

CERTIFICACION

En nuestra condición de Representante Legal y Contador del FONDO ROTATORIO DEL DANE -FONDANE certificamos que los saldos reportados en el Estado de Situación Financiera-Convergencia y Estado de Resultados – Convergencia bajo Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico –NICSP a 31 de diciembre de 2018, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en la Resolución 533 de 2015 del 8 de octubre de 2015, y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación Financiera, Económica, Social y Ambiental del FONDANE.

Que se han reconocido los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Entidad durante el periodo contable del 1 de enero a 31 de diciembre de 2018.

Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, han sido revelados en el Estado de Situación Financiera-Convergencia y Estado de Resultados –Convergencia bajo Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico –NICSP a 31 de diciembre de 2018.



JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director



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



El futuro
es de todos


Administración
Pública

FONDO ROTATORIO DEL DANE -FONDANE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - CONVERGENCIA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Miles de pesos

ACTIVO		PASIVO	
CORRIENTE	2018	CORRIENTE	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		CUENTAS POR PAGAR	
Caja	0	Adquisiciones de Bienes y Servicios Nales	451.310
Depositos en instituciones financieras	224.862	Recursos a favor de terceros	158
TOTAL EFFECTIVO	224.862	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	15.145
		Impuestos, contribuciones y tasas	174
		Impuesto al valor agregado IVA	60.232
		Otras cuentas por pagar	0
		TOTAL CUENTAS POR PAGAR	527.019
CUENTAS POR COBRAR		OTROS PASIVOS	
Prestación de servicios	0	Recursos recibidos en administración	248.766
Otras cuentas por cobrar	41		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	41	TOTAL CORRIENTE	775.785
OTROS ACTIVOS		NO CORRIENTE	
Bienes y servicios gravados por anticipado	0	PROVISIONES	
Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	77	Litigios y demandas	35.800
Recursos entregados en administración	316.007	TOTAL POVISIONES	35.800
TOTAL OTROS ACTIVOS	316.084		
TOTAL CORRIENTE	540.987	TOTAL NO CORRIENTE	35.800
		TOTAL PASIVO	811.585
		PATRIMONIO	
		PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	
		Capital fiscal	-326.080
		Resultados del ejercicio	241.349
		Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	-185.867
		TOTAL PATRIMONIO	-270.598
TOTAL ACTIVO	540.987	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	540.987
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	12.167.124	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	548.143
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0
Bienes y derechos retirados	119.679	Bienes recibidos en custodia	493.993
Bienes entregados a terceros	12.047.445	Otras cuentas acreedoras de control	54.150
Responsabilidades en proceso	0		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR CONTRA (cr)	-12.167.124	ACREEDORAS POR CONTRA (db)	-548.143
Activos contingentes po contra (cr)	0	Pasivos contingentes por contra (DB)	0
Deudoras de control por contra	-12.167.124	Acreedoras de control por contra (DB)	-548.143
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0


JUAN DANIEL OVIDEO ARANGO
 DIRECTOR


GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
 COORDINADOR GIT CONTABILIDAD
 T.P 33.086-T

Miles de pesos

INGRESOS OPERACIONALES	
INGRESOS OPERACIONALES	2018
INGRESOS FISCALES	27344
No Tributarios	27.344
VENTA DE SERVICIOS	
Otros servicios	621.398
Otras transferencias	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	621.398
GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	
Generales	386.642
Impuestos, contribuciones y tasas	21.173
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	407.815
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	240.927
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES	
OTROS INGRESOS	
Financieros	0
Ingresos diversos	422
TOTAL OTROS INGRESOS	422
OTROS GASTOS	
Otros gastos Diversos	0
TOTAL OTROS GASTOS	0
EXCEDENTE O DEFICIT	241.349



JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
 DIRECTOR



GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
 COORDINADOR GIT CONTABILIDAD
 T.P 33.086-T

Código	CUENTA	dic-18 \$
	ACTIVO	
	CORRIENTE	540.987
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	224.862
1110	Depositos en instituciones financieras	224.862
111005	Cuenta corriente	224.862
13	Cuentas por cobrar	41
1317	Prestación de servicios	0
131716	Servicios informativos	0
1384	Otras cuentas por cobrar	41
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorería	14
138490	Otras cuentas por cobrar	27
19	Otros activos	316.084
1906	Bienes y servicios pagados por anticipado	0
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	0
190604	Anticipos para adquisición de bienes y servicios	0
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	77
190706	Anticipo de impuesto de industria y comercio	77
1908	Recursos entregados en administración	316.007
190801	En administración	316.007
	TOTAL ACTIVO	540.987
	PASIVO	
	CORRIENTE	775.785
24	Cuentas por pagar	527.019
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	451.310
240102	Proyectos de inversión	451.310
2407	Recursos a favor de terceros	158
240722	Estampillas	158
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	15.145
263603	Honorarios	223
243605	Servicios	47
243606	Arrendamientos	37
243608	Compras	189
243610	Pagos al exterior	1
243615	A empleados art 383 ET	5.845
243625	Impuesto a la ventas retenido	628
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	8.175
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	174
244020	Gravamen a los movimientos financieros	174
2445	Impuesto al valor agregado IVA	60.232
244502	Venta de servicios	60.232
29	Otros pasivos	248.766
2902	Recursos recibidos en administración	248.766
290201	En administración	248.766
	NO CORRIENTE	35.800
27	Provisiones	35.800
2701	Litigios y demandas	35.800
270103	Administrativas	35.800
	TOTAL PASIVO INTERES MINORITARIO	811.585
	PATRIMONIO	-270.598
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-270.598
3105	Capital fiscal	-326.080
310506	Nación	-326.080
3110	Resultado del ejercicio	241.349
311001	Excedente del ejercicio	241.349
3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	-185.867
314512	Otros activos	-185.867
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	540.987

DANE

INFORMACIÓN PARA TODOS

FONDO ROTATORIO DEL DANE -FONDANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - CONVERGENCIA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	dic-18 \$
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0
83	Deudoras de control	12.167.124
8315	Bienes y derechos retirados	119.679
831590	Otros activos retirados	119.679
8347	Bienes entregados a terceros	12.047.445
834704	Propiedades, planta y equipo	12.047.445
89	Deudoras por contra (cr)	-12.167.124
8915	Deudoras de control por contra	-12.167.124
891506	Bienes y derechos retirados	-119.679
891518	Bienes entregados a terceros	-12.047.445
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
91	Pasivos contingentes	0
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0
912004	Administrativos	0
93	Acreedoras de control	548.143
9306	Bienes recibidos en custodia	493.993
930617	Propiedades, planta y equipo	493.993
9390	Otras cuentas acreedoras de control	54.150
939013	Convenios	54.150
99	Acreedoras por contra (db)	-548.143
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	0
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0
9915	Acreedoras de control por contra (DB)	-548.143
991502	Bienes recibidos en custodia	-493.993
991590	Otras cuentas acreedoras de control	-54.150

Ver Certificación anexa



JUAN DANIEL OVIEDO ARÁNGUIZ
Director




GUSTAVO ESPAÑA GUZMÁN
Coordinador Grupo Contabilidad
Mátricula Profesional No. 33.086 - T

