.688.529.341,79 | 3.966.332.174,86 | 12.722.197.166,93 |
| 1.9.08      | Db  | Recursos Entregados en Administración | 16.688.529.341,79 | 3.966.332.174,86 | 12.722.197.166,93 |

De acuerdo al Decreto 2785 de 2013, en su artículo 1, define al Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) como el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación.

Los lineamientos y procedimientos para el traslado de recursos al SCUN, su administración y giro serán establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforme a las normas orgánicas del presupuesto.

Los ingresos del Sistema de Cuenta Única Nacional corresponden al recaudo de las rentas y recursos de capital establecidos en el artículo 2º de este decreto y su correspondiente traslado a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.

## 16.1. Desglose- Subcuentas Otros

Los recursos que se trasladen al Sistema de Cuenta Única Nacional serán administrados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del ministerio de Hacienda y Crédito Público hasta tanto se efectúen los giros para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto General de la Nación.

| DESCRIPCIÓN   |     |                                                      | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                   |                   |                  |                   |                  | VARIACIÓN         |
|---------------|-----|------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| CÓD           | NAT | CONCEPTO                                             | SALDO CTE 2025             | SALDO NO CTE 2025 | SALDO FINAL 2025  | SALDO CTE 2024   | SALDO NO CTE 2024 | SALDO FINAL 2024 | VALOR VARIACIÓN   |
|               | Db  | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTA OTROS ACTIVOS |                            |                   |                   |                  |                   |                  |                   |
| 1.9.08.01     | Db  | En Administración                                    | 16.688.529.341,79          | 0,00              | 16.688.529.341,79 | 3.966.332.174,86 | 0,00              | 3.966.332.174,86 | 12.722.197.166,93 |
| 1.9.08.01.002 | Db  | En administración DTN - SCUN                         | 16.688.529.341,79          | 0,00              | 16.688.529.341,79 | 3.966.332.174,86 | 0,00              | 3.966.332.174,86 | 12.722.197.166,93 |

La variación de la subcuenta corresponde al traslado de los recaudos de los recursos propios al Sistema de Cuenta Única Nacional, en atención a lo establecido en el Manual de Gestión de Recursos a través de la SCUN vigente, expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

La composición de la Cuenta Única Nacional del FONDANE, se desagrega a continuación:

| DESCRIPCIÓN                                                                         | CORTE VIGENCIA 2025      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Disponible SCUN (Se encuentran incluidos los recursos trasladados de los convenios) | 16.531.900.807,61        |
| Deducciones causadas pendientes de pago a nivel nacional                            | 156.628.534,18           |
| <b>Total, Disponible</b>                                                            | <b>16.688.529.341,79</b> |

## NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones adquiridas por el Fondo Rotatorio con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera la salida de efectivo.

Las cuentas por pagar tienen origen en las obligaciones con proveedores nacionales que, a 31 de diciembre de 2025 entregaron los bienes y servicios que formaban parte del objeto contractual y por disposiciones presupuestales se constituyeron en dichas cuentas.

### Composición

| CÓD        | NAT       | CONCEPTO                                     | 2025                    | 2024                    | VALOR VARIACIÓN         |
|------------|-----------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>2.4</b> | <b>Cr</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>5.400.873.497,55</b> | <b>1.849.880.298,42</b> | <b>3.550.993.199,13</b> |
| 2.4.01     | Cr        | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 974.251.611,39          | 1.360.546.690,64        | -386.295.079,25         |
| 2.4.07     | Cr        | Recursos a Favor de Terceros                 | 851.813,00              | 7.026.211,00            | -6.174.398,00           |
| 2.4.36     | Cr        | Retención en la fuente e Impuesto de Timbre  | 157.935.408,58          | 121.471.588,58          | 36.463.820,00           |
| 2.4.40     | Cr        | Impuestos Contribuciones y Tasas             | 118.888,13              | 133.672,13              | -14.784,00              |
| 2.4.45     | Cr        | Impuesto al valor agregado - IVA             | 4.267.671.700,85        | 357.006.121,07          | 3.910.665.579,78        |
| 2.4.60     | Cr        | Créditos Judiciales                          | 0,00                    | 3.696.000,00            | -3.696.000,00           |
| 2.4.90     | Cr        | Otras cuentas por Pagar                      | 44.075,60               | 15,00                   | 44.060,60               |

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2025 por valor de \$5.400.873.497.55, está representado así:

**2401- Adquisición de bienes y servicios nacionales:** El saldo presentado en esta cuenta equivale al 18,04% del total de las cuentas por pagar registradas a 31 de diciembre de 2025, se presenta una

disminución como resultado de la depuración realizada a las reservas presupuestales constituidas con corte a 31 de diciembre de 2025 de los diferentes convenios y contratos suscritos por el FONDANE.

Adicionalmente al comparar con el saldo final a de 31 de diciembre de 2024, se presentó una variación en las cuentas por pagar constituidas, como resultado del menor número de operativos censales contratados para la vigencia 2025.

Por lo anterior el saldo presentado a diciembre 31 de 2025, da cumplimiento a lo establecido en el instructivo de cierre de 2025, expedido por la contaduría General de la Nación, que indica:

*“Cuando se trate de hechos económicos en los cuales se haya materializado la recepción de bienes o la prestación de servicios, con independencia de que esto configure o no cuentas por pagar presupuestales y se tenga o no la disponibilidad del PAC, corresponderá a las ECP efectuar su reconocimiento en aplicación del principio de Devengo*

*Cuando el hecho económico no se origine en la ejecución presupuestal como consecuencia de la no disponibilidad de PAC, el registro contable se realiza mediante la funcionalidad de comprobantes manuales.”*

**2436- Retención en la fuente e impuesto de timbre:** Equivale al 2.92% de las cuentas por pagar y que corresponde a las deducciones practicadas por conceptos de retenciones en la fuente a título de renta, IVA, e Industria y comercio, las cuales son canceladas por la entidad en el mes siguiente al pago de la obligación principal, debido que para estos casos opera la caja y no el abono en cuenta.

Adicionalmente se dieron de baja las cuentas por pagar de retención de IVA en la territorial de Cali por \$3.828 y en central por \$1.018; para un total de \$4.846, que de acuerdo a la depuración realizada se identificaron estos saldos en vigencias anteriores a 2015, los cuales fueron validados en tesorería y no se encontraban pendientes por pagar, el detalle de la contrapartida se encuentra en la *Nota 26- Patrimonio*.

**2445- Impuesto al Valor agregado – IVA:** Representa el 79,02% de las cuentas por pagar y corresponde al valor del impuesto causado o generado por la venta servicios gravados, correspondiente al tercer cuatrimestre que será pagado en la vigencia 2026

Adicionalmente se dio de baja al saldo registrado en la subcuenta 244502001 -Venta de servicios, por valor de \$237.275 contra la 310902002- Corrección de errores de un periodo contable anterior, atendiendo la recomendación dada por la asesora de la Contaduría General de la Nación, mediante correo recibido el 9 de febrero de 2026 y así como también de acuerdo a mesa de trabajo realizada el día de 13 de febrero de 2026 con la asesora tributaria de DANE-FONDANE, quién nos confirmó que dicho saldo fue descontado en la declaración del tercer cuatrimestre de 2023 presentada el 17 de enero de 2024, como lo evidencian los siguientes soportes: Declaración presentada, mediante formulario No 3004680550713 del 17 de enero de 2024 y el comprobante de egreso No 114147 del IDRD.

Este valor fue descontado por parte del IDRD para el primer desembolso del convenio No 2903 de 2023, el cual fue improcedente aplicar para FONDANE.

## 2490-Otras cuentas por Pagar:

- 249040001- Saldos a favor de beneficiarios: Una vez depurados los saldos a 31 de diciembre de 2025 se evidencio que esta subcuenta presentaba un saldo de \$15, los cuales tras hacer el levantamiento de la información se identificó que correspondía a un valor pendiente por cancelar a la contratista Sandra Daniela Restrepo en la vigencia 2023, adicionalmente se verificó que no existe un requerimiento de pago por parte de la excontratista y cancelar este valor incurriría en mayores costos administrativos. El detalle de la contrapartida se encuentra en la *Nota 26-Patrimonio*.
- 249090001- Otras cuentas por pagar: El saldo a 31 de diciembre de 2025 de esta subcuenta por valor de \$44.075,60 corresponde al pago pendiente por concepto de seguridad social, de la sentencia emitida mediante Resolución 0044 del 26 de diciembre de 2024 de FONDANE, por valor de \$43.900 y un GMF por valor de \$175,60; este registro se realizó a través de los acreedores No. 825 y 725 en el SIIF NACIÓN.

Es importante aclarar que la entidad cuenta con los recursos para dar cumplimiento a esta sentencia, sin embargo, a la fecha no se ha recibido una respuesta clara por parte de Colpensiones, con el fin de determinar cómo se debe realizar este pago debido a que corresponden a aportes comprendidos entre el 9 de septiembre de 1985 y el 30 de diciembre de 2009; por lo tanto se trasladó la consulta al Ministerio de Salud y Protección Social, para que nos orienten de cómo se debe proceder en esta situación, encontrándonos a la espera de la respuesta.

## 22.1 Revelaciones Generales

### 22.1.1 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

A continuación, se muestra el detalle de la conformación de cuentas por pagar a personas naturales y jurídicas de la cuenta 2401-Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, a 31 de diciembre de 2025:

| ASOCIACIÓN DE DATOS |                                              |               |          |                 | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN<br>(reporte agrupado por datos comunes de asociación) |        |               |                     |
|---------------------|----------------------------------------------|---------------|----------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|---------------------|
| CÓD                 | TIPO DE TERCEROS                             | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO<br>(rango en # meses)                                                      |        | RESTRICCIONES | TASA DE INTERES (%) |
|                     |                                              |               |          |                 | MÍNIMO                                                                           | MÁXIMO |               |                     |
| 2.4.01              | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES |               |          | 974.251.611,39  |                                                                                  |        |               | 0,0                 |
| 2.4.01.02           | Proyectos de inversión                       |               |          | 974.251.611,39  |                                                                                  |        |               | 0,0                 |
|                     | Nacionales                                   | PN            | 130      | 423.999.254,01  | 1                                                                                | 12     | Ninguna       | 0,0                 |
|                     | Nacionales                                   | ECP           | 12       | 130.845.877,69  | 1                                                                                | 12     | Ninguna       | 0,0                 |
|                     | Nacionales                                   | PJ            | 6        | 419.406.479,69  | 1                                                                                | 12     | Ninguna       | 0,0                 |

Las cuentas por pagar constituidas por FONDANE están representadas por las obligaciones originadas en la materialización del objeto contractual suscrito por personas naturales, jurídicas y las Entidades Contables Públicas con el Fondo Rotatorio, quienes radicarón la documentación que soporta la entrega del bien y /o servicio debidamente autorizado por el supervisor del contrato a 31 de diciembre de 2025 y que no fueron pagadas dentro del mes.

El plazo de pago de la cuenta 2401- Adquisición de bienes y servicios nacionales será durante la vigencia 2026, teniendo en cuenta lo informado por los Grupo Internos de presupuesto y Tesorería del área de Gestión Financiera., mediante el seguimiento al rezago presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2025.

Adicionalmente es importante aclarar que en lo corrido del 2025 se presentó la baja en cuentas por pagar constituidas en 2024 por valor de \$13.487.720,87, mediante actas de reducción de reservas presupuestales, las cuales fueron justificadas por los diferentes supervisores, por lo que desde el GIT de contabilidad se realizaron los respectivos registros contables en la subcuenta 480220010- Otras cuentas por pagar, de acuerdo a los conceptos No 20251100023591 del 27 de junio de 2025 con asunto “*Baja en cuentas de cuentas por pagar Soportes contables*” y 20251120001421 del 30 de diciembre de 2025 con asunto “*Baja en cuentas de pasivos frente a la cancelación de reservas presupuestales*” expedidos por la Contaduría General de la Nación

Extraído del concepto No 20251120001421 del 30 de diciembre de 2025: “...Así las cosas, para el caso concreto de la consulta, cuando con posterioridad al reconocimiento de un pasivo, en los términos del Marco Conceptual, se produce la cancelación de reservas presupuestales por la desaparición del compromiso u obligación que las originó, la entidad debe evaluar si subsiste o no la obligación presente desde el punto de vista contable. En la medida en que dicha obligación presente deje de existir, procederá la baja en cuentas total o parcial del pasivo reconocido, debitando la subcuenta y cuenta correspondiente del grupo 24-CUENTAS POR PAGAR y acreditando la subcuenta 480220-Ganancia por baja en cuentas de cuentas por pagar...”