Código	CUENTAS	dic-18 \$
	INGRESOS OPERACIONALES	648.742
41	Ingresos fiscales	27.344
4110	No tributarios	27.344
411002	Multas	27.344
43	Venta de servicios	621.398
4390	Otros servicios	621.398
439005	Servicios informativos	502.370
439014	Administración de proyectos	119.028
	GASTOS	407.815
51	De administración y operación	407.815
5111	Generales	386.642
511106	Estudios y proyectos	229.771
511114	Materiales y suministros	0
511117	Servicios publicos	134.042
511118	Arrendamiento operativo	0
511125	Seguros generales	717
511149	Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	22.111
511190	Otros gastos generales	1
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	21.173
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	16.093
512009	Impuesto de industria y comercio	3.722
512024	Gravamen a los movimientos financieros	1.315
512090	Otros impuestos, contribuciones y tasas	43
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	240.927
48	Otros ingresos	422
4808	Ingresos diversos	422
480827	Aprovechamientos	422
	EXCEDENTE (DEFICIT)	241.349

Ver Certificación anexa


JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director


GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
Coordinador Grupo Contabilidad
Matrícula Profesional No. 33.086 - T

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 de DICIEMBRE DE 2017	<u><u>-843.020</u></u>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2018	572.422
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2018	<u><u>-270.598</u></u>

VARIACIONES PATRIMONIALES	<u><u>572.422</u></u>
INCREMENTOS:	3.853.369
RESULTADO DEL EJERCICIO	252.872
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.600.497
DISMINUCIONES:	-3.280.947
CAPITAL FISCAL	-3.095.080
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-185.867
	0



JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
 Director




GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
 Coordinador GIT Contabilidad
 TP No. 33.086 - T