## 21.1.5 Recursos a Favor de Terceros

| ASOCIACIÓN DE DATOS |                              |                  |          |                 | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN<br>(reporte agrupado por datos comunes de asociación) |        |               |                       |
|---------------------|------------------------------|------------------|----------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|-----------------------|
| CÓD                 | TIPO DE TERCEROS             | PN / PJ / EC / P | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO<br>(rango en # meses)                                                      |        | RESTRICCIONES | TASA DE INTERESES (%) |
|                     |                              |                  |          |                 | MÍNIMO                                                                           | MÁXIMO |               |                       |
| 2.4.07              | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS |                  |          | 851.813,00      |                                                                                  |        |               | 0,0                   |
| 2.4.07.22.003       | Estampillas                  |                  |          | 851.813,00      |                                                                                  |        |               | 0,0                   |
|                     | Nacionales                   | PJ               | 5        | 851.813,00      | 1                                                                                | 12     | Ninguna       | 0,0                   |

**240722- Estampillas:** El saldo presentado por valor de \$851.813 corresponde a las deducciones que no se alcanzaron a compensar por concepto de estampillas a 31 de diciembre de 2025 en las territoriales de Bogotá, Cali, Medellín y Barranquilla, estos saldos serán cancelados en las diferentes territoriales en el mes siguiente al pago de las obligaciones principales, teniendo en cuenta que aplica el criterio de caja y no el del abono en cuenta, la cual se espera que sea cancelada durante los 12 meses de la vigencia 2026.

## NOTA 25. OTROS PASIVOS

El grupo otros pasivos, tiene una participación del 44,94% del total de los pasivos y está conformada por la cuenta 2902- Recursos recibidos en administración, en la que se reconocen los recursos recibidos por el Fondo Rotatorio para ejecutar los diferentes convenios suscritos.

### Composición

| DESCRIPCIÓN |     |                                      | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN         |
|-------------|-----|--------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                             | 2025                       | 2024             | VALOR VARIACIÓN   |
| 2.9         | Cr  | OTROS PASIVOS                        | 4.408.951.265,24           | 8.487.005.709,43 | -4.078.054.444,19 |
| 2.9.02      | Cr  | Recursos recibidos en administración | 4.408.951.265,24           | 8.487.005.709,43 | -4.078.054.444,19 |

### 25.1 Desglose Subcuenta otros

Esta cuenta presenta los diferentes recursos recibidos en administración correspondientes a los convenios suscritos por el FONDANE, desembolsados en la cuenta bancaria y sobre los cuales no se ha efectuado ningún trámite ni se ha solicitado la devolución para la vigencia 2025, debido a que aún se encuentran en ejecución por las prórrogas aprobadas, para la continuidad de los operativos objetos de los mismos.

A continuación, se presenta un detalle por tercero y sus correspondientes saldos así:

| DESCRIPCIÓN      |     |                                                                                  | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN                |
|------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| CÓD              | NAT | CONCEPTO                                                                         | 2025                       | 2024                    | VALOR VARIACIÓN          |
|                  | Cr  | <b>OTROS PASIVOS</b>                                                             | <b>4.408.951.265,24</b>    | <b>8.487.005.709,43</b> | <b>-4.078.054.444,19</b> |
| <b>2.9.02.01</b> | Cr  | <b>En administración</b>                                                         | <b>4.408.951.265,24</b>    | <b>8.487.005.709,43</b> | <b>-4.078.054.444,19</b> |
|                  | Cr  | Fondo Único De Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.               | 0,00                       | 873.219.044,11          | -873.219.044,11          |
|                  | Cr  | Ministerio del Deporte                                                           | 39.377.705,47              | 12.036.166,74           | 27.341.538,73            |
|                  | Cr  | Unidad de Planeación Minero Energética                                           | 0,00                       | 20.497.580,71           | -20.497.580,71           |
|                  | Cr  | Dirección General Marítima                                                       | 0,00                       | 30.314.401,26           | -30.314.401,26           |
|                  | Cr  | Municipio de Villavicencio                                                       | 17.567.117,19              | 19.583.207,19           | -2.016.090,00            |
|                  | Cr  | ONU Mujeres                                                                      | 24.387.177,96              | 0,00                    | 24.387.177,96            |
|                  | Cr  | Bogotá Distrito Capital                                                          | 0,00                       | 279.902.445,06          | -279.902.445,06          |
|                  | Cr  | Fideicomisos Sociedad Fiduciaria Fiducoldex                                      | 0,00                       | 88.183.917,01           | -88.183.917,01           |
|                  | Cr  | Instituto Distrital de Recreación y Deporte                                      | 0,00                       | 4.275.386,06            | -4.275.386,06            |
|                  | Cr  | Unidad Administrativa Especial Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca – AUNAP | 1.182.098.439,46           | 5.731.104.532,89        | -4.549.006.093,43        |
|                  | Cr  | Patrimonio Autónomo Fondo Nacional del Turismo FONTUR                            | 2.620.098.323,51           | 1.245.614.969,34        | 1.374.483.354,17         |
|                  | Cr  | Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio                                      | 68.985.849,79              | 0,00                    | 68.985.849,79            |
|                  | Cr  | Ministerio de Igualdad y Equidad                                                 | 193.792.772,69             | 182.274.059,06          | 11.518.713,63            |
|                  | Cr  | Banco de la Republica                                                            | 170.050.135,26             | 0,00                    | 170.050.135,26           |
|                  | Cr  | Ministerio de Justicia y del Derecho                                             | 92.593.743,91              | 0,00                    | 92.593.743,91            |

## NOTA 26. PATRIMONIO

El patrimonio de FONDANE, es el conjunto de recursos que tiene a su disposición para cumplir con su misión de fortalecer las capacidades estadísticas del país y el funcionamiento del DANE

A continuación, se encuentra el detalla del patrimonio de FONDANE con corte a 31 de diciembre de 2025:

### Composición

| CÓD    | NAT | CONCEPTO                                       | 2025                     | 2024                    | VALOR VARIACIÓN          |
|--------|-----|------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 3.1    | Cr  | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b> | <b>15.415.329.641,01</b> | <b>1.315.085.285,19</b> | <b>14.100.244.355,82</b> |
| 3.1.05 | Cr  | Capital fiscal                                 | 1.621.302.998,98         | 1.621.302.998,98        | 0,00                     |
| 3.1.09 | Cr  | Resultados de ejercicios anteriores            | -305.975.577,79          | -516.947.229,96         | 210.971.652,17           |
| 3.1.10 | Cr  | Resultado de ejercicio                         | 14.100.002.219,82        | 210.729.516,17          | 13.889.272.703,65        |

Los recursos que conforman el patrimonio de FONDANE se destinan a diversos proyectos que permitan:

- Fortalecer el sistema estadístico nacional: Esto incluye la mejora de la infraestructura tecnológica, capacitación del personal del DANE, y la implementación de nuevas metodologías estadísticas.
- Desarrollar nuevas encuestas y censos: El DANE, con el apoyo de FONDANE, lleva a cabo censos nacionales (como el Censo Nacional de Población y Vivienda), encuestas que son esenciales para la formulación de políticas públicas.
- Mejorar la calidad de los datos estadísticos: A través de la inversión en equipos y tecnologías avanzadas, FONDANE contribuye al proceso de hacer más precisos y accesibles los datos utilizados por el gobierno, empresas y sociedad en general.

Este patrimonio se utiliza para optimizar los procesos estadísticos que benefician a la toma de decisiones políticas y el desarrollo del país.

| CÓD           | NAT | CONCEPTO                                         | 2025                    | 2024                    | VALOR VARIACIÓN   |
|---------------|-----|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 3.1.05        | Cr  | <b>CAPITAL FISCAL</b>                            | <b>1.621.302.998,98</b> | <b>1.621.302.998,98</b> | <b>0,00</b>       |
| 3.1.05.06.001 | Cr  | Capital fiscal nación                            | 1.621.302.998,98        | -216.107.001,02         | 1.837.410.000,00  |
| 3.1.05.06.002 | Cr  | Excedentes financieros distribuidos a la entidad | 0,00                    | 1.837.410.000,00        | -1.837.410.000,00 |

La variación presentada obedece a la reclasificación realizada en cumplimiento de la regulación contable, de acuerdo con el correo recibido de la Cuenta Institucional CGN SIIF, el día 02 de febrero de 2026 en el que indica:

*“La CGN emitió la Resolución 451 de diciembre de 2024 con la cual modificó la descripción de la cuenta 3105-CAPITAL FISCAL de modo que no contempla en su dinámica la capitalización de excedentes financieros. En concordancia, mediante el concepto N° 20251100002611 del 05-02-2025 se concluyó que a partir del 01 de enero de 2025 no procede la reclasificación patrimonial al capital fiscal por la capitalización de excedentes financieros asignados mediante documento CONPES, toda vez que dicha operación obedece a un proceso presupuestal y que, **en lo relacionado con lo contable, forman parte del resultado del ejercicio acumulado de la entidad.**”*

*Así las cosas, a partir del **02 de febrero** la CGN modificará ha estado “No Vigente” el auxiliar contable 310506002 - Excedentes financieros distribuidos a la entidad en las Tablas de eventos del Sistema, **el cual deberá presentar saldo cero para la finalización y cierre del periodo 2025.***

*Por lo anterior, si su entidad dispone de saldos en el auxiliar 310506002- Excedentes financieros distribuidos a la entidad, realizará al análisis conforme a la información mencionada a continuación con el fin de identificar los ajustes procedentes:*

- Los valores asignados a la entidad mediante documento CONPES para el periodo 2024 y anteriores, que fueron registrados en el auxiliar contable 310506002- Excedentes financieros distribuidos a la entidad deberán ser reclasificados al auxiliar contable 310506001 - Capital fiscal nación.*
- Los valores asignados a la entidad mediante documento CONPES para el periodo 2025 y en adelante, que fueron registrados en el auxiliar contable 310506002- Excedentes financieros distribuidos a la entidad deberán reclasificarse al auxiliar contable 310901001 - Utilidad o excedentes acumulados.*

| CÓD           | NAT | CONCEPTO                                              | 2025            | 2024            | VALOR VARIACIÓN |
|---------------|-----|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3.1.09        | Cr  | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                   | -305.975.577,79 | -516.947.229,96 | 210.971.652,17  |
| 3.1.09.01.001 | Cr  | Utilidad o excedentes acumulados                      | 327.325.125,30  | 116.595.609,13  | 210.729.516,17  |
| 3.1.09.02.001 | Cr  | Pérdidas o déficits acumulados                        | -633.542.839,09 | -633.542.839,09 | 0,00            |
| 3.1.09.02.002 | Cr  | Corrección de errores de un periodo contable anterior | 242.136,00      | 0,00            | 242.136,00      |

## **310901001-Utilidad o excedentes acumulados:**

La variación presentada obedece en gran parte a la reclasificación realizada por valor de \$253.714.000 en cumplimiento de la regulación contable, de acuerdo con el correo recibido el 02 de febrero de 2026 de la Cuenta Institucional CGN SIIF, que indicaba:

*...” Los valores asignados a la entidad mediante documento CONPES para el periodo 2025 y en adelante, que fueron registrados en el auxiliar contable 310506002- Excedentes financieros distribuidos a la entidad deberán reclasificarse al auxiliar contable 310901001 - Utilidad o excedentes acumulados”.*

## **310902002- Corrección de errores de un periodo contable anterior**

Dando cumplimiento a lo establecido a las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos de entidades de Gobierno establece:

*“...Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de la fecha de autorización de los estados financieros.*

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

*En caso de errores de periodos anteriores que sean inmateriales no se requerirá su reexpresión retroactiva*

Con base a lo anterior y dando cumplimiento a lo establecido en el instructivo de cierre 2025 expedido por la Contaduría General de la Nación, en el cual indica:

*“...1.2 Actividades operativas y contables con ocasión del cierre del periodo contable 2025, 1.2.4 Existencia real de bienes, derechos, obligaciones y documentos soporte idóneos Las entidades llevarán a cabo las acciones administrativas y operativas que permitan determinar la veracidad de los saldos presentados en los estados financieros relacionados con los bienes, derechos y obligaciones y la existencia de documentos soporte idóneos. Lo anterior, de conformidad con lo señalado en los numerales 3.2.3.1 Soportes documentales; 3.2.11 Individualización de bienes, derechos y obligaciones; 3.2.12 Reconocimiento de estimaciones; 3.2.13 Actualización de los valores y 3.2.15 Depuración contable permanente y sostenible, del Procedimiento para la evaluación del control interno contable incorporado al RCP mediante la Resolución 347 de 2025.*

En FONDANE se revisaron, analizaron y depuraron los saldos presentados a 31 de diciembre de 2025, por lo que se determinó realizar el registro contable en esta subcuenta por valor de \$242.136,00 correspondientes a hechos económicos de vigencias anteriores y detallados así:

## 243625001- Retenido - a responsables del régimen común y 2.4.36.25.003 Retenido - por compras y/o servicios a responsables del régimen simplificado.

En la territorial de Cali se encontraba saldos por valor de \$3.828 y en central por \$1.018, por concepto de cuentas por pagar de retención de IVA a favor de personas naturales, posteriormente se realizó la verificación en tesorería, quién determino que no se encontraban valores pendientes por pagar a estos terceros, por lo que procedió a realizar la baja de estas cuentas por pagar.

## 244502001- Venta de servicios:

En mesa de trabajo realizada el día de 13 de febrero de 2026 con la asesora tributaria de DANE-FONDANE, se revisó el saldo presentado por \$237.275 en esta subcuenta, identificando que este valor correspondía a una retención de IVA practicada en la vigencia 2023 por el Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDR, por lo que la asesora nos confirmó que este valor fue descontado en la declaración del tercer cuatrimestre de 2023 presentada el 17 de enero de 2024, como lo evidencian los soportes presentados, de acuerdo a lo anterior se realizó la baja de esta cuentas por pagar.