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	1.191.792.245,28	2.319.899.943,65	2.970.705.009,70	540.987.179,23	540.987.179,23	0,00
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	442.028.148,44	1.137.496.675,40	1.354.663.002,69	224.861.821,15	224.861.821,15	0,00
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	442.028.148,44	1.137.496.675,40	1.354.663.002,69	224.861.821,15	224.861.821,15	0,00
1.1.10.05	Cuenta corriente	442.028.148,44	1.137.496.675,40	1.354.663.002,69	224.861.821,15	224.861.821,15	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	23.101,74	386.170.164,65	386.151.754,39	41.512,00	41.512,00	0,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	27.344.467,37	27.344.467,37	0,00	0,00	0,00
1.3.11.02	Multas	0,00	27.344.467,37	27.344.467,37	0,00	0,00	0,00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0,00	358.669.251,28	358.669.251,28	0,00	0,00	0,00
1.3.17.16	Servicios informativos	0,00	358.669.251,28	358.669.251,28	0,00	0,00	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23.101,74	156.446,00	138.035,74	41.512,00	41.512,00	0,00
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorías	14.380,00	0,00	0,00	14.380,00	14.380,00	0,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	8.721,74	156.446,00	138.035,74	27.132,00	27.132,00	0,00
1.9	OTROS ACTIVOS	749.740.995,10	796.233.103,60	1.229.890.252,62	316.083.846,08	316.083.846,08	0,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.129.683,19	9.013.128,00	12.142.811,19	0,00	0,00	0,00
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	3.120.300,00	9.013.128,00	12.133.428,00	0,00	0,00	0,00
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	9.383,19	0,00	9.383,19	0,00	0,00	0,00
1.9.07	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	76.888,00	0,00	0,00	76.888,00	76.888,00	0,00
1.9.07.06	Anticipo de impuesto de industria y comercio	76.888,00	0,00	0,00	76.888,00	76.888,00	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	746.534.423,91	787.219.975,60	1.217.747.441,43	316.006.958,08	316.006.958,08	0,00
1.9.08.01	En administración	746.534.423,91	787.219.975,60	1.217.747.441,43	316.006.958,08	316.006.958,08	0,00
2	PASIVOS	2.022.992.291,00	11.203.916.888,83	9.992.509.825,92	811.585.228,09	775.785.228,09	35.800.000,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	48.723.667,64	2.169.912.695,54	2.648.207.810,18	527.018.782,28	527.018.782,28	0,00
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	332,00	1.094.484.813,38	1.545.794.130,65	451.309.649,27	451.309.649,27	0,00
2.4.01.02	Proyectos de inversión	332,00	1.094.484.813,38	1.545.794.130,65	451.309.649,27	451.309.649,27	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	27.238.938,37	846.086.531,49	819.005.711,12	158.118,00	158.118,00	0,00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	27.154.579,37	845.613.389,49	818.458.810,12	0,00	0,00	0,00
2.4.07.22	Estampillas	84.359,00	473.142,00	546.901,00	158.118,00	158.118,00	0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	0,00	4.493.845,00	4.493.845,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.11	Embargos judiciales	0,00	493.845,00	493.845,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afci)	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	19.612.206,58	57.788.570,98	53.321.373,98	15.145.009,58	15.145.009,58	0,00
2.4.36.03	Honorarios	3.531.608,00	7.062.000,00	3.753.584,00	223.192,00	223.192,00	0,00
2.4.36.05	Servicios	14.067,03	23.814,00	56.730,00	46.983,03	46.983,03	0,00
2.4.36.06	Arrendamientos	0,00	13.160,00	50.134,00	36.974,00	36.974,00	0,00
2.4.36.08	Compras	0,00	0,00	188.754,00	188.754,00	188.754,00	0,00
2.4.36.10	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	756.664,00	3.780.303,00	3.024.606,00	967,00	967,00	0,00
2.4.36.15	Rentas de trabajo	10.932.367,00	28.426.230,00	23.338.912,00	5.845.049,00	5.845.049,00	0,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	1.344.160,00	6.657.360,00	5.941.589,00	628.389,00	628.389,00	0,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	3.033.329,55	11.825.703,98	16.967.064,98	8.174.690,55	8.174.690,55	0,00
2.4.36.90	Otras retenciones	11,00	0,00	0,00	11,00	11,00	0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	174.018,16	32.299.202,98	32.299.203,07	174.018,25	174.018,25	0,00
2.4.40.14	Cuota de fiscalización y auditaje	0,00	32.186.272,00	32.186.272,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2.4.40.20	Gravamen a los movimientos financieros	174.018,16	0,00	0,09	174.018,25	174.018,25	0,00
2.4.40.75	Otros impuestos nacionales	0,00	112.930,98	112.930,98	0,00	0,00	0,00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	1.698.172,53	0,00	58.533.814,65	60.231.987,18	60.231.987,18	0,00
2.4.45.02	Venta de servicios	1.698.172,53	0,00	58.533.814,65	60.231.987,18	60.231.987,18	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	134.759.731,71	134.759.731,71	0,00	0,00	0,00
2.4.90.28	Seguros	0,00	717.474,00	717.474,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.51	Servicios públicos	0,00	134.042.257,71	134.042.257,71	0,00	0,00	0,00
2.7	PROVISIONES	73.771.700,00	37.971.700,00	0,00	35.800.000,00	0,00	35.800.000,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	73.771.700,00	37.971.700,00	0,00	35.800.000,00	0,00	35.800.000,00
2.7.01.03	Administrativas	73.771.700,00	37.971.700,00	0,00	35.800.000,00	0,00	35.800.000,00
2.9	OTROS PASIVOS	1.900.496.923,36	8.996.032.493,29	7.344.302.015,74	248.766.445,81	248.766.445,81	0,00
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	12.185.082,72	12.185.082,72	0,00	0,00	0,00
2.9.01.01	Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	0,00	12.185.082,72	12.185.082,72	0,00	0,00	0,00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.900.496.923,36	8.983.847.410,57	7.332.116.933,02	248.766.445,81	248.766.445,81	0,00
2.9.02.01	En administración	1.900.496.923,36	8.983.847.410,57	7.332.116.933,02	248.766.445,81	248.766.445,81	0,00
3	PATRIMONIO	(1.028.873.982,62)	1.715.083.850,18	2.473.359.783,94	(270.598.048,86)	0,00	(270.598.048,86)
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(1.028.873.982,62)	1.715.083.850,18	2.232.010.385,90	(511.947.446,90)	0,00	(511.947.446,90)
3.1.05	CAPITAL FISCAL	(843.006.667,04)	1.715.083.850,18	2.232.010.385,90	(326.080.131,32)	0,00	(326.080.131,32)
3.1.05.06	Capital fiscal	(843.006.667,04)	1.715.083.850,18	2.232.010.385,90	(326.080.131,32)	0,00	(326.080.131,32)
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	241.349.398,04	241.349.398,04	0,00	241.349.398,04
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	0,00	0,00	241.349.398,04	241.349.398,04	0,00	241.349.398,04
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	(185.867.315,58)	0,00	0,00	(185.867.315,58)	0,00	(185.867.315,58)
3.1.45.12	Otros activos	(185.867.399,58)	0,00	0,00	(185.867.399,58)	0,00	(185.867.399,58)
3.1.45.15	Cuentas por pagar	84,00	0,00	0,00	84,00	0,00	84,00
4	INGRESOS	313.617.755,19	8.366.386,55	343.912.903,12	649.164.271,76	0,00	649.164.271,76
4.1	INGRESOS FISCALES	0,00	0,00	27.344.467,37	27.344.467,37	0,00	27.344.467,37
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	27.344.467,37	27.344.467,37	0,00	27.344.467,37
4.1.10.02	Multas	0,00	0,00	27.344.467,37	27.344.467,37	0,00	27.344.467,37
4.3	VENTA DE SERVICIOS	313.325.435,16	8.366.386,55	316.439.096,02	621.398.144,63	0,00	621.398.144,63
4.3.90	OTROS SERVICIOS	313.325.435,16	8.366.386,55	316.439.096,02	621.398.144,63	0,00	621.398.144,63
4.3.90.05	Servicios informativos	194.297.720,92	8.366.386,55	316.439.096,02	502.370.430,39	0,00	502.370.430,39
4.3.90.14	Administración de proyectos	119.027.714,24	0,00	0,00	119.027.714,24	0,00	119.027.714,24
4.8	OTROS INGRESOS	292.320,03	0,00	129.339,73	421.659,76	0,00	421.659,76
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	292.320,03	0,00	129.339,73	421.659,76	0,00	421.659,76
4.8.08.27	Aprovechamientos	292.320,03	0,00	129.339,73	421.659,76	0,00	421.659,76
5	GASTOS	115.943.818,29	2.079.726.024,84	1.546.505.571,37	649.164.271,76	0,00	649.164.271,76
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	115.943.655,12	1.838.376.626,80	1.546.505.408,20	407.814.873,72	0,00	407.814.873,72
5.1.11	GENERALES	111.014.444,64	1.822.126.588,01	1.546.499.160,66	386.641.871,99	0,00	386.641.871,99
5.1.11.06	Estudios y proyectos	69.336.392,92	350.236.203,64	189.802.161,00	229.770.435,56	0,00	229.770.435,56
5.1.11.14	Materiales y suministros	18.921.331,00	0,00	18.921.331,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.17	Servicios públicos	0,00	134.042.257,71	0,00	134.042.257,71	0,00	134.042.257,71
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	645.016,00	0,00	645.016,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	0,00	13.476.129,00	13.476.129,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.22	Fotocopias	0,00	646.140,00	646.140,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	0,00	4.209.200,00	4.209.200,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.1.11.25	Seguros generales	0,00	1.434.948,00	717.474,00	717.474,00	0,00	717.474,00
5.1.11.40	Contratos de administración	0,00	1.318.081.709,66	1.318.081.709,66	0,00	0,00	0,00
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	22.110.816,43	0,00	0,00	22.110.816,43	0,00	22.110.816,43
5.1.11.80	Servicios	185,12	0,00	0,00	185,12	0,00	185,12
5.1.11.90	Otros gastos generales	703,17	0,00	0,00	703,17	0,00	703,17
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.929.210,48	16.250.038,79	6.247,54	21.173.001,73	0,00	21.173.001,73
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	0,00	16.093.136,00	0,00	16.093.136,00	0,00	16.093.136,00
5.1.20.09	Impuesto de industria y comercio	3.609.000,00	112.744,00	0,00	3.721.744,00	0,00	3.721.744,00
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	1.277.210,48	44.158,79	6.247,54	1.315.121,73	0,00	1.315.121,73
5.1.20.90	Otros impuestos, contribuciones y tasas	43.000,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00
5.8	OTROS GASTOS	163,17	0,00	163,17	0,00	0,00	0,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	163,17	0,00	163,17	0,00	0,00	0,00
5.8.90.90	Otros gastos diversos	163,17	0,00	163,17	0,00	0,00	0,00
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	241.349.398,04	0,00	241.349.398,04	0,00	241.349.398,04
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	241.349.398,04	0,00	241.349.398,04	0,00	241.349.398,04
5.9.05.01	Cierre de ingresos, gastos y costos	0,00	241.349.398,04	0,00	241.349.398,04	0,00	241.349.398,04
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	11.787.051.097,10	11.787.051.097,10	0,00	0,00	0,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	5.835.741.140,88	9.059.217.181,72	2.727.833.915,38	12.167.124.407,22	0,00	12.167.124.407,22
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	90.192.125,15	36.860.393,17	7.373.207,88	119.679.310,44	0,00	119.679.310,44
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	90.192.125,15	36.860.393,17	7.373.207,88	119.679.310,44	0,00	119.679.310,44
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	5.745.549.015,73	9.022.356.788,55	2.720.460.707,50	12.047.445.096,78	0,00	12.047.445.096,78
8.3.47.04	Propiedades, planta y equipo	5.745.549.015,73	9.022.356.788,55	2.720.460.707,50	12.047.445.096,78	0,00	12.047.445.096,78
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(5.835.741.140,88)	2.727.833.915,38	9.059.217.181,72	(12.167.124.407,22)	0,00	(12.167.124.407,22)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(5.835.741.140,88)	2.727.833.915,38	9.059.217.181,72	(12.167.124.407,22)	0,00	(12.167.124.407,22)
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	(90.192.125,15)	7.373.207,88	36.860.393,17	(119.679.310,44)	0,00	(119.679.310,44)
8.9.15.18	Bienes entregados a terceros	(5.745.549.015,73)	2.720.460.707,50	9.022.356.788,55	(12.047.445.096,78)	0,00	(12.047.445.096,78)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	2.650.878.516,42	2.650.878.516,42	0,00	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	2.641.427.067,00	2.641.427.067,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	2.641.427.067,00	2.641.427.067,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.20.04	Administrativos	2.641.427.067,00	2.641.427.067,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	540.488.076,91	898.086,42	8.553.363,00	548.143.353,49	0,00	548.143.353,49
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	493.993.038,51	0,00	0,00	493.993.038,51	0,00	493.993.038,51
9.3.06.17	Propiedades, planta y equipo	493.993.038,51	0,00	0,00	493.993.038,51	0,00	493.993.038,51
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	46.495.038,40	898.086,42	8.553.363,00	54.150.314,98	0,00	54.150.314,98
9.3.90.13	Convenios	46.495.038,40	898.086,42	8.553.363,00	54.150.314,98	0,00	54.150.314,98
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(3.181.915.143,91)	8.553.363,00	2.642.325.153,42	(548.143.353,49)	0,00	(548.143.353,49)
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(2.641.427.067,00)	0,00	2.641.427.067,00	0,00	0,00	0,00
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(2.641.427.067,00)	0,00	2.641.427.067,00	0,00	0,00	0,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(540.488.076,91)	8.553.363,00	898.086,42	(548.143.353,49)	0,00	(548.143.353,49)
9.9.15.02	Bienes recibidos en custodia	(493.993.038,51)	0,00	0,00	(493.993.038,51)	0,00	(493.993.038,51)
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	(46.495.038,40)	8.553.363,00	898.086,42	(54.150.314,98)	0,00	(54.150.314,98)


JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
DIRECTOR DAN. FONDANE


GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
COORDINADOR GRUPO CONTABILIDAD
MATRICULA PROFESIONAL No. 33.086-T

20

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS	011500000 - MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	14.380,00	0,00
1.9.07.06	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN	76.888,00	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	923272394 - TESORO NACIONAL	316.006.958,08	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	910300000 - DIAN RECAUDADOR	188.854,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	210111001 - BOGOTÁ D.C.	61.345.262,37	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	042200000 - BANCO DE LA REPUBLICA	147.773.466,17	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	922500000 - UNIDAD DE PLANEACIÓN MINERO ENERGÉTICA - UPME	36.436.398,00	0,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	025300000 - INSTITUTO GEOGRÁFICO AGUSTÍN CODAZZI	0,00	650.230,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234011001 - EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ ESP	0,00	365.900,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234111001 - EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ SA ESP	0,00	1.363.630,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	041800000 - LA PREVISORA S A COMPAÑÍA DE SEGUROS	0,00	717.474,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	16.093.136,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210105001 - MEDELLÍN	0,00	409.744,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0,00	3.312.000,00


 JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
 DIRECTOR DANE-FONDANE


 GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
 COORDINADOR GRUPO CONTABILIDAD
 MATRICULA PROFESIONAL No. 33.086-T

**FONDO ROTATORIO DEL
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
FONDANE**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DE ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2018**



**El futuro
es de todos**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

INTRODUCCIÓN

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

Normas Internacionales de Contabilidad Para El Sector Público (NICSP)

La abreviatura NICSP define las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público cuya aplicación, la Contaduría General de la Nación, mediante Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones, incorporó, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está integrado por el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

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

1. Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla o cometido estatal.

El Fondo Rotatorio del DANE - FONDANE es un Establecimiento Público, adscrito al Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE, dotado de personería jurídica y patrimonio propio; por consiguiente su financiación proviene de recursos propios. Creado mediante Decreto No 3167 del 26 de diciembre de 1968, Reglamentado por el Decreto No. 1992 de Octubre 30 de 1972, aprobación de estatutos mediante el Decreto 2503 de septiembre 18 de 1980 y su reorganización en el Decreto 590 de febrero 26 de 1991, éste último establece que el representante legal de FONDANE será el Director del Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE.



El Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística - FONDANE, tiene como objetivo el manejo de los recursos para apoyar y financiar el desarrollo de los programas tecnológicos que las normas vigentes le han asignado al DANE, con el propósito de contribuir al desarrollo económico, social y tecnológico del país.

Su recurso está conformado por Presupuesto de Ingresos y Presupuesto de Gastos.

El Presupuesto de Ingresos está clasificado en : Ingresos Corrientes – No tributarios- que corresponde a los ingresos percibidos en desarrollo de los diferentes convenios Interadministrativos con entidades públicas y en contratos celebrados con el sector público y privado, conforme a sus funciones.

De igual forma hacen parte, los Recursos de Capital, originados por el rendimiento de los recursos económicos administrados por sistema de cuenta única nacional (SCUN).

A partir del 17 de noviembre de 2015 con la puesta en marcha del sistema de cuenta única nacional (SCUN), la información contable se ve afectada en los grupos 11- efectivo y 12- inversiones, de acuerdo con lo establecido en 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, dando origen a una cuenta única pagadora, y una cuenta única recaudadora.

FONDANE, como establecimiento adscrito al DANE apoya el cumplimiento de la misión y visión fijadas para el DANE.

ENTIDAD REPORTANTE

El Fondo Rotatorio del DANE –FONDANE, es un Establecimiento Público del Orden Nacionales de derecho público con personería Jurídica, que funciona con autonomía presupuestal.

El Fondo Rotatorio del DANE –FONDANE tiene la misma misión y visión del DANE



MISIÓN

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

VISION

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

Función de FONDANE:

En virtud de los numerales 4, 9 y 11 del artículo 3 del Decreto 590 de 1991, es función de FONDANE entre otras, "efectuar la distribución y venta de la información estadística y cartográfica y otros materiales o servicios estadísticos y de sistematización que diseñe y produzca el DANE, a través de anuarios, revistas, boletines, medios magnéticos y otros medios idóneos".

"Recaudar y administrar los dineros provenientes del servicio de asesoría técnica de las entidades oficiales, personas naturales o jurídicas de derecho privado, prestados por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE.

"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 requiere el Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE"



Creación y existencia de FONDANE

- Decreto 3167 de 1968: Creación de FONDANE y otras disposiciones.
- Decreto 1992 de 1972: Se reglamenta el funcionamiento de FONDANE.
- Decreto 2503 de 1980: Se aprueban los estatutos de FONDANE.
- Decreto 590 de 1991: Reorganización de FONDANE.

2. Principales políticas y prácticas contables.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros del Fondo Rotatorio del DANE – FONDANE se detallan a continuación:

2.1. Base de preparación

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

El FONDANE aplica el marco contable dispuesto en la Resolución 533 de octubre de 2015; modificada por las resoluciones 113 de 2016, 693 de 2016, y 484 de 2017, emitidas por la Contaduría General de la Nación.