## 249040001- Saldos a favor de beneficiarios

Se evidencio que esta subcuenta presentaba un saldo de \$15, los cuales tras hacer el levantamiento de la información se identificó que correspondía a un valor pendiente por cancelar a la contratista Sandra Daniela Restrepo en la vigencia 2023, adicionalmente se verificó que no existe un requerimiento de pago por parte de la excontratista y cancelar este valor incurriría en mayores costos administrativos, por lo tanto, se realizó la baja de esta cuenta por pagar.

| CÓD           | NAT | CONCEPTO                          | 2025              | 2024           | VALOR VARIACIÓN   |
|---------------|-----|-----------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 3.1.10        | Cr  | Resultado de ejercicio            | 14.100.002.219,82 | 210.729.516,17 | 13.889.272.703,65 |
| 3.1.10.01.001 | Cr  | Utilidad o excédete del ejercicio | 14.100.002.219,82 | 210.729.516,17 | 13.889.272.703,65 |

**3110- Resultado del ejercicio:** La variación corresponde al resultado del cierre del ejercicio contable para la vigencia 2025, generando utilidad en el ejercicio derivada del cierre de ingresos y gastos, de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública vigente.

## NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

### 28.1. Cuentas de orden deudoras

FONDANE 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 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.
- 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 2025:

| CÓD        | NAT       | CONCEPTO                         | 2025                      | 2024                      | VALOR VARIACIÓN       |
|------------|-----------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>8</b>   | <b>Db</b> | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>           |
| <b>8.3</b> | <b>Db</b> | <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>       | <b>17.210.013.883,79</b>  | <b>17.170.703.967,36</b>  | <b>39.309.916,43</b>  |
| 8.3.47     | Db        | Bienes entregados a terceros     | 17.166.793.468,37         | 17.127.223.468,37         | 39.570.000,00         |
| 8.3.74     | Db        | Bienes Almacenados para consumo  | 43.220.415,42             | 43.480.498,99             | -260.083,57           |
| <b>8.9</b> | <b>Cr</b> | <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>  | <b>-17.210.013.883,79</b> | <b>-17.170.703.967,36</b> | <b>-39.309.916,43</b> |
| 8.9.15     | Cr        | Bienes entregados a terceros     | -17.210.013.883,79        | -17.170.703.967,36        | -39.309.916,43        |

El aumento en la cuenta 8347- Bienes entregados a terceros corresponde al traslado de los bienes adquiridos por FONDANE, a través de los recursos del contrato No. 500 de 2025 suscrito con la secretaria

Distrital de Planeación-REGION METROPOLITANA BOGOTÁ MULTIPROPOSITO en la vigencia 2025 (Escáner, micrófonos y proyector multimedia con el proveedor Hardware Asesorías Software SAS con Nit: 804.000.673) y trasladados al DANE, con el propósito de dar cumplimiento al cometido estatal de DANE-FONDANE

El saldo en la cuenta 8374 - Bienes almacenados para consumo, corresponde a los elementos consumibles que adquiere FONDANE para el desarrollo de su misionalidad, que se encuentran almacenados y disponibles para su uso en el momento que sean requeridos

## 28.2. Cuentas de orden acreedoras

| CÓD        | NAT       | CONCEPTO                              | 2025                   | 2024                   | VALOR VARIACIÓN        |
|------------|-----------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>9</b>   | <b>Cr</b> | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |
| <b>9.3</b> | <b>Cr</b> | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>          | <b>322.970.869,38</b>  | <b>111.075.994,16</b>  | <b>211.894.875,22</b>  |
| 9.3.90     | Cr        | Otras cuentas acreedoras de control   | 322.970.869,38         | 111.075.994,16         | 211.894.875,22         |
| <b>9.9</b> | <b>Db</b> | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>     | <b>-322.970.869,38</b> | <b>-111.075.994,16</b> | <b>-211.894.875,22</b> |
| 9.9.15     | Db        | Acreedoras de control por contra (db) | -322.970.869,38        | -111.075.994,16        | -211.894.875,22        |

La cuenta 9390 Otras cuentas acreedoras de control y su contrapartida en la cuenta 9915 -Acreedoras de control por contra (db) - presentó un incremento de 190,77% representado en los bienes de consumo adquiridos (papelería, útiles de escritorio, elementos de uso personal, materiales, entre otros), los cuales son controlados por el almacén, para la ejecución de convenios suscritos con DANE-FONDANE.

## NOTA 29. INGRESOS

El Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, FONDANE, es la entidad operativa encargada de manejar los recursos para apoyar y financiar el desarrollo de los programas tecnológicos que las normas vigentes le han asignado al Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, con el propósito de contribuir al desarrollo económico, social y tecnológico del país.

### Composición

| CÓD      | NAT       | CONCEPTO                         | 2025                     | 2024                    | VALOR VARIACIÓN          |
|----------|-----------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>4</b> | <b>Cr</b> | <b>INGRESOS</b>                  | <b>33.477.991.122,17</b> | <b>3.622.658.652,83</b> | <b>29.855.332.469,34</b> |
| 4.3      | Cr        | Venta de servicios               | 33.370.151.867,22        | 2.893.824.677,37        | 30.476.327.189,85        |
| 4.4      | Cr        | Transferencias y subvenciones    | 94.351.533,00            | 65.111.437,00           | 29.240.096,00            |
| 4.7      | Cr        | Operaciones Interinstitucionales | 0,00                     | 2.960.100,00            | -2.960.100,00            |
| 4.8      | Cr        | Otros ingresos                   | 13.487.721,95            | 660.762.438,46          | -647.274.716,51          |

Los ingresos percibidos por el Fondo Rotatorio son propios y atienden a las ventas de servicios especializados para ejecutar los programas y proyectos de carácter tecnológico y de desarrollo, que establezcan las normas legales vigentes sobre la materia y el Gobierno Nacional.

### 29.1 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación

Según el Manual de Políticas y Prácticas Contables de la Entidad se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

| CÓD        | NAT       | CONCEPTO                                              | 2025                    | 2024                    | VALOR VARIACIÓN         |
|------------|-----------|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|            | <b>Cr</b> | <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b> | <b>\$ 94.351.533,00</b> | <b>\$ 68.071.537,00</b> | <b>\$ 26.279.996,00</b> |
| <b>4.4</b> | <b>Cr</b> | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                  | <b>\$ 94.351.533,00</b> | <b>\$ 65.111.437,00</b> | <b>\$ 29.240.096,00</b> |
| 4.4.28     | Cr        | Otras transferencias                                  | \$ 94.351.533,00        | \$ 65.111.437,00        | \$ 29.240.096,00        |
| <b>4.7</b> | <b>Cr</b> | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>               | <b>\$ 0,00</b>          | <b>\$ 2.960.100,00</b>  | <b>-\$ 2.960.100,00</b> |
| 4.7.05     | Cr        | Fondos recibidos                                      | \$ 0,00                 | \$ 2.960.100,00         | -\$ 2.960.100,00        |

El grupo 4.4-Transferencias y Subvenciones está conformada por la cuenta 4.4.28 –Otras transferencias, la cual refleja las transferencias derivadas de la asunción de deudas (subcuenta 4.4.28.21- Transferencias por asunción de deudas. En esta subcuenta se reconocen las obligaciones propias de FONDANE, que en su momento fueron registradas y canceladas por el DANE.

El saldo registrado en la vigencia 2025 se explica por la utilización de la subcuenta 442821 en contrapartida de las subcuentas de gasto 512001 –Impuesto Predial, 512010 – Tasas y 511117– Servicios Públicos, empleadas para registrar los impuestos prediales correspondientes al Distrito Turístico Cultural e Histórico de Santa Marta, a los Municipios de Valledupar, Monteria, Neiva, al Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación De Medellín y Bogotá Distrito Capital.

De igual manera los pagos asociados a la cuenta contrato No 10448262 con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá – Esp, se registran en FONDANE, entidad que figura como propietaria de los predios, vehículos y receptora de los documentos de cobro, aunque el desembolso sea efectuado por el DANE.

Esta situación da cumplimiento a lo indicado en el concepto CGN 20231100044401 del 21 de diciembre de 2023, relativo a diferencias en operaciones recíprocas.

El valor de \$94.351.533,00 registrado se explica de la siguiente manera:

| Nombre de la Entidad Contable Pública                            | Concepto                               | Matrícula, Placa y/o Cta Contrato                                                          | Propietario | Valor                |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|
| Distrito Turístico Cultural E Histórico De Santa Marta           | Impuesto Predial                       | 080-3015                                                                                   | FONDANE     | \$ 3.258.400,00      |
| Municipio De Valledupar                                          | Impuesto Predial                       | 190-13796                                                                                  | FONDANE     | \$ 5.539.700,00      |
| Municipio De Monteria                                            | Impuesto Predial                       | 140-22110                                                                                  | FONDANE     | \$ 6.484.000,00      |
| Distrito Especial De Ciencia Tecnología E Innovación De Medellín | Impuesto Predial                       | 293048                                                                                     | FONDANE     | \$ 24.374.913,00     |
| Municipio De Neiva                                               | Impuesto Predial                       | 200-27063                                                                                  | FONDANE     | \$ 2.836.000,00      |
| Bogotá Distrito Capital                                          | Impuesto Predial                       | 050C00700226                                                                               | FONDANE     | \$ 20.447.000,00     |
| Bogotá Distrito Capital                                          | Impuesto Predial                       | 050C00700227                                                                               | FONDANE     | \$ 20.447.000,00     |
| Bogotá Distrito Capital- Secretaría de Movilidad                 | Vehículos -Tasa de semaforización      | LIS985, LIS986, LIS987<br>NPK536, NPK538,<br>OBE659, OBG443,<br>OBI305, OBI307 Y<br>OBI311 | FONDANE     | \$ 1.124.000,00      |
| Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá - Esp            | Servicio de Acueducto y Alcantarillado | 10448262                                                                                   | FONDANE     | \$ 9.840.520,00      |
| <b>TOTAL</b>                                                     |                                        |                                                                                            |             | <b>94.351.533,00</b> |

La variación se presenta porque en vigencias anteriores los impuestos prediales de los municipios de Valledupar, Montería y Neiva eran reconocidos directamente por el DANE, sin embargo, quién figura como propietario y es receptor de los documentos de cobro es FONDANE, por lo que a partir de la vigencia 2025 se contabilizan en esta entidad, también con el fin de evitar las diferencias en las operaciones recíprocas con dichas entidades.

En gran medida, el aumento presentado en la vigencia 2025 frente al año 2024, es generado por el incremento en el avalúo catastral de los predios.

## 29.2 Ingresos de Transacciones con Contraprestación

El manual de políticas contables de FONDANE establece: Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los recursos, monetarios, que reciba FONDANE, y cuyo origen sea por la prestación de servicios.

FONDANE como Establecimiento Público del orden nacional genera sus ingresos con Recursos Propios, por la venta de servicios de información estadística, entre otros ingresos

**Ingresos por prestación de servicios:** Se hará reconocimiento como ingreso por prestación de servicios, cuando el FONDANE, obtenga recursos por la ejecución de las tareas acordadas en contratos o convenios. Caracterizados porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

### composición

Los ingresos de transacciones con contraprestación están representados por el grupo de ventas de servicios y otros ingresos, en las cuentas 4390- Otros servicios, 4802- Financieros, 4808- Ingresos diversos y 4831- Litigios y demandas, detalladas así:

| DESCRIPCIÓN |     |                                                       | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN                |
|-------------|-----|-------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                                              | 2025                       | 2024                    | VALOR VARIACIÓN          |
|             | Cr  | <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b> | <b>33.383.639.588,09</b>   | <b>3.554.587.115,83</b> | <b>29.829.052.472,26</b> |
| 4.3         | Cr  | <b>Venta de servicios</b>                             | <b>33.370.151.867,22</b>   | <b>2.893.824.677,37</b> | <b>30.476.327.189,85</b> |
| 4.3.90      | Cr  | Servicios educativos                                  | 33.370.151.867,22          | 2.893.824.677,37        | 30.476.327.189,85        |
| 4.8         | Cr  | <b>Otros ingresos</b>                                 | <b>13.487.720,87</b>       | <b>660.762.438,46</b>   | <b>-647.274.717,59</b>   |
| 4.8.02      | Cr  | Financieros                                           | 13.487.720,87              | 554.878.678,99          | -541.390.958,12          |
| 4.8.08      | Cr  | Ingresos Diversos                                     | 0,00                       | 5.614.393,47            | -5.614.393,47            |
| 4.8.31      | Cr  | Reversión de Provisiones                              | 0,00                       | 100.269.366,00          | -100.269.366,00          |

## 4390- Otros Servicios

Corresponde a los recursos obtenidos por el FONDANE en el desarrollo de las actividades de comercialización de servicios, siempre y cuando se hayan transferido al comprador, los riesgos y ventajas significativas de la propiedad de los servicios resultado de la operación.

Estos ingresos son reconocidos cuando cumplen los siguientes requisitos:

- Se reconocerán como ingresos la ejecución de un conjunto de obligaciones y compromisos acordados en un contrato.
- Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado del acuerdo contractual pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio, de acuerdo al cumplimiento de ejecución del mismo.

El aumento presentado se genera por la expedición de las facturas electrónicas de venta de los contratos de la Secretaria Distrital de Planeación-REGION METROPOLITANA BOGOTÁ MULTIPROPOSITO contrato No. 500 de 2025 y la Secretaria de Desarrollo Económico contrato No 1071 de 2025, representando el 91% del total facturado y el restante entre el Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín contrato No. 4600104690 de 2025 y la Región Metropolitana Bogotá – Cundinamarca contrato No 117 de 2025 y que corresponde a los demás trabajos especiales que realizada el DANE-FONDANE.

## 4802- Financieros

El saldo de esta cuenta es determinado por el valor de las partidas registradas en la subcuenta 480220- Ganancia por bajas en cuentas por pagar, las cuales corresponden a la liberación de reservas constituidas a 31 de diciembre de 2024, de acuerdo con las actas presentadas por el GIT Presupuesto, las cuales fueron justificadas por los diferentes supervisores, el detalle se encuentra líneas arriba, en la *Nota 22- Cuentas por Pagar*.

Por lo anterior, desde el GIT de contabilidad se realizaron los respectivos registros contables en esta subcuenta del ingreso de acuerdo a los conceptos No 20251100023591 del 27 de junio de 2025 con asunto “*Baja en cuentas de cuentas por pagar Soportes contables*” y 20251120001421 del 30 de diciembre de 2025 con asunto “*Baja en cuentas de pasivos frente a la cancelación de reservas presupuestales*” expedidos por la Contaduría General de la Nación.

## NOTA 30 GASTOS

### Composición

A diciembre de 2025, el Fondo Rotatorio presenta unos gastos por valor de \$19.377.988.902,35, los cuales están compuestos por los gastos de administración, amortizaciones, transferencias, detallados así:

| CÓD      | NAT       | CONCEPTO                                                | 2025                     | 2024                    | VALOR VARIACIÓN          |
|----------|-----------|---------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>5</b> | <b>Db</b> | <b>GASTOS</b>                                           | <b>19.377.988.902,35</b> | <b>3.411.929.136,66</b> | <b>15.966.059.765,69</b> |
| 5.1      | Db        | De Administración y Operación                           | 18.944.469.382,35        | 3.217.141.536,66        | 15.727.327.845,69        |
| 5.3      | Db        | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 383.178.090,00           | 0,00                    | 383.178.090,00           |
| 5.4      | Db        | Transferencias y subvenciones                           | 50.341.430,00            | 191.827.500,00          | -141.486.070,00          |
| 5.7      | Db        | Operaciones interinstitucionales                        | 0,00                     | 2.960.100,00            | -2.960.100,00            |

### 30.1 Gastos de Administración, de operación y de ventas

| CÓD        | NAT       | CONCEPTO                                                  | 2025                     | 2024                    | VALOR VARIACIÓN          | EN DINERO 2025           | EN ESPECIE 2025 |
|------------|-----------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
|            | <b>Db</b> | <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>18.944.469.382,35</b> | <b>3.217.141.536,66</b> | <b>15.727.327.845,69</b> | <b>15.727.327.845,69</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>5.1</b> | <b>Db</b> | <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                      | <b>18.944.469.382,35</b> | <b>3.217.141.536,66</b> | <b>15.727.327.845,69</b> | <b>15.727.327.845,69</b> | <b>0,00</b>     |
| 5.1.11     | Db        | Generales                                                 | 18.082.986.215,04        | 2.995.046.706,63        | 15.087.939.508,41        | 15.087.939.508,41        | 0,00            |
| 5.1.20     | Db        | Impuestos, contribuciones y tasas                         | 861.483.167,31           | 222.094.830,03          | 639.388.337,28           | 639.388.337,28           | 0,00            |

En el grupo 51 de gastos de administración y operación, se registran en la cuenta de gastos generales, las erogaciones asociadas a la ejecución de los siguientes contratos:

| CONTRATOS                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------|
| Municipio de Medellín No 4600104690 de 2025                                      |
| Banco Mundial No. 7212899 de 2024                                                |
| Region Metropolitana de Bogotá No. 117 de 2025                                   |
| Secretaria Distrital de Planeación - Region Metropolitana Bogotá No. 500 de 2025 |
| IDRD No. DG-DC-2999 de 2025                                                      |
| Banco Interamericano de Desarrollo No. T1660 P003 de 2025                        |
| Ministerio de la Defensa - DIMAR No. CSM - 311 2025                              |
| Secretaria de Desarrollo Económico EMSB 1071 DE 2025                             |
| Contratos de Evaluación de la Calidad Estadística.                               |

A continuación, se detalla la cuenta 5111-Generales y su correspondiente variación frente a la vigencia 2024:

| CÓD           | NAT       | CONCEPTO                | 2025                     | 2024                    | VALOR VARIACIÓN          |
|---------------|-----------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>5.1.11</b> | <b>Db</b> | <b>Generales</b>        | <b>18.082.986.215,04</b> | <b>2.995.046.706,63</b> | <b>15.087.939.508,41</b> |
| 5.1.11.06     | Db        | Estudios y proyectos    | 17.216.524.625,50        | 2.507.661.110,13        | 14.708.863.515,37        |
| 5.1.11.17     | Db        | Servicios públicos      | 203.996.756,21           | 201.506.286,00          | 2.490.470,21             |
| 5.1.11.18     | Db        | Arrendamiento operativo | 0,00                     | 285.879.310,50          | -285.879.310,50          |
| 5.1.11.65     | Db        | Intangibles             | 481.192.900,00           | 0,00                    | 481.192.900,00           |
| 5.1.11.79     | Db        | Honorarios              | 181.271.933,33           | 0,00                    | 181.271.933,33           |

- **5.1.11.06- Estudios y proyectos:** Esta subcuenta presento una variación por el aumento en la suscripción de contratos con el fin de realizar las evaluaciones de la calidad de las operaciones estadísticas, así mismo los demás trabajos especiales realizados desde FONDANE.

En todas las territoriales se contabilizó la ejecución de estos contratos, sin embargo se presentó un mayor valor en la territorial de Bogotá con una participación del 71% y en FONDANE central del 24%, representados en los contratos de la Secretaria Distrital de Planeación-REGION METROPOLITANA BOGOTÁ MULTIPROPOSITO contrato No. 500 de 2025 y la Secretaria de Desarrollo Económico contrato No 1071 de 2025 y el Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín contrato No. 4600104690 de 2025.

- **5.1.11.65- Intangibles:** El saldo de esta subcuenta corresponde a la adquisición de Licencias (Microsoft office 365) para la ejecución de la encuesta Multipropósito del contrato No 500 de 2025, suscrito con la Secretaría Distrital de Planeación- REGION METROPOLITANA BOGOTÁ, la cual se registró directamente en esta subcuenta debido a que no cumple las características para ser reconocida como activo intangible, ya que la duración de las licencias es menor a 12 meses.
- **5.1.11.79- Honorarios:** El saldo presentado con corte a 31 de diciembre de 2025, corresponde a los gastos de funcionamiento, asociados a la ejecución del contrato interadministrativo No. 500 de 2025, con la Secretaría Distrital de Planeación Región Metropolitana Bogotá para el desarrollo de la encuesta Multipropósito.

A continuación, se detalla la composición de la cuenta 5120- Impuestos, Contribuciones y Tasas:

| CÓD           | NAT       | CONCEPTO                                 | 2025                  | 2024                  | VALOR VARIACIÓN       |
|---------------|-----------|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>5.1.20</b> | <b>Db</b> | <b>Impuestos, Contribuciones y Tasas</b> | <b>861.483.167,31</b> | <b>222.094.830,03</b> | <b>639.388.337,28</b> |
| 5.1.20.01     | Db        | Impuesto predial unificado               | 79.865.056,00         | 53.593.867,00         | 26.271.189,00         |
| 5.1.20.02     | Db        | Cuota de fiscalización y auditaje        | 201.221.648,00        | 48.861.590,00         | 152.360.058,00        |
| 5.1.20.09     | Db        | Impuesto de industria y comercio         | 224.507.523,02        | 28.483.674,00         | 196.023.849,02        |
| 5.1.20.10     | Db        | Tasas                                    | 1.124.000,00          | 435.000,00            | 689.000,00            |
| 5.1.20.17     | Db        | Intereses de mora                        | 313.809,00            | 0,00                  | 313.809,00            |
| 5.1.20.24     | Db        | Gravamen a los movimientos financieros   | 20.060.683,94         | 493.527,36            | 19.567.156,58         |
| 5.1.20.34     | Db        | Sobretasa ambiental                      | 3.208.148,00          | 2.687.364,00          | 520.784,00            |
| 5.1.20.35     | Db        | Estampillas                              | 331.182.299,35        | 87.539.807,67         | 243.642.491,68        |

Dentro de la cuenta 5120- Impuestos, Contribuciones y Tasas, se encuentran todos aquellos tributos que se pagan para el financiamiento del Estado. Como lo son el Impuesto predial unificado, cuota de fiscalización y auditaje, impuesto de industria y comercio, gravamen a los movimientos financieros, estampillas; entre otras, por un valor total de \$861.483.167,31.

## 30.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

| CÓD    | NAT | CONCEPTO                                                       | 2025                  | 2024        | VALOR VARIACIÓN       |
|--------|-----|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| 5.3    | Db  | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>383.178.090,00</b> | <b>0,00</b> | <b>383.178.090,00</b> |
|        |     | <b>AMORTIZACIÓN</b>                                            | <b>315.551.582,00</b> | <b>0,00</b> | <b>315.551.582,00</b> |
| 5.3.66 | Db  | De activos intangibles                                         | 315.551.582,00        | 0,00        | 315.551.582,00        |
|        |     | <b>PROVISIÓN</b>                                               | <b>67.626.508,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>67.626.508,00</b>  |
| 5.3.68 | Db  | De litigios y demandas                                         | 67.626.508,00         | 0,00        | 67.626.508,00         |

- **536605-Licencias:** El saldo por valor de \$315.551.582,00 corresponde al valor amortizado en la vigencia 2025, de las licencias adquiridas como activos intangibles, para la ejecución de la encuesta Multipropósito del contrato No 500 de 2025. suscrito con la Secretaría Distrital de Planeación- REGION METROPOLITANA BOGOTÁ.
- **536803- Administrativas:** El saldo por valor de \$67.626.508,00 corresponde al reconocimiento del pago de la sentencia según resolución No. 0017 del 24 de octubre del 2025 a favor de la demandante Paola Andrea García Mosquera.

Así mismo cabe aclarar que, para el cierre de la vigencia 2025 el FONDANE no presenta ningún proceso jurídico a cargo, ni en sentencias por pagar, ni en pasivos estimados.

## 30.3 Transferencias y Subvenciones

| CÓD       | NAT | CONCEPTO                               | 2025                 | 2024                  | VALOR VARIACIÓN        |
|-----------|-----|----------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| 5.4.23    | Db  | <b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>            | <b>50.341.430,00</b> | <b>191.827.500,00</b> | <b>-141.486.070,00</b> |
| 5.4.23.07 | Db  | Bienes entregados sin contraprestación | 39.570.000,00        | 180.660.900,00        | -141.090.900,00        |
| 5.4.23.19 | Db  | Transferencia por asunción de deudas   | 10.771.430,00        | 11.166.600,00         | -395.170,00            |

- **542307- Bienes entregados sin contraprestación:** Esta subcuenta para el cierre de la vigencia 2025 refleja una variación del 78,10%, como resultado de la disminución en los operativos censales, reduciendo el número de adquisiciones realizadas con corte a este trimestre, reflejándose en la única compra realizada de elementos tales como: Scanner, micrófonos, entre otros, para la ejecución de la encuesta Multipropósito del contrato No 500 de 2025, suscrito con la Secretaría Distrital de Planeación- REGION METROPOLITANA BOGOTÁ.

- **542319- Transferencia por asunción de deudas:** Teniendo en cuenta que la causación y pago de servicios públicos de DANE central para los meses de agosto y septiembre de 2025, fueron realizados por FONDANE, ya que el DANE no contaba con disponibilidad de PAC con cargo al rubro de gastos generales. Por lo tanto, se realizaron las reclasificaciones contables al DANE, ya que esta entidad es la que figura en el comodato con el Ministerio de Minas y Energía y de la casa de la esmeralda, así mismo es la entidad relacionada en las bases de datos de las empresas prestadoras del servicio como suscriptor y receptor de los documentos de cobro.

Lo anterior, dando cumplimiento al concepto No 20231100044401 del 21 de diciembre 2023 y al instructivo de cierre de 2025, documentos expedidos por la Contaduría General de la Nación, se realizaron estas reclasificaciones para evitar diferencias en las operaciones recíprocas con los terceros.