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

El FONDANE registra sus operaciones financieras en el Sistema de Información SIIF NACIÓN que administra el Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante Decreto 178 del 29 de enero de 2003 y el Decreto 2674 del 21 de diciembre de 2012 del Ministerio de Hacienda Crédito Público que reglamentó el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación – “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.

2.2. Bases de contabilización y medición

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

2.3. Esencia sobre forma, importancia relativa y materialidad

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

2.4. Juicios y estimaciones

Para la determinación de los resultados del ejercicio y del patrimonio del FONDADE y de conformidad a las políticas contables aplicadas, requieren en algunos casos hacer juicios, estimaciones, y supuestos por parte de la administración, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que son relevantes, dentro de las principales estimaciones utilizadas para cuantificar activos pasivos, ingresos y gastos tenemos 1) vida útil de propiedades, planta y equipos 2) compromisos y contingencias.

2.5. Unidad monetaria

La unidad monetaria y de presentación de la información financiera del FONDADE es el peso colombiano, en la medida en que corresponde al ambiente económico primario en el cual opera. En consecuencia, todos los saldos y transacciones denominados en monedas



diferentes al peso colombiano se consideran en moneda extranjera convertidas al peso colombiano.

2.6. Preparación y presentación de los estados financieros

En concordancia con el artículo 1 de la resolución 693 de 2016, el cual modifica el artículo 4 de la resolución 533 de 2015, La Contaduría General de la Nación, establece como periodo de aplicación el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, e igualmente ordena que EL FONDANE, al ser una entidad de gobierno, debe presentar al corte de diciembre 31 de 2018, los primeros estados financieros con sus respectivas notas bajo el nuevo marco normativo así:

Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018.

Estado de resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.

Estado de cambios en el patrimonio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.

El párrafo 1. Los estados financieros presentados para el primer periodo de aplicación (a 31 de diciembre de 2018) no se comparan con los del periodo anterior.

Notas que incluyen una descripción del marco contable basado en NICSP, un resumen de políticas contables más significativas, detalle de la información (respaldo para las partidas) presentada en los estados financieros, y otras revelaciones tales como: i) pasivos contingentes y compromisos contractuales no reconocidos, y ii) revelaciones de información no financiera.

- El Estado de situación financiera presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera del FONDANE a 31 de diciembre de 2018 y revela la totalidad de los bienes, derechos y obligaciones y la situación del patrimonio, según el orden de liquidez o exigibilidad.
- El Estado de resultados del FONDANE, se presenta las partidas de ingresos, gastos y costos teniendo en cuenta la naturaleza del gasto.
- El estado de cambios en el patrimonio presenta las variaciones de las partidas del patrimonio en forma detallada, clasificada y comparativa entre un periodo y otro.

El FONDANE no presenta estados financieros intermedios; no obstante, prepara, presenta y publica a través de la página web, reportes financieros con periodicidad mensual sobre la situación financiera y el resultado del periodo. Su presentación se realiza por transmisión electrónica a la Contaduría General de la Nación por el sistema Consolidador de Hacienda



e Información Financiera Pública –CHIP en pesos y en copia dura Estados Contables Certificados en miles de pesos, que permanecen en archivo de la Entidad de manera trimestral.

2.7. Hechos posteriores

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

2.8. Cambios en políticas contables

Para el año 2018, se presentan cambios en las políticas contables aplicables a Las entidades de gobierno, hasta el 2017, se aplicó el Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 354 de 2007, y atendiendo los lineamientos de las Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones EL FONDANE, empieza a aplicar el Nuevo Marco de Regulación Contable NICSP.

2.9. Efectivo y equivalentes de efectivo

El FONDANE incorpora en los estados financieros aquellas partidas económicas o hechos económicos que cumplan las características de activos o pasivos, El efectivo es el recurso económico cuya disponibilidad es inmediata y comprende el dinero en efectivo y depósitos bancarios a la vista, así como los recursos equivalentes de efectivo que puedan ser convertidos en efectivo de manera inmediata en el corto plazo.

Medición Inicial

El efectivo y equivalentes del efectivo se medirán por su valor de transacción o depósito en el momento en que se recaude, es decir cuando se reciba por los diferentes conceptos, por transferencias, recaudo de cartera, igualmente los recursos disponibles en la Dirección General del Crédito Público y el Tesoro Nacional (DGCPTN) a través de la cuenta única nacional.

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.

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

FONDANE como entidad de gobierno general para la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, está incorporado en el Artículo 1 de la Resolución 533 del 2015, modificado por la resolución 693 de 2016, de acuerdo con el cronograma de aplicación del marco normativo comprende dos periodos: el de preparación obligatoria y el primer periodo de aplicación.

Periodo de preparación obligatoria. Es el comprendido entre la fecha de publicación de la Resolución 533 de 2015 y el 31 de diciembre de 2017. En este periodo el DANE formulará y ejecutará, bajo el liderazgo de la alta dirección, los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación obligatoria del marco normativo, teniendo en cuenta los plazos y requisitos que establezca la Contaduría General de la Nación.

Dentro del plan de acción deberá considerarse que a 1 de enero de 2018, FONDANE determinará los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo, y los cargará en el SIIF siguiendo el procedimiento que definirá la Contaduría General de la Nación para dar inicio al primer periodo de aplicación.

Primer periodo de aplicación. Es el comprendido desde el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018. Durante este periodo, la contabilidad se llevará bajo el nuevo marco normativo para todos los efectos.

A 31 de diciembre de 2018, FONDANE presentará los primeros estados financieros con sus respectivas notas bajo el nuevo marco normativo así:

- a. Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018
- b. Estado de resultados del 1 de enero a 31 de diciembre de 2018
- c. Estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero a 31 de diciembre de 2018
- d. Estado de flujo de efectivo del 1 de enero a 31 de diciembre de 2018.
- e. Estos estados financieros presentados en el primer periodo de aplicación (a 31 de diciembre de 2018) no se compararan con los del periodo anterior por encontrarse con bases de preparación diferente.



Por otro lado FONDANE durante el año 2016, determinado inicialmente como periodo de preparación adelanto esfuerzos tendientes a preparar a los colaboradores y áreas de impacto para estar a punto, en tal sentido se realizaron las siguientes actividades:

1. Conformación del equipo de trabajo para adelantar las etapas de preparación obligatoria y aplicación del nuevo marco normativo de regulación contable.
2. Elaboración el plan de acción y cronograma que incluyó actividades, compromisos, responsables de cada una de las actividades.
3. Sensibilización del plan de acción a nivel del grupo de contabilidad y territoriales.
4. Estudio y capacitación general y específica de las Normas internacionales de contabilidad del sector público que aplica a la entidad.
5. Dentro del grupo anterior se incluyó a los diferentes grupos de trabajo que componen el área financiera, (Contabilidad, Tesorería, Presupuesto, Central de cuentas SIIF) y GIT de almacén e inventarios, control interno etc.
6. Elaboración de Diagnostico; de acuerdo con la propuesta y los lineamientos de FONDANE, se evidencia que los componentes de mayor impacto son Inventarios.
7. Desarrollo y actualización y/o implementación de herramientas ofimáticas y/o sistemas de información, se evidencia que el aplicativo de Inventarios de consumo SAE, es manejable y se puede modificar para que cumpla los requerimientos de la política de bienes de consumo.
8. Revisión y análisis de rubros contables:
 - a. La depuración de la cartera se evidencia depuración de cuentas con el objetivo de dejar lo estrictamente pendiente.
 - b. Se evidencia conciliaciones de fecha 31 de diciembre de 2016.
 - Se hizo el ejercicio de Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) al corte del 30 de junio de 2017 y 30 de noviembre de 2017 en el cual se evidencia que el componente de mayor impacto es los inventarios de consumo, los cuales afectaran el estado de actividades.



- Determinación de saldos iniciales al corte del 31 de diciembre de 2017; se encuentra en proceso de acuerdo con los plazos establecidos por la resolución 693 de 2016.
- Elaboración de los documentos en los cuales se explique en detalle los saldos iniciales y su impacto en el patrimonio; se encuentra en proceso de acuerdo con los lineamientos establecidos en el instructivo 002 del 8 de octubre de 2015 y plazos establecidos por la resolución 693 de 2016.
- Adopción del nuevo marco normativo; actividad que se desarrollará con posterioridad teniendo en cuenta los plazos establecidos por la resolución 693 de 2016.
- Políticas contables; se emitió el documento de políticas contables, el cual rige a partir del 1 de enero de 2018 y que se encuentra publicado en ISOLUCION – plataforma software para administrar de manera integrada, ágil y eficaz las herramientas del sistema Integrado de Gestión Institucional.

Los últimos estados financieros oficiales conforme a las normas y principios contables del Régimen de Contabilidad Pública Colombiana son los correspondientes al ejercicio que termina en el 31 de diciembre del 2017 y los primeros estados financieros bajo la nueva normatividad serán los del año 2018.

3. Proceso y resultado de la consolidación de la Información contable

Los Estados Financieros del Fondo Rotatorio del DANE – FONDANE, se consolidan en la Oficina Central en el aplicativo SIIF y se presentan informes a las diferentes entidades de control de acuerdo con los procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública, garantizando el cumplimiento de universalidad; cada contador territorial es responsable de la contabilidad registrada en dicho aplicativo.



DIRECCIONES TERRITORIALES Y SUBSEDES DEL FONDANE

DIRECCIONES TERRITORIALES	SEDES / Subsedes
NORTE	BARRANQUILLA
	Cartagena
	Santa Marta
	San Andrés
	Riohacha
	Sincelejo
	Valledupar
CENTRAL	BOGOTA
	Florencia
	Mitú
	Mocoa
	Neiva
	Puerto Carreño
	Puerto Inírida
	San José del Guaviare
	Tunja
	Villavicencio
Yopal	
DIRECCIONES TERRITORIALES	SEDES / Subsedes
CENTROORIENTAL	BUCARAMANGA
	Arauca Cúcuta
SUROCCIDENTAL	CALI
	Pasto Popayán
CENTROCCIDENTAL	MANIZALES
	Armenia
	Ibagué Pereira
NOROCCIDENTAL	MEDELLIN
	Montería
	Quibdó Apartado



1. Relativas a la Valuación:

- El FONDO ROTATORIO DEL DANE - FONDANE no cuenta con planta de personal, por tal circunstancia no hay lugar a causación de nómina.
- FONDANE no posee Propiedad planta y Equipo debido a que se trasladan al DANE, dando cumplimiento a los numerales 24 - Traslado de Bienes Entre Entidades Públicas y 25 - Bienes de Uso Permanente sin Contraprestación de propiedad planta y equipo.
- Las subcuentas 1605 Terrenos, 1640 Edificaciones y 1675 Equipo de transporte, tracción y elevación propiedad de FONDANE se trasladaron al DANE como Bienes de Uso Permanente sin Contraprestación.
- La entidad al no registrar activos no realiza depreciaciones.
- Para efectos de la provisión de cartera, se efectúa por el sistema individual, con forme al Régimen de Contabilidad Pública.
- La entidad aplica el procedimiento del Régimen de Contabilidad pública. Contenido en el Decreto 1525 de mayo 9 de 2008 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público por el cual se dictan normas relacionadas con la inversión de los recursos de las entidades estatales del orden Nacional y territorial. A partir del 17 de noviembre de 2015 el FONDANE ingreso a la cuenta única nacional CUN.
- FONDANE tiene en cuenta la doctrina expresada en el Concepto No. 91321 emitido por la DIAN el 9 de octubre de 2001, sobre el tema del Impuesto sobre las Ventas en la celebración de *convenios Inter administrativos* entre entidades estatales; FONDANE tiene las condiciones indicadas en el mencionado concepto, por tal circunstancia se ejecutan los convenios por el valor total, sin que resulte gravado con el impuesto sobre las ventas IVA. Las características que deben reunir los convenios Inter administrativos para no estar gravados en el IVA, con la doctrina expuesta son:
 - Ser suscritos entre dos entidades públicas
 - No hallarse sujeto al reconocimiento de emolumento alguno que implique retribución o contraprestación por la actividad o labor contratada.



- FONDANE, cumple con estas premisas, como consecuencia tienen la característica de carecer de una base gravable sujeta a imposición.

2. Relativas a situaciones particulares de los grupos, clases, cuentas y subcuentas.

Las cifras se informan a nivel de subcuenta, indicando su clase y grupo al cual pertenece, éstas se aproximan a miles de pesos, como lo establece el Régimen de Contabilidad Pública en el capítulo II Procedimiento para la estructuración y presentación de los estados contables básicos, con el fin de realizar la presentación en el sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

El siguiente informe es un análisis horizontal de los Estados Financieros (Balance General y Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental) a 31 de diciembre de 2018.

El presente informe se encuentra analizado a nivel de subcuenta explicándose aquellas con mayor impacto dentro de la información financiera y económica de la entidad. Los valores se encuentran en las notas a los Estados Financieros se encuentran expresados en miles de pesos.

1. ACTIVO

11- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Nota 1 CUENTA CORRIENTE

Diciembre 2018 224.862

TERRITORIAL	2018		PARTICIPACION %
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
BARRANQUILLA	26	-	-
BUCARAMANGA	3	2	0
CALI	6	-	-
MANIZALES	3	-	-
CENTRAL	1.149.380	224.860	100
TOTAL	1.149.418	224.862	100

Miles de \$



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 ejercicio, que como establecimiento público realiza, la valuación se realiza en pesos colombianos.

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, con el fin de optimizar su administración, minimizar los costos y mitigar los riesgos. La centralización se realiza, por niveles estatales, presupuestos públicos y todo el Estado.

Lo anterior rige bajo el marco legal, artículo 261, ley 1450 de junio 16 de 2011 (plan nacional de Desarrollo) y decreto 2785 de 2013- definición del sistema de cuenta única nacional por directriz del ministerio de hacienda y crédito público, dando origen a una cuenta única pagadora y una cuenta única recaudadora.