El detalle del valor del registro se detalla a continuación:

| Nombre de la Entidad Contable Pública           | Concepto                   | Cta Contrato         | Suscriptor      | Valor                   |
|-------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|-----------------|-------------------------|
| Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá         | Telefonía                  | 4363073              | Dane            | \$ 57.140,00            |
| Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá | Acueducto y alcantarillado | Comodato<br>Minminas | Minminas - Dane | \$ 10.714.290,00        |
| <b>TOTAL</b>                                    |                            |                      |                 | <b>\$ 10.771.430,00</b> |

**B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS**  
**Directora**  
**C.C. 52.086.068 de Bogotá**

**EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA**  
**Contador Público T.P No.98940-T**  
**C.C. 7.220.140 de Duitama**

Elaboró: Área Financiera – GIT de Contabilidad  
Aprobó: Álvaro Fernando Guzmán Lucero- Secretario General

# FONDANE

Fondo rotatorio del DANE

**CUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCIÓN No 138 DEL 05 DE  
JUNIO DE 2025**

**DE LA CATEGORIA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA  
CONVERGENCIA (ICPC) EN EL SISTEMA  
CONSOLIDADOR DE HACIENDA E INFORMACIÓN  
FINANCIERA PUBLICA (CHIP)**

**DEL**

**FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO  
ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA-  
FONDANE**

**NIT. 800.072.977-0**

---

**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](http://www.dane.gov.co) / [contacto@dane.gov.co](mailto:contacto@dane.gov.co)

**23200000 - Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística**  
**ENTIDADES DE GOBIERNO**  
**01-10-2025 al 31-12-2025**  
**INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA**  
**CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA**

| 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                                             | 26.252.731.444,09    | 52.905.451.119,91        | 53.933.028.160,20         | 25.225.154.403,80  | 24.391.550.651,80            | 833.603.752,00                  |
| 1.1       | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO               | 19.061.247.389,85    | 14.630.388.963,51        | 26.077.129.322,95         | 7.614.507.030,41   | 7.614.507.030,41             | 0,00                            |
| 1.1.10    | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS              | 19.061.247.389,85    | 14.630.388.963,51        | 26.077.129.322,95         | 7.614.507.030,41   | 7.614.507.030,41             | 0,00                            |
| 1.1.10.05 | CUENTA CORRIENTE                                    | 19.061.247.389,85    | 14.630.388.963,51        | 26.077.129.322,95         | 7.614.507.030,41   | 7.614.507.030,41             | 0,00                            |
| 1.3       | CUENTAS POR COBRAR                                  | 138.045.173,60       | 11.382.169.852,04        | 11.431.700.746,04         | 88.514.279,60      | 88.514.279,60                | 0,00                            |
| 1.3.11    | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS      | 451.140,00           | 0,00                     | 0,00                      | 451.140,00         | 451.140,00                   | 0,00                            |
| 1.3.11.02 | MULTAS Y SANCIONES                                  | 451.140,00           | 0,00                     | 0,00                      | 451.140,00         | 451.140,00                   | 0,00                            |
| 1.3.17    | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                             | 137.549.958,00       | 11.382.169.788,00        | 11.431.700.682,00         | 88.019.064,00      | 88.019.064,00                | 0,00                            |
| 1.3.17.20 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | 0,00                 | 10.884.144.078,00        | 10.853.042.238,00         | 31.101.840,00      | 31.101.840,00                | 0,00                            |
| 1.3.17.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 137.549.958,00       | 498.025.710,00           | 578.658.444,00            | 56.917.224,00      | 56.917.224,00                | 0,00                            |
| 1.3.84    | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                            | 44.075,60            | 64,04                    | 64,04                     | 44.075,60          | 44.075,60                    | 0,00                            |
| 1.3.84.27 | RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS    | 44.075,60            | 0,00                     | 0,00                      | 44.075,60          | 44.075,60                    | 0,00                            |
| 1.3.84.55 | REINTEGROS                                          | 0,00                 | 64,04                    | 64,04                     | 0,00               | 0,00                         | 0,00                            |
| 1.9       | OTROS ACTIVOS                                       | 7.053.438.880,64     | 26.892.892.304,36        | 16.424.198.091,21         | 17.522.133.093,79  | 16.688.529.341,79            | 833.603.752,00                  |
| 1.9.05    | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO           | 0,00                 | 1.223.600,00             | 1.223.600,00              | 0,00               | 0,00                         | 0,00                            |
| 1.9.05.08 | MANTENIMIENTO                                       | 0,00                 | 1.223.600,00             | 1.223.600,00              | 0,00               | 0,00                         | 0,00                            |
| 1.9.06    | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                      | 0,00                 | 10.553.654,00            | 10.553.654,00             | 0,00               | 0,00                         | 0,00                            |
| 1.9.06.03 | AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE             | 0,00                 | 10.553.654,00            | 10.553.654,00             | 0,00               | 0,00                         | 0,00                            |
| 1.9.08    | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN               | 7.053.438.880,64     | 25.731.959.716,36        | 16.096.869.255,21         | 16.688.529.341,79  | 16.688.529.341,79            | 0,00                            |
| 1.9.08.01 | EN ADMINISTRACIÓN                                   | 7.053.438.880,64     | 25.731.959.716,36        | 16.096.869.255,21         | 16.688.529.341,79  | 16.688.529.341,79            | 0,00                            |
| 1.9.70    | ACTIVOS INTANGIBLES                                 | 0,00                 | 1.149.155.334,00         | 0,00                      | 1.149.155.334,00   | 0,00                         | 1.149.155.334,00                |
| 1.9.70.07 | LICENCIAS                                           | 0,00                 | 1.149.155.334,00         | 0,00                      | 1.149.155.334,00   | 0,00                         | 1.149.155.334,00                |
| 1.9.75    | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)  | 0,00                 | 0,00                     | 315.551.582,00            | -315.551.582,00    | 0,00                         | -315.551.582,00                 |

|           |                                                           |                  |                   |                   |                  |                  |                 |
|-----------|-----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1.9.75.07 | LICENCIAS                                                 | 0,00             | 0,00              | 315.551.582,00    | -315.551.582,00  | 0,00             | -315.551.582,00 |
| 2         | PASIVOS                                                   | 6.104.686.805,05 | 38.631.302.822,18 | 42.336.440.779,92 | 9.809.824.762,79 | 9.809.824.762,79 | 0,00            |
| 2.4       | CUENTAS POR PAGAR                                         | 2.559.285.245,15 | 33.121.254.923,57 | 35.962.843.175,97 | 5.400.873.497,55 | 5.400.873.497,55 | 0,00            |
| 2.4.01    | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES              | 55.580.109,61    | 13.332.300.762,41 | 14.250.972.264,19 | 974.251.611,39   | 974.251.611,39   | 0,00            |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN                                    | 55.580.109,61    | 13.332.300.762,41 | 14.250.972.264,19 | 974.251.611,39   | 974.251.611,39   | 0,00            |
| 2.4.07    | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                              | 1.701.378,04     | 14.367.510.480,04 | 14.366.660.915,00 | 851.813,00       | 851.813,00       | 0,00            |
| 2.4.07.20 | RECAUDOS POR CLASIFICAR                                   | 64,04            | 14.363.591.781,04 | 14.363.591.717,00 | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS                                               | 1.701.314,00     | 3.918.699,00      | 3.069.198,00      | 851.813,00       | 851.813,00       | 0,00            |
| 2.4.36    | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE               | 38.292.141,58    | 452.075.374,55    | 571.718.641,55    | 157.935.408,58   | 157.935.408,58   | 0,00            |
| 2.4.36.02 | DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES                              | 0,00             | 35.836,00         | 35.836,00         | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 2.4.36.03 | HONORARIOS                                                | 6.090.727,00     | 79.349.454,00     | 93.914.034,00     | 20.655.307,00    | 20.655.307,00    | 0,00            |
| 2.4.36.05 | SERVICIOS                                                 | 6.862,03         | 37.581.085,00     | 50.635.348,00     | 13.061.125,03    | 13.061.125,03    | 0,00            |
| 2.4.36.06 | ARRENDAMIENTOS                                            | 1.264.025,00     | 8.503.009,00      | 8.400.792,00      | 1.161.808,00     | 1.161.808,00     | 0,00            |
| 2.4.36.08 | COMPRAS                                                   | 0,00             | 5.979.919,00      | 11.330.759,00     | 5.350.840,00     | 5.350.840,00     | 0,00            |
| 2.4.36.15 | RENTAS DE TRABAJO                                         | 10.833.354,00    | 89.523.395,00     | 97.045.231,00     | 18.355.190,00    | 18.355.190,00    | 0,00            |
| 2.4.36.25 | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO                            | 1.414.411,00     | 24.508.418,00     | 33.160.913,00     | 10.066.906,00    | 10.066.906,00    | 0,00            |
| 2.4.36.27 | RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS | 18.596.964,55    | 186.064.441,55    | 256.710.133,55    | 89.242.656,55    | 89.242.656,55    | 0,00            |
| 2.4.36.90 | OTRAS RETENCIONES                                         | 85.798,00        | 20.529.817,00     | 20.485.595,00     | 41.576,00        | 41.576,00        | 0,00            |
| 2.4.40    | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                         | 118.888,13       | 201.221.648,00    | 201.221.648,00    | 118.888,13       | 118.888,13       | 0,00            |
| 2.4.40.14 | CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE                         | 0,00             | 201.221.648,00    | 201.221.648,00    | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 2.4.40.20 | GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS                    | 118.888,13       | 0,00              | 0,00              | 118.888,13       | 118.888,13       | 0,00            |
| 2.4.45    | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                          | 2.463.548.637,19 | 4.294.068.026,85  | 6.098.191.090,51  | 4.267.671.700,85 | 4.267.671.700,85 | 0,00            |
| 2.4.45.02 | VENTA DE SERVICIOS                                        | 2.463.548.637,19 | 4.294.068.026,85  | 6.098.191.090,51  | 4.267.671.700,85 | 4.267.671.700,85 | 0,00            |

|           |                                         |                   |                  |                   |                   |                  |                   |
|-----------|-----------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 2.4.60    | CRÉDITOS JUDICIALES                     | 0,00              | 67.776.509,00    | 67.776.509,00     | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| 2.4.60.02 | SENTENCIAS                              | 0,00              | 67.776.509,00    | 67.776.509,00     | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| 2.4.90    | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                 | 44.090,60         | 406.302.122,72   | 406.302.107,72    | 44.075,60         | 44.075,60        | 0,00              |
| 2.4.90.40 | SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS         | 15,00             | 109.841.505,42   | 109.841.490,42    | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| 2.4.90.51 | SERVICIOS PÚBLICOS                      | 0,00              | 67.285.440,00    | 67.285.440,00     | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| 2.4.90.54 | HONORARIOS                              | 0,00              | 98.595.143,33    | 98.595.143,33     | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| 2.4.90.55 | SERVICIOS                               | 0,00              | 130.580.033,97   | 130.580.033,97    | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| 2.4.90.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                 | 44.075,60         | 0,00             | 0,00              | 44.075,60         | 44.075,60        | 0,00              |
| 2.7       | PROVISIONES                             | 0,00              | 67.626.508,00    | 67.626.508,00     | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| 2.7.01    | LITIGIOS Y DEMANDAS                     | 0,00              | 67.626.508,00    | 67.626.508,00     | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| 2.7.01.05 | LABORALES                               | 0,00              | 67.626.508,00    | 67.626.508,00     | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| 2.9       | OTROS PASIVOS                           | 3.545.401.559,90  | 5.442.421.390,61 | 6.305.971.095,95  | 4.408.951.265,24  | 4.408.951.265,24 | 0,00              |
| 2.9.02    | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN    | 3.545.401.559,90  | 5.442.421.390,61 | 6.305.971.095,95  | 4.408.951.265,24  | 4.408.951.265,24 | 0,00              |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN                       | 3.545.401.559,90  | 5.442.421.390,61 | 6.305.971.095,95  | 4.408.951.265,24  | 4.408.951.265,24 | 0,00              |
| 3         | PATRIMONIO                              | 1.315.085.285,19  | 2.091.124.000,00 | 16.191.368.355,82 | 15.415.329.641,01 | 0,00             | 15.415.329.641,01 |
| 3.1       | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 1.315.085.285,19  | 2.091.124.000,00 | 16.191.368.355,82 | 15.415.329.641,01 | 0,00             | 15.415.329.641,01 |
| 3.1.05    | CAPITAL FISCAL                          | 1.875.016.998,98  | 2.091.124.000,00 | 1.837.410.000,00  | 1.621.302.998,98  | 0,00             | 1.621.302.998,98  |
| 3.1.05.06 | CAPITAL FISCAL                          | 1.875.016.998,98  | 2.091.124.000,00 | 1.837.410.000,00  | 1.621.302.998,98  | 0,00             | 1.621.302.998,98  |
| 3.1.09    | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES     | -559.931.713,79   | 0,00             | 253.956.136,00    | -305.975.577,79   | 0,00             | -305.975.577,79   |
| 3.1.09.01 | UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS      | 73.611.125,30     | 0,00             | 253.714.000,00    | 327.325.125,30    | 0,00             | 327.325.125,30    |
| 3.1.09.02 | PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS           | -633.542.839,09   | 0,00             | 242.136,00        | -633.300.703,09   | 0,00             | -633.300.703,09   |
| 3.1.10    | RESULTADO DEL EJERCICIO                 | 0,00              | 0,00             | 14.100.002.219,82 | 14.100.002.219,82 | 0,00             | 14.100.002.219,82 |
| 3.1.10.01 | UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO      | 0,00              | 0,00             | 14.100.002.219,82 | 14.100.002.219,82 | 0,00             | 14.100.002.219,82 |
| 4         | INGRESOS                                | 23.978.194.685,14 | 68.693.396,24    | 9.568.489.833,27  | 33.477.991.122,17 | 0,00             | 33.477.991.122,17 |
| 4.3       | VENTA DE SERVICIOS                      | 23.873.518.505,88 | 68.215.200,00    | 9.564.848.561,34  | 33.370.151.867,22 | 0,00             | 33.370.151.867,22 |