A 31 de Diciembre de 2018 FONDANE posee a nivel nacional 10 cuentas bancarias corrientes activas, del Banco del Occidente, cuatro(4) a nivel central representadas por una cuenta recaudadora, una pagadora y las dos restantes creadas exclusivamente para controlar la trazabilidad de los recursos de donación del convenio con el Banco Interamericano de Desarrollo-BID y del convenio con La Unidad de Planeación Minero Energética – UPME respectivamente; a nivel de las territoriales la entidad maneja las restantes seis (6) cuentas, distribuidas una para cada sede; estas se encuentran debidamente conciliadas contra los extractos expedidos por el banco y al cierre contable no presentan partidas pendientes de depurar. La distribución por PCI de las mismas con el saldo al cierre de la vigencia es el siguiente:



CUENTAS BANCARIAS FONDANE 2018		
CUENTAS BANCARIAS ACTUALES ENTIDAD FINANCIERA	NOMBRE DE LA CUENTA	CIUDAD
1510650	FONDANE – FUNCIONAMIENTO	CALI
60601457	FONDANE – INVERSION	MANIZALES
268002961	FONDANE - CONVENIOS	CENTRAL
268003506	FONDANE - FUNCIONAMIENTO	CENTRAL
268013174	FONDANE – INVERSION	BOGOTA
415057892	FONDANE-INVERSION- FUNCIONAMIENTO	MEDELLIN
657038402	FONDANE - FUNCIONAMIENTO	BUCARAMANGA
800581340	FONDANE - FUNCIONAMIENTO	BARRANQUILLA
268836285	FONDANE - CONVENIO UPME	CENTRAL
268024023	FONDANE – BID	CENTRAL

El saldo a nivel nacional de 224.862 miles de pesos para Diciembre de 2018, corresponde al disponible; este en su mayoría está consignado en las cuatro (4) cuentas de FONDANE CENTRAL con una participación del 99,9% en el total.

19 OTROS ACTIVOS

Nota 2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

190801 En Administración

Diciembre 2018 316.007

El saldo de esta cuenta refleja el movimiento contable, siguiendo 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 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 y su movimiento se registra en la unidad ejecutora 04-02-00.



2. PASIVO

24 CUENTAS POR PAGAR

Nota 3 PROYECTOS DE INVERSION

Diciembre 2018 451.310

El componente representa el valor de las obligaciones contraídas por la Entidad con terceros por concepto de a) La adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y b) La adquisición de bienes o servicios para proyectos de inversión específicos. Para FONDANE el saldo corresponde al cumplimiento de los contratos y convenios administrativos firmados por la entidad para la ejecución de sus proyectos, pagos que se realizarán a contratistas y proveedores en el 2019, a nivel Central la participación es del 86%.

240102 Proyectos de Inversión

Miles de \$

TERRITORIAL	2018		PARTICIPACION %
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
BARRANQUILLA	105.491	22.210	5
BOGOTA	558.875	22.171	5
BUCARAMANGA	-	-	-
CALI	48.043	-	-
MANIZALES	-	-	-
MEDELLIN	18.312	17.636	4
CENTRAL	62.692	389.293	86
TOTAL	793.413	451.310	100



243606 Retención en la fuente arrendamientos

Miles de \$

TERRITORIAL	2018		PARTICIPACION %
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
BOGOTA	1.713	37	100
CENTRAL	271	-	-
TOTAL	1.984	37	100

243608 Retención en la fuente compras

Miles de \$

TERRITORIAL	2018		PARTICIPACION %
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
BOGOTA	7.267	-	-
CENTRAL	357	189	100
TOTAL	7.624	189	100

243615 Retención en la fuente rentas de trabajo

Miles de \$

TERRITORIAL	2018		PARTICIPACION %
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
BOGOTA	8.597	-	-
CENTRAL	31.536	5.845	100
TOTAL	40.133	5.845	100

243625 Retención en la fuente IVA retenido

Miles de \$

TERRITORIAL	2018		PARTICIPACION %
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
BARRANQUILLA	1	1	0
BOGOTA	9.712	26	4
BUCARAMANGA	123	-	-
CALI	38	4	1
CENTRAL	2.163	597	95
TOTAL	12.037	628	100



243627 Retención en la fuente ICA

Miles de \$

TERRITORIAL	2018		PARTICIPACION %
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
BARRANQUILLA	2.466	283	3
BOGOTA	93.866	2.402	29
BUCARAMANGA	587	2	0
CALI	1.458	297	4
MANIZALES	957	3	0
MEDELLIN	518	108	1
CENTRAL	20.249	5.080	62
TOTAL	120.101	8.175	100

Nota 5 **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA – VENTA DE SERVICIOS**

Diciembre 2018 60.232

Representa el valor generado en la comercialización de bienes o prestación de servicios gravados, así como el valor descontable por la adquisición de bienes o servicios gravados, de acuerdo a las normas tributarias vigentes. Por tratarse de una cuenta corriente, puede generar un saldo a favor o a cargo de la entidad, producto de las diferentes transacciones realizadas, FONDANE, es una entidad responsable del IVA, por cuanto realiza actividades de comercialización de información, capacitación y celebración de contratos, los cuales están gravados con el IVA

Teniendo en cuenta la doctrina expresada en el Concepto No. 91321 emitido por la DIAN el 9 de octubre de 2001, sobre el tema del Impuesto sobre las Ventas en la celebración de convenios Interadministrativos entre entidades estatales, cuyo texto central expresa lo siguiente:

“En lo que atiene al convenio Interadministrativo, entendiendo este como el contrato suscrito entre entidades públicas para el desarrollo de actividades que bien pueden ser afines o de competencia exclusiva de una de ellas, cuya característica es el no hallarse sujeto al reconocimiento de emolumento alguno que implique una retribución o contraprestación por la actividad ... hace que esta especial forma de contratación adopte



un tratamiento sui generis en materia de impuesto sobre las ventas como es el carecer de una base gravable sujeta a imposición”.

FONDANE, como entidad del gobierno nacional celebra convenios de cooperación con otras entidades del estado en el cual se realizan trabajos exclusivamente de información estadística y que cumplen con las condiciones indicadas en el mencionado concepto por lo tanto, se pueden ejecutar por su valor total sin que resulten gravados con el impuesto sobre las ventas.

244502 Impuesto al valor agregado IVA - venta de servicios			Miles de \$
TERRITORIAL	2018		PARTICIPACION %
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
CALI	550	572	1
CENTRAL	96.806	59.660	99
TOTAL	97.356	60.232	100

Nota 6 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS - ADMINISTRATIVAS

Diciembre 2018 35.800

Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la Entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la Entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan un potencial de servicio o beneficios económicos y pueda realizarse una estimación fiable del valor de la obligación.

El valor de la provisión contable de los procesos, se hizo con periodicidad no superior a seis (6) meses, que amerite ser reportada como provisión, en consecuencia al corte de 31 de diciembre de 2018, el ajuste a cada uno de los demandantes se tomó de acuerdo al análisis de las pretensiones calculadas automáticamente en el sistema EKOGUI.