|           |                                                     |                   |                   |                   |                   |      |                   |
|-----------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| 4.3.90    | OTROS SERVICIOS                                     | 23.873.518.505,88 | 68.215.200,00     | 9.564.848.561,34  | 33.370.151.867,22 | 0,00 | 33.370.151.867,22 |
| 4.3.90.17 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | 23.585.607.305,88 | 52.272.000,00     | 9.146.339.561,34  | 32.679.674.867,22 | 0,00 | 32.679.674.867,22 |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 287.911.200,00    | 15.943.200,00     | 418.509.000,00    | 690.477.000,00    | 0,00 | 690.477.000,00    |
| 4.4       | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                       | 91.188.563,00     | 0,00              | 3.162.970,00      | 94.351.533,00     | 0,00 | 94.351.533,00     |
| 4.4.28    | OTRAS TRANSFERENCIAS                                | 91.188.563,00     | 0,00              | 3.162.970,00      | 94.351.533,00     | 0,00 | 94.351.533,00     |
| 4.4.28.21 | TRANSFERENCIAS POR ASUNCIÓN DE DEUDAS               | 91.188.563,00     | 0,00              | 3.162.970,00      | 94.351.533,00     | 0,00 | 94.351.533,00     |
| 4.8       | OTROS INGRESOS                                      | 13.487.616,26     | 478.196,24        | 478.301,93        | 13.487.721,95     | 0,00 | 13.487.721,95     |
| 4.8.02    | FINANCIEROS                                         | 13.487.616,26     | 478.132,20        | 478.236,81        | 13.487.720,87     | 0,00 | 13.487.720,87     |
| 4.8.02.20 | GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR PAGAR   | 13.487.616,26     | 478.132,20        | 478.236,81        | 13.487.720,87     | 0,00 | 13.487.720,87     |
| 4.8.08    | INGRESOS DIVERSOS                                   | 0,00              | 64,04             | 65,12             | 1,08              | 0,00 | 1,08              |
| 4.8.08.63 | REINTEGROS                                          | 0,00              | 64,04             | 64,04             | 0,00              | 0,00 | 0,00              |
| 4.8.08.90 | OTROS INGRESOS DIVERSOS                             | 0,00              | 0,00              | 1,08              | 1,08              | 0,00 | 1,08              |
| 5         | GASTOS                                              | 5.145.235.331,29  | 68.627.069.235,52 | 40.294.313.444,64 | 33.477.991.122,17 | 0,00 | 33.477.991.122,17 |
| 5.1       | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                       | 5.134.463.901,29  | 34.647.190.023,35 | 20.837.184.542,29 | 18.944.469.382,35 | 0,00 | 18.944.469.382,35 |
| 5.1.11    | GENERALES                                           | 4.719.686.036,93  | 33.991.215.505,98 | 20.627.915.327,87 | 18.082.986.215,04 | 0,00 | 18.082.986.215,04 |
| 5.1.11.06 | ESTUDIOS Y PROYECTOS                                | 4.072.981.820,72  | 33.730.165.220,32 | 20.586.622.415,54 | 17.216.524.625,50 | 0,00 | 17.216.524.625,50 |
| 5.1.11.09 | GASTOS DE DESARROLLO                                | 0,00              | 2.400.000,00      | 2.400.000,00      | 0,00              | 0,00 | 0,00              |
| 5.1.11.14 | MATERIALES Y SUMINISTROS                            | 0,00              | 9.981.390,00      | 9.981.390,00      | 0,00              | 0,00 | 0,00              |
| 5.1.11.17 | SERVICIOS PÚBLICOS                                  | 136.711.316,21    | 67.285.440,00     | 0,00              | 203.996.756,21    | 0,00 | 203.996.756,21    |
| 5.1.11.19 | VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE                          | 0,00              | 13.543.689,00     | 13.543.689,00     | 0,00              | 0,00 | 0,00              |
| 5.1.11.23 | COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                         | 0,00              | 15.367.833,33     | 15.367.833,33     | 0,00              | 0,00 | 0,00              |
| 5.1.11.65 | INTANGIBLES                                         | 481.192.900,00    | 0,00              | 0,00              | 481.192.900,00    | 0,00 | 481.192.900,00    |
| 5.1.11.79 | HONORARIOS                                          | 28.800.000,00     | 152.471.933,33    | 0,00              | 181.271.933,33    | 0,00 | 181.271.933,33    |

|           |                                                         |                   |                   |                   |                   |      |                   |
|-----------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| 5.1.20    | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                       | 414.777.864,36    | 655.974.517,37    | 209.269.214,42    | 861.483.167,31    | 0,00 | 861.483.167,31    |
| 5.1.20.01 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO                              | 79.865.056,00     | 0,00              | 0,00              | 79.865.056,00     | 0,00 | 79.865.056,00     |
| 5.1.20.02 | CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE                       | 0,00              | 201.221.648,00    | 0,00              | 201.221.648,00    | 0,00 | 201.221.648,00    |
| 5.1.20.09 | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO                        | 11.359.000,00     | 213.148.523,02    | 0,00              | 224.507.523,02    | 0,00 | 224.507.523,02    |
| 5.1.20.10 | TASAS                                                   | 1.124.000,00      | 0,00              | 0,00              | 1.124.000,00      | 0,00 | 1.124.000,00      |
| 5.1.20.17 | INTERESES DE MORA                                       | 313.809,00        | 0,00              | 0,00              | 313.809,00        | 0,00 | 313.809,00        |
| 5.1.20.24 | GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS                  | 8.491.660,01      | 220.838.238,35    | 209.269.214,42    | 20.060.683,94     | 0,00 | 20.060.683,94     |
| 5.1.20.34 | SOBRETASA AMBIENTAL                                     | 3.208.148,00      | 0,00              | 0,00              | 3.208.148,00      | 0,00 | 3.208.148,00      |
| 5.1.20.35 | ESTAMPILLAS                                             | 310.416.191,35    | 20.766.108,00     | 0,00              | 331.182.299,35    | 0,00 | 331.182.299,35    |
| 5.3       | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 0,00              | 383.178.090,00    | 0,00              | 383.178.090,00    | 0,00 | 383.178.090,00    |
| 5.3.66    | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                     | 0,00              | 315.551.582,00    | 0,00              | 315.551.582,00    | 0,00 | 315.551.582,00    |
| 5.3.66.05 | LICENCIAS                                               | 0,00              | 315.551.582,00    | 0,00              | 315.551.582,00    | 0,00 | 315.551.582,00    |
| 5.3.68    | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                           | 0,00              | 67.626.508,00     | 0,00              | 67.626.508,00     | 0,00 | 67.626.508,00     |
| 5.3.68.03 | ADMINISTRATIVAS                                         | 0,00              | 67.626.508,00     | 0,00              | 67.626.508,00     | 0,00 | 67.626.508,00     |
| 5.4       | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                           | 10.771.430,00     | 118.710.000,00    | 79.140.000,00     | 50.341.430,00     | 0,00 | 50.341.430,00     |
| 5.4.23    | OTRAS TRANSFERENCIAS                                    | 10.771.430,00     | 118.710.000,00    | 79.140.000,00     | 50.341.430,00     | 0,00 | 50.341.430,00     |
| 5.4.23.07 | BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN                  | 0,00              | 39.570.000,00     | 0,00              | 39.570.000,00     | 0,00 | 39.570.000,00     |
| 5.4.23.19 | TRANSFERENCIA POR ASUNCIÓN DE DEUDAS                    | 10.771.430,00     | 79.140.000,00     | 79.140.000,00     | 10.771.430,00     | 0,00 | 10.771.430,00     |
| 5.9       | CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS                     | 0,00              | 33.477.991.122,17 | 19.377.988.902,35 | 14.100.002.219,82 | 0,00 | 14.100.002.219,82 |
| 5.9.05    | CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS                     | 0,00              | 33.477.991.122,17 | 19.377.988.902,35 | 14.100.002.219,82 | 0,00 | 14.100.002.219,82 |
| 5.9.05.01 | CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS                     | 0,00              | 33.477.991.122,17 | 19.377.988.902,35 | 14.100.002.219,82 | 0,00 | 14.100.002.219,82 |
| 8         | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                               | 0,00              | 39.653.569,24     | 39.653.569,24     | 0,00              | 0,00 | 0,00              |
| 8.3       | DEUDORAS DE CONTROL                                     | 17.170.463.453,03 | 39.602.000,00     | 51.569,24         | 17.210.013.883,79 | 0,00 | 17.210.013.883,79 |
| 8.3.47    | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS                            | 17.127.223.468,37 | 39.570.000,00     | 0,00              | 17.166.793.468,37 | 0,00 | 17.166.793.468,37 |
| 8.3.47.04 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                            | 17.127.223.468,37 | 39.570.000,00     | 0,00              | 17.166.793.468,37 | 0,00 | 17.166.793.468,37 |

|           |                                                |                    |                |                |                    |      |                    |
|-----------|------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|------|--------------------|
| 8.3.74    | BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO                | 43.239.984,66      | 32.000,00      | 51.569,24      | 43.220.415,42      | 0,00 | 43.220.415,42      |
| 8.3.74.90 | OTROS BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO          | 43.239.984,66      | 32.000,00      | 51.569,24      | 43.220.415,42      | 0,00 | 43.220.415,42      |
| 8.9       | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                       | -17.170.463.453,03 | 51.569,24      | 39.602.000,00  | -17.210.013.883,79 | 0,00 | -17.210.013.883,79 |
| 8.9.15    | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)            | -17.170.463.453,03 | 51.569,24      | 39.602.000,00  | -17.210.013.883,79 | 0,00 | -17.210.013.883,79 |
| 8.9.15.18 | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS                   | -17.127.223.468,37 | 0,00           | 39.570.000,00  | -17.166.793.468,37 | 0,00 | -17.166.793.468,37 |
| 8.9.15.74 | BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO                | -43.239.984,66     | 51.569,24      | 32.000,00      | -43.220.415,42     | 0,00 | -43.220.415,42     |
| 9         | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                    | 0,00               | 405.223.987,76 | 405.223.987,76 | 0,00               | 0,00 | 0,00               |
| 9.3       | ACREEDORAS DE CONTROL                          | 37.928.946,54      | 59.947.032,46  | 344.988.955,30 | 322.970.869,38     | 0,00 | 322.970.869,38     |
| 9.3.06    | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA                   | 0,00               | 39.570.000,00  | 39.570.000,00  | 0,00               | 0,00 | 0,00               |
| 9.3.06.17 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                   | 0,00               | 39.570.000,00  | 39.570.000,00  | 0,00               | 0,00 | 0,00               |
| 9.3.90    | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL            | 37.928.946,54      | 20.377.032,46  | 305.418.955,30 | 322.970.869,38     | 0,00 | 322.970.869,38     |
| 9.3.90.13 | CONVENIOS                                      | 37.928.946,54      | 20.377.032,46  | 305.418.955,30 | 322.970.869,38     | 0,00 | 322.970.869,38     |
| 9.9       | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                     | -37.928.946,54     | 345.276.955,30 | 60.235.032,46  | -322.970.869,38    | 0,00 | -322.970.869,38    |
| 9.9.15    | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)          | -37.928.946,54     | 345.276.955,30 | 60.235.032,46  | -322.970.869,38    | 0,00 | -322.970.869,38    |
| 9.9.15.02 | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA                   | 0,00               | 39.570.000,00  | 39.570.000,00  | 0,00               | 0,00 | 0,00               |
| 9.9.15.10 | RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS   | 0,00               | 288.000,00     | 288.000,00     | 0,00               | 0,00 | 0,00               |
| 9.9.15.90 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA | -37.928.946,54     | 305.418.955,30 | 20.377.032,46  | -322.970.869,38    | 0,00 | -322.970.869,38    |

**B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS**  
 DIRECTORA  
 DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA DANE

**EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA**  
 CONTADOR DANE-FONDANE  
 MATRICULA PROFESIONAL No. 98940-T

| CODIGO    | NOMBRE                                              | ENTIDAD RECÍPROCA                                                                | VALOR CORRIENTE(Pesos) | VALOR NO CORRIENTE(Pesos) |
|-----------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|
| 1.3       | CUENTAS POR COBRAR                                  |                                                                                  | 88.063.139,60          | 0,00                      |
| 1.3.17    | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                             |                                                                                  | 88.019.064,00          | 0,00                      |
| 1.3.17.20 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | 221511001 - INSTITUTO DISTRITAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE -IDRD-           | 31.101.840,00          | 0,00                      |
| 1.3.17.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 221525999 - FEDERACIÓN COLOMBIANA DE MUNICIPIOS                                  | 9.486.204,00           | 0,00                      |
| 1.3.17.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 820200000 - FONDO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES          | 9.486.204,00           | 0,00                      |
| 1.3.17.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 825400000 - INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM- | 18.972.408,00          | 0,00                      |
| 1.3.17.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 923272421 - MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL                              | 18.972.408,00          | 0,00                      |
| 1.3.84    | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                            |                                                                                  | 44.075,60              | 0,00                      |
| 1.3.84.27 | RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS    | 923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)      | 44.075,60              | 0,00                      |
| 1.9       | OTROS ACTIVOS                                       |                                                                                  | 16.688.529.341,79      | 0,00                      |
| 1.9.08    | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN               |                                                                                  | 16.688.529.341,79      | 0,00                      |
| 1.9.08.01 | EN ADMINISTRACIÓN                                   | 923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)      | 16.688.529.341,79      | 0,00                      |
| 2.4       | CUENTAS POR PAGAR                                   |                                                                                  | 171.035.436,38         | 0,00                      |
| 2.4.01    | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES        |                                                                                  | 170.183.623,38         | 0,00                      |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN                              | 011100000 - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL                                       | 666.754,78             | 0,00                      |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN                              | 210105001 - MEDELLÍN                                                             | 36.071.079,69          | 0,00                      |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN                              | 210111001 - BOGOTÁ D.C.                                                          | 38.804.105,03          | 0,00                      |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN                              | 910300000 - DIAN - RECAUDADOR                                                    | 12.085.756,57          | 0,00                      |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN                              | 923272402 - MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO                                 | 18.704.666,67          | 0,00                      |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN                              | 923272412 - MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO                          | 15.866.666,66          | 0,00                      |

|           |                                                     |                                                                      |                  |                   |
|-----------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN                              | 923272426 - U.A.E. AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA - AUNAP | 38.492.177,98    | 0,00              |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN                              | 923272597 - PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE TURISMO - FONTUR   | 3.266.666,00     | 0,00              |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN                              | 923273536 - MINISTERIO DE IGUALDAD Y EQUIDAD                         | 6.225.750,00     | 0,00              |
| 2.4.07    | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                        |                                                                      | 851.813,00       | 0,00              |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS                                         | 110505000 - GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA                                 | 572.636,00       | 0,00              |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS                                         | 111818000 - GOBERNACIÓN DEL CAQUETA                                  | 714,00           | 0,00              |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS                                         | 117070000 - GOBERNACIÓN DE SUCRE                                     | 2.309,00         | 0,00              |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS                                         | 117676000 - GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA                          | 178.793,00       | 0,00              |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS                                         | 124552000 - UNIVERSIDAD DE NARIÑO                                    | 97.361,00        | 0,00              |
| 2.9       | OTROS PASIVOS                                       |                                                                      | 4.384.564.087,28 | 0,00              |
| 2.9.02    | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                |                                                                      | 4.384.564.087,28 | 0,00              |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN                                   | 24800000 - MINISTERIO DEL DEPORTE                                    | 39.377.705,47    | 0,00              |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN                                   | 042200000 - BANCO DE LA REPUBLICA                                    | 170.050.135,26   | 0,00              |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN                                   | 210150001 - VILLAVICENCIO                                            | 17.567.117,19    | 0,00              |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN                                   | 923272402 - MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO                     | 92.593.743,91    | 0,00              |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN                                   | 923272412 - MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO              | 68.985.849,79    | 0,00              |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN                                   | 923272426 - U.A.E. AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA - AUNAP | 1.182.098.439,46 | 0,00              |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN                                   | 923272597 - PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE TURISMO - FONTUR   | 2.620.098.323,51 | 0,00              |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN                                   | 923273536 - MINISTERIO DE IGUALDAD Y EQUIDAD                         | 193.792.772,69   | 0,00              |
| 4         | INGRESOS                                            |                                                                      | 0,00             | 33.150.078.103,58 |
| 4.3       | VENTA DE SERVICIOS                                  |                                                                      | 0,00             | 33.055.726.570,58 |
| 4.3.90    | OTROS SERVICIOS                                     |                                                                      | 0,00             | 33.055.726.570,58 |
| 4.3.90.17 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | 011100000 - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL                           | 0,00             | 76.230.000,00     |
| 4.3.90.17 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | 210105001 - MEDELLÍN                                                 | 0,00             | 1.894.977.135,30  |
| 4.3.90.17 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | 210111001 - BOGOTÁ D.C.                                              | 0,00             | 29.878.588.435,28 |

|           |                                                     |                                                                                  |      |                   |
|-----------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|
| 4.3.90.17 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | 221511001 - INSTITUTO DISTRITAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE -IDRD-           | 0,00 | 165.528.000,00    |
| 4.3.90.17 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | 923273504 - REGIÓN METROPOLITANA BOGOTÁ - CUNDINAMARCA                           | 0,00 | 402.675.000,00    |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 010800000 - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA                    | 0,00 | 39.858.000,00     |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL                                     | 0,00 | 119.574.000,00    |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 13400000 - SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA                               | 0,00 | 39.858.000,00     |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 022100000 - U.A.E. DE LA AERONAUTICA CIVIL -U.A.E.A.C-                           | 0,00 | 39.858.000,00     |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 042200000 - BANCO DE LA REPUBLICA                                                | 0,00 | 39.858.000,00     |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 210111001 - BOGOTÁ D.C.                                                          | 0,00 | 39.858.000,00     |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 221525999 - FEDERACIÓN COLOMBIANA DE MUNICIPIOS                                  | 0,00 | 39.858.000,00     |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 820200000 - FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES          | 0,00 | 39.858.000,00     |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 825400000 - INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM- | 0,00 | 39.858.000,00     |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 827991000 - INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS - SINCHI          | 0,00 | 39.858.000,00     |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 828200000 - SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE                                       | 0,00 | 39.858.000,00     |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 923272421 - MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL                              | 0,00 | 39.858.000,00     |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 923272424 - U.A.E. MIGRACION COLOMBIA                                            | 0,00 | 39.858.000,00     |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | 923272459 - AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO                      | 0,00 | 39.858.000,00     |
| 4.4       | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                       |                                                                                  | 0,00 | 94.351.533,00     |
| 4.4.28    | OTRAS TRANSFERENCIAS                                |                                                                                  | 0,00 | 94.351.533,00     |
| 4.4.28.21 | TRANSFERENCIAS POR ASUNCIÓN DE DEUDAS               | 010400000 - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA --               | 0,00 | 94.351.533,00     |
| 5         | GASTOS                                              |                                                                                  | 0,00 | 16.386.496.694,75 |

|           |                                   |                                                                        |      |                   |
|-----------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|
| 5.1       | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN     |                                                                        | 0,00 | 16.336.155.264,75 |
| 5.1.11    | GENERALES                         |                                                                        | 0,00 | 15.494.732.781,38 |
| 5.1.11.06 | ESTUDIOS Y PROYECTOS              | 011100000 - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL                             | 0,00 | 51.700.665,75     |
| 5.1.11.06 | ESTUDIOS Y PROYECTOS              | 210105001 - MEDELLÍN                                                   | 0,00 | 1.448.631.253,44  |
| 5.1.11.06 | ESTUDIOS Y PROYECTOS              | 210111001 - BOGOTÁ D.C.                                                | 0,00 | 13.573.814.558,86 |
| 5.1.11.06 | ESTUDIOS Y PROYECTOS              | 221511001 - INSTITUTO DISTRITAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE -IDRD- | 0,00 | 72.380.000,00     |
| 5.1.11.06 | ESTUDIOS Y PROYECTOS              | 923273504 - REGIÓN METROPOLITANA BOGOTÁ - CUNDINAMARCA                 | 0,00 | 338.365.783,33    |
| 5.1.11.17 | SERVICIOS PÚBLICOS                | 234011001 - E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ     | 0,00 | 9.840.520,00      |
| 5.1.20    | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS |                                                                        | 0,00 | 841.422.483,37    |
| 5.1.20.01 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO        | 210105001 - MEDELLÍN                                                   | 0,00 | 20.852.956,00     |
| 5.1.20.01 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO        | 210111001 - BOGOTÁ D.C.                                                | 0,00 | 40.894.000,00     |
| 5.1.20.01 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO        | 210120001 - VALLEDUPAR                                                 | 0,00 | 5.539.700,00      |
| 5.1.20.01 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO        | 210123001 - MONTERÍA                                                   | 0,00 | 6.484.000,00      |
| 5.1.20.01 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO        | 210141001 - NEIVA                                                      | 0,00 | 2.836.000,00      |
| 5.1.20.01 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO        | 210147001 - SANTA MARTA, DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HISTORICO      | 0,00 | 3.258.400,00      |
| 5.1.20.02 | CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE | 010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA                        | 0,00 | 201.221.648,00    |
| 5.1.20.09 | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO  | 210111001 - BOGOTÁ D.C.                                                | 0,00 | 224.507.523,02    |
| 5.1.20.10 | TASAS                             | 210111001 - BOGOTÁ D.C.                                                | 0,00 | 1.124.000,00      |
| 5.1.20.17 | INTERESES DE MORA                 | 210105001 - MEDELLÍN                                                   | 0,00 | 271.968,00        |
| 5.1.20.17 | INTERESES DE MORA                 | 220105999 - AREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA                     | 0,00 | 41.841,00         |
| 5.1.20.34 | SOBRETASA AMBIENTAL               | 220105999 - AREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA                     | 0,00 | 3.208.148,00      |
| 5.1.20.35 | ESTAMPILLAS                       | 210105001 - MEDELLÍN                                                   | 0,00 | 81.484.017,00     |
| 5.1.20.35 | ESTAMPILLAS                       | 210111001 - BOGOTÁ D.C.                                                | 0,00 | 246.148.880,35    |

|           |                                        |                                                                        |      |               |
|-----------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------|---------------|
| 5.1.20.35 | ESTAMPILLAS                            | 210150001 - VILLAVICENCIO                                              | 0,00 | 2.016.090,00  |
| 5.1.20.35 | ESTAMPILLAS                            | 221511001 - INSTITUTO DISTRITAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE -IDRD- | 0,00 | 1.533.312,00  |
| 5.4       | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES          |                                                                        | 0,00 | 50.341.430,00 |
| 5.4.23    | OTRAS TRANSFERENCIAS                   |                                                                        | 0,00 | 50.341.430,00 |
| 5.4.23.07 | BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | 010400000 - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA --     | 0,00 | 39.570.000,00 |
| 5.4.23.19 | TRANSFERENCIA POR ASUNCIÓN DE DEUDAS   | 010400000 - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA --     | 0,00 | 10.771.430,00 |

---

**B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS**  
**DIRECTORA**  
**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA DANE**

---

**EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA**  
**CONTADOR DANE-FONDANE**  
**MATRÍCULA PROFESIONAL No. 98940-T**

**123200000 - Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística.  
ENTIDADES DE GOBIERNO**

**01-10-2025 al 31-12-2025**

**INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA  
CGN2016C01\_VARIACIONES\_TRIMESTRALES\_SIGNIFICATIVAS**

**FONDANE**  
Fondo rotatorio del DANE

| CODIGO    | NOMBRE                                 | DETALLE VARIACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | VALOR VARIACIÓN(Pesos) |
|-----------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 1.1       | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO  | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 118.750.733,58         |
| 1.1.10    | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 118.750.733,58         |
| 1.1.10.05 | CUENTA CORRIENTE                       | Los saldos que posee la entidad en bancos para el cierre del cuarto trimestre de 2025 presentan una variación del 1.58% correspondiente al aumento de los ingresos recibidos por la suscripción de convenios y contratos en comparación con el mismo trimestre de 2024. adicionalmente estos recursos son destinados para el pago de proveedores y contratistas en el desarrollo de las actividades misionales. Este saldo está constituido por recursos de los convenios MUNICIPIO VILLAVICENCIO No. 2228 de 2022. FONTUR No. 180 de 2023. FIDUCOLDEX No. 596 de 2023. EGIT No. 133 de 2024. AUNAP No. 523 de 2024. MINISTERIO DE LA GUALDAD MIE CD CI 005 de 2024. ONU MUJERES de 2025. MINISTERIO DEL DEPORTE No. COID-359 de 2025. MINISTERIO DE JUSTICIA-DNP No. 681 de 2025. MINISTERIO DE VIVIENDA EMICRON No. 1281 de 2025. BANCO DE LA REPUBLICA EAIID No. 45017796 de 2025 y Contratos MUNICIPIO DE MEDELLÍN No 4600104690 de 2025. BANCO MUNDIAL 7212899 de 2024. REGION METROPOLITANA No. 117 de 2025. SDP-REGION METROPOLITANA BOGOTÁ No. 500 de 2025. IDRD-DG-DC-2999 de 2025. BID No. T1660 P003 de 2025. MINISTERIO DE DEFENSA-DIMAR CSM - 311 2025. SECRETARIA DE DESARROLLO ECONÓMICO EMSB 1071 DE 2025 y Contratos de Evaluación de la Calidad Estadística. | 118.750.733,58         |
| 1.3       | CUENTAS POR COBRAR                     | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -73.030.776,00         |
| 1.3.17    | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -73.030.776,00         |
| 1.3.17.90 | OTROS SERVICIOS                        | Esta subcuenta para el cierre del cuarto trimestre del 2025 refleja una disminución -56.20%. que corresponde a las cuentas por cobrar de los diferentes contratos de evaluación de la calidad estadística - EVA suscritos por el FONDANE. este saldo está constituido por los siguientes terceros: FONDO ÚNICO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES No 1715-2025 por \$9.486 miles; MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL No 2459-2026 por \$18.972 miles e INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES –IDEAM No 370 por \$18.972 miles.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -73.030.776,00         |
| 1.9       | OTROS ACTIVOS                          | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 13.555.800.918,93      |
| 1.9.08    | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN  | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 12.722.197.166,93      |
| 1.9.08.01 | EN ADMINISTRACIÓN                      | Esta subcuenta para el cierre del cuarto trimestre del 2025 refleja una variación del 320.75%. que corresponde a los recursos pagados y entregados en administración. en gran parte el incremento lo genera los recursos recibidos de los contratos de la Secretaria Distrital de Planeación-REGION METROPOLITANA BOGOTÁ MULTIPROPOSITO contrato No. 500 de 2025 y la Secretaria de Desarrollo Económico No 1071 de 2025. así como también por la mayor suscripción de convenios y contratos en comparación con el trimestre de 2024. dando cumplimiento a los lineamientos del decreto 2785 de 2013 y los procedimientos para el traslado de recursos al sistema Cuenta Única Nacional (SCUN) su administración y giros esta establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público conforme a las normas orgánicas del presupuesto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 12.722.197.166,93      |
| 1.9.70    | ACTIVOS INTANGIBLES                    | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.149.155.334,00       |

|           |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |
|-----------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.9.70.07 | LICENCIAS                                          | El saldo descrito para el corte de la vigencia 2025, corresponde a la adquisición de activos intangibles- licencias ( Servicio de Nube. Genially Plan Equipo - Versión Master Mentimeter Enterprise. Canva Plan Equipos. Adobe Pro Personalizado - Illustrator.- Light room. Podcast Enhance Speech Premium. Adobe express. Eleven Labs Team Creator), para la ejecución de la encuesta Multipropósito del contrato No 500 de 2025. suscrito con la Secretaría Distrital de Planeación -REGION METROPOLITANA BOGOTÁ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.149.155.334,00  |
| 1.9.75    | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -315.551.582,00   |
| 1.9.75.07 | LICENCIAS                                          | Corresponde al valor amortizado a partir de la fecha de activación de los intangibles- licencias, adquiridas para la ejecución de la encuesta Multipropósito del contrato No 500 de 2025. suscrito con la Secretaría Distrital de Planeación- REGION METROPOLITANA BOGOTÁ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -315.551.582,00   |
| 2.4       | CUENTAS POR PAGAR                                  | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -309.505.051,65   |
| 2.4.01    | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES       | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -309.549.127,25   |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN                             | Esta subcuenta para el cierre del cuarto trimestre del 2025 refleja una variación del -24.11%. como resultado de la depuración realizada a las reservas presupuestales constituidas para la vigencia 2025 de los diferentes convenios y contratos suscritos por el FONDANE, adicionalmente al comparar con el cuarto trimestre de 2024 se evidencio que se presentó un menor valor constituido de cuentas por pagar por la disminución en los operativos censales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -309.549.127,25   |
| 2.4.90    | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                            | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 44.075,60         |
| 2.4.90.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                            | Esta subcuenta para el cierre del cuarto trimestre del 2025 presenta un saldo correspondiente al pago pendiente por concepto de seguridad social, de la sentencia emitida mediante Resolución 0044 del 26 de diciembre de 2024 de FONDANE, por valor de \$43.900 y un GMF por valor de \$175.60. este registro se realizó a través de los acreedores No. 825 y 725 en el SIIF NACION. Es importante aclarar que la entidad cuenta con los recursos para dar cumplimiento a esta sentencia, sin embargo, a la fecha no se ha tenido respuesta clara por parte de Colpensiones con el fin de determinar cómo se debe realizar este pago, debido a que corresponden a aportes comprendidos entre el 9 de septiembre de 1985 y el 30 de diciembre de 2009, por lo anterior se trasladó la consulta al Ministerio de Salud y Protección Social, para que nos orienten de cómo se debe proceder en esta situación, encontrándonos a la espera de la respuesta. | 44.075,60         |
| 2.9       | OTROS PASIVOS                                      | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -4.078.054.444,19 |
| 2.9.02    | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN               | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -4.078.054.444,19 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN                                  | Esta subcuenta en el cuarto trimestre del 2025 frente al mismo trimestre del 2024 presentó una disminución del -48.05%. esto obedece a la menor suscripción de convenios para el año 2025, así como también por el reintegro de los recursos no ejecutados de algunos de ellos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -4.078.054.444,19 |
| 3.1       | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO            | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 210.487.380,17    |
| 3.1.09    | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 210.487.380,17    |

|           |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |
|-----------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 3.1.09.01 | UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS                  | La variación presentada en esta subcuenta. corresponde a la reclasificación realizada. según correo recibido por la Contaduría General de la Nación el 11 de febrero de 2026. en el cual se imparten las instrucciones para dar cumplimiento al concepto No 20251100002611 del 05/02/2025. el cual estableció que a partir del 01 de enero de 2025 no procede la reclasificación patrimonial al capital fiscal por la capitalización de excedentes financieros asignados mediante documento CONPES. toda vez que dicha operación obedece a un proceso presupuestal y que. en lo relacionado con lo contable. forman parte del resultado del ejercicio acumulado de la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 210.729.516,17    |
| 3.1.09.02 | PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS                       | La variación presentada en esta subcuenta. corresponde a la reclasificación realizada según mesa de trabajo del día de 13 de febrero de 2026 con la asesora tributaria de DANE-FONDANE. quién nos confirmó que el saldo por valor de \$237.275 corresponde a la retención de IVA practicada por el IDRD para el primer desembolso del convenio No 2903 de 2023. la cual no posible recuperar y que la misma fue descontada en la declaración del tercer cuatrimestre de 2023. presentada el 17 de enero de 2024. teniendo en cuenta como soporte la declaración presentada formulario No 3004680550713 del 17 de enero de 2024 y el comprobante de egreso No 114147 del IDRD. adicionalmente se dieron de baja las cuentas por pagar de retención de IVA en la territorial de Cali y central por valor de \$4.846. que correspondían a saldos de vigencias anteriores a 2015. los cuales fueron validados en tesorería y no se encontraron valores pendientes por pagar para los terceros registrados. así como también se dio de baja \$15 de la territorial Barranquilla. en la cuenta 2490-otras cuentas por pagar. donde se analizó que no existe un requerimiento de pago por parte del tercero. adicionalmente la entidad tendría que incurrir en mayores costos administrativos para efectuar este pago. | -242.136,00       |
| 4.3       | VENTA DE SERVICIOS                                  | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 30.476.327.189,85 |
| 4.3.90    | OTROS SERVICIOS                                     | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 30.476.327.189,85 |
| 4.3.90.17 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | para el cuarto trimestre de 2025 esta subcuenta presentó un aumento generado por la expedición de las facturas electrónicas de venta de los contratos de la Secretaria Distrital de Planeación- REGION METROPOLITANA BOGOTÁ MULTIPROPOSITO contrato No. 500 de 2025 y la Secretaria de Desarrollo Económico contrato No 1071 de 2025. representando el 91% del total facturado y el restante entre el Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellin contrato No. 4600104690 de 2025 y la Región Metropolitana Bogotá – Cundinamarca contrato No 117 de 2025 y que corresponde a los demás trabajos especiales que realizada el DANE-FONDANE.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 30.337.842.431,03 |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS                                     | Esta subcuenta presentó un aumento generado por el mayor número de contratos de las evaluaciones de calidad de las operaciones estadísticas suscritos en la vigencia 2025. que están representados en la expedición de las facturas electrónicas de venta para las diferentes entidades del orden nacional. distrital y privado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 138.484.758,82    |
| 5.1       | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                       | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15.614.970.840,38 |
| 5.1.11    | GENERALES                                           | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15.371.328.348,70 |

|           |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |
|-----------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 5.1.11.06 | ESTUDIOS Y PROYECTOS                                    | Para el cuarto trimestre del 2025 esta subcuenta presento una variación por el aumento en la suscripción de contratos, con el fin de realizar las evaluaciones de la calidad de las operaciones estadísticas, así como también los demás trabajos especiales realizados desde FONDANE, en todas las territoriales se contabilizó la ejecución de estos contratos, sin embargo se presentó un mayor valor en la territorial de Bogotá con una participación del 71% y en FONDANE central del 24% , representado en los contratos de la Secretaría Distrital de Planeación-REGION METROPOLITANA BOGOTÁ MULTIPROPOSITO contrato No. 500 de 2025 y la Secretaría de Desarrollo Económico contrato No 1071 de 2025 y el Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín contrato No. 4600104690 de 2025. | 14.708.863.515,37 |
| 5.1.11.65 | INTANGIBLES                                             | Este saldo corresponde a la adquisición de Licencias (Microsoft office 365) para la ejecución de la encuesta Multipropósito del contrato No 500 de 2025, suscrito con la Secretaría Distrital de Planeación- REGION METROPOLITANA BOGOTÁ, la cual se registró directamente en esta subcuenta debido a que no cumple las características para ser reconocida como activo intangible, ya que la duración de las licencias es menor a 12 meses.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 481.192.900,00    |
| 5.1.11.79 | HONORARIOS                                              | El saldo presentado en este trimestre corresponde a la ejecución de los gastos de funcionamiento, asociados a la ejecución del contrato interadministrativo No. 500 de 2025 con la Secretaría Distrital de Planeación Región Metropolitana Bogotá para el desarrollo de la encuesta Multipropósito.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 181.271.933,33    |
| 5.1.20    | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                       | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 243.642.491,68    |
| 5.1.20.35 | ESTAMPILLAS                                             | Esta subcuenta en el cuarto trimestre del 2025 frente al mismo trimestre del 2024 presento un incremento del 278,32%, correspondientes a las deducciones practicadas por el mayor número de contratos suscritos en los municipios de Villavicencio, Medellín y en Bogotá a través de las secretarías Distritales de Planeación, Desarrollo Económico e integración social, por concepto de estampillas tales como: Turismo, Procultura, Adulto Mayor, Universidad Distrital; entre otras.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 243.642.491,68    |
| 5.3       | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 383.178.090,00    |
| 5.3.66    | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                     | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 315.551.582,00    |
| 5.3.66.05 | LICENCIAS                                               | El saldo por valor de \$315.551.582,00 corresponde al valor amortizado en la vigencia 2025, de las licencias adquiridas como activos intangibles, para la ejecución de la encuesta Multipropósito del contrato No 500 de 2025, suscrito con la Secretaría Distrital de Planeación- REGION METROPOLITANA BOGOTA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 315.551.582,00    |
| 5.3.68    | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                           | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 67.626.508,00     |
| 5.3.68.03 | ADMINISTRATIVAS                                         | Este saldo corresponde al reconocimiento del pago de la sentencia según resolución No. 0017 del 24 de octubre del 2025 a favor de la demandante Paola Andrea García Mosquera, soportada con el RP No. 68225 y registrada el 28 de octubre del 2025 con comprobante No. 12101.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 67.626.508,00     |

|           |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |
|-----------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 5.4       | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES          | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -141.090.900,00 |
| 5.4.23    | OTRAS TRANSFERENCIAS                   | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -141.090.900,00 |
| 5.4.23.07 | BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | Esta subcuenta para el cierre del cuarto trimestre del 2025 refleja una variación del -78.10%, como resultado de la disminución en los operativos censales, reduciendo el número de adquisiciones realizadas con corte a este trimestre, reflejándose en la única compra realizada de elementos tales como: Scanner, micrófonos, entre otros, para la ejecución de la encuesta Multipropósito del contrato No 500 de 2025, suscrito con la Secretaría Distrital de Planeación- REGION METROPOLITANA BOGOTÁ. | -141.090.900,00 |
| 9.3       | ACREEDORAS DE CONTROL                  | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 211.894.875,22  |
| 9.3.90    | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL    | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 211.894.875,22  |
| 9.3.90.13 | CONVENIOS                              | Esta subcuenta presentó un incremento de 190.77% representado en los bienes de consumo (papelería, útiles de escritorio, elementos de uso personal, materiales, entre otros), controlados por el almacén y derivados de la ejecución de convenios suscritos con DANE-FONDANE.                                                                                                                                                                                                                               | 211.894.875,22  |

**B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS**  
**DIRECTORA**  
**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA DANE**

**EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA**  
**CONTADOR DANE-FONDANE**  
**MATRICULA PROFESIONAL No. 98940-T**