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



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

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

270103 Litigios y demandas administrativas

Miles de \$

TERRITORIAL	2018		PARTICIPACION %
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
CENTRAL	73.772	35.800	100
TOTAL	73.772	35.800	100



Igualmente se hace referencia a que estos procesos el demandante principal es el DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA – DANE y en solidaridad el FONDO ROTATORIO DEL DANE-FONDANE, por lo tanto en el evento de un resultado adverso el pago principal se estima que será atendido con presupuesto del DANE.

Nota 7 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Diciembre 2018 248.766

Constituye el valor de los recursos recibidos por la Entidad para su administración.

290201 Recursos recibidos en administración

Miles de \$

TERRITORIAL	2018		PARTICIPACION %
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
FONTIC	5.348	-	-
DEPARTAMENTO DE PLANEACION	257	-	-
DEPARTAMENTO FUNCION PUBLICA	18.889	-	-
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA	17.667	-	-
MINISTERIO DE CULTURA	32.756	-	-
UNIDAD DE PLANEACION MINERO ENERGETICA-UPME	-	36.436	15
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	333	-	-
BANCO DE LA REPUBLICA	88.216	147.774	59
BOGOTA D.C	1.728.267	61.345	25
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	12.185	-	-
UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	-	3.211	1
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	260.793	-	-
TOTAL	2.164.711	248.766	100

El saldo de la subcuenta muestra una cifra consistente con la ejecución de gastos de los convenios suscritos en vigencias anteriores y en la vigencia 2018.



En la vigencia 2018 se realizó la liquidación y devolución de los siguientes convenios:

CONVENIO	DEVOLUCION
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	13.849
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA	880
MINISTERIO DE CULTURA	69.980
SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO	15.624
SECRETARIA DISTRITAL DE INTEGRACION SOCIAL	161.879
SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION	119.117
	163.694

En el proceso de conciliación para la liquidación y devolución de recursos de los convenios, se realizaron ajustes de reclasificación de terceros que afectaron entre ellos los saldos, de la misma manera bajo revisión previa se afectó la cuenta de capital fiscal pues en movimientos de vigencias anteriores se llevaron compras de suministros a cuentas de gastos y no se reclasificaron debitando la cuenta existente del pasivo en ese momento la 2453001, de igual forma también se llevaron a cuentas de orden suministros que no afectaron los convenios incrementando los saldos en el momento de liquidación. Igualmente se determina la terminación del convenio con Fiduciaria la Previsora y se realiza el ajuste según acta de liquidación N°9677-20-896-20013.

3. PATRIMONIO

31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CONCEPTO	VALOR
Capital fiscal nación	(326.080)
Utilidad del ejercicio	241.349
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación	(185.867)
TOTAL PATRIMONIO	(270.598)

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



Entre el 31 de diciembre de 2017 y el 1 de enero de 2018, se siguieron las instrucciones impartidas por la Contaduría General de la Nación (CGN) mediante el instructivo No. 003 de diciembre 1 de 2017, en lo que hace referencia a la reclasificación de saldos para el inicio de 2018.

Nota 8 **CAPITAL FISCAL**

Diciembre 2018

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

Nota 9 **UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

Diciembre 2018 241.349

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo. El excedente del ejercicio se debe a que los ingresos generados por la venta de servicios, administración de proyectos, otros ingresos y aprovechamientos, comparados con los gastos que en la vigencia 2018 disminuyeron en comparación con la vigencia anterior lo cual generó un excedente de 241.349 miles de pesos.

Miles de \$	
INGRESOS	VALOR
INGRESOS FISCALES	27.344
VENTA DE SERVICIOS	621.398
OTROS INGRESOS	422
TOTAL INGRESOS 2018	649.164

GASTOS	VALOR
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	407.815
TOTAL GASTOS 2018	407.815

UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	241.349
---	----------------



Nota 10 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación

De acuerdo con lo señalado por la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, normas con las cuales se incorpora el nuevo marco normativo aplicable a partir del 1 de enero de 2018, y conforme a lo establecido en los Instructivos No. 002 de 2015 y 003 de 2017 expedidos por la Contaduría General de la Nación, FONDANE, realizó las actividades para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo marco de regulación cuyo efecto fue la incorporación, el retiro, reclasificación y medición de los activos, pasivos y patrimonio.

TERRITORIAL	PATRIMONIO		
	RCP	NICSP	DIFERENCIA
Central	50.403.807.877,84	50.278.121.108,52	-125.686.769,32
Bogotá	-29.886.724.595,65	-29.908.694.788,92	-21.970.193,27
Medellín	-6.657.507.833,93	-6.664.597.373,81	-7.089.539,88
Barranquilla	-5.738.525.873,37	-5.745.560.185,32	-7.034.311,95
Manizales	-2.697.345.356,49	-2.707.036.835,54	-9.691.479,05
Cali	-3.705.244.089,38	-3.714.673.753,43	-9.429.664,05
Bucaramanga	-2.644.964.459,06	-2.649.929.817,12	-4.965.358,06
6 DIGITOS	83.484.507,00	83.484.507,00	0
Total	-843.019.823,04	-1.028.887.138,62	-185.867.315,58

4. INGRESOS

Nota 11 MULTAS

Diciembre 2018 27.344

De acuerdo a la Resolución Número 002 del 22 de febrero de 2018 donde se declara el incumplimiento parcial de la empresa Diseño, confección y comercialización textil S.A.S "DICOMTEX" se ordena el pago de la suma que se impone a título de clausula penal 27.154 miles de pesos, valor que corresponde al 99% del valor total de la cuenta.



411002 Multas

Miles de \$

TERRITORIAL	SALDO FINAL	PARTICIPACION %
BOGOTA	190	1
CENTRAL	27.154	99
TOTAL	27.344	100

Nota 12 **SERVICIOS INFORMATIVOS**

Diciembre 2018 502.370

Representa el valor neto de los ingresos causados por la entidad que provienen de la prestación de servicios diferentes a los enunciados en las cuentas anteriores, para FONDANE la principal fuente de recursos de esta cuenta son los contratos celebrados con el objetivo de la Evaluación y Certificación de la calidad de las Operaciones Estadísticas, los cuales representan el 91% del saldo de la cuenta, para la vigencia 2018 se celebraron contratos interadministrativos con:

- * Agencia para la Reincorporación y la Normalización ARN
- * Banco de la Republica
- * Ministerio de Agricultura
- * Ministerio de Justicia y el Derecho
- * Fondo de las Tecnologías
- * Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM
- * Bienestar Familiar
- * Ministerio de Salud
- * Federación Colombiana de Municipios
- * Ministerio de Minas y Energía –COLVATEL

El restante porcentaje de ingresos de la cuenta se da en virtud de los numerales 4, 9 y 11 del artículo 3 del Decreto 590 de 1991, donde se determina a FONDANE para "efectuar la distribución de información estadística y cartográfica y otros materiales o servicios estadísticos y de sistematización que diseñe y produzca el DANE, a través de anuarios, revistas, boletines, medios magnéticos y otros medios idóneos". Adicional "Recaudar y administrar los dineros provenientes del servicio de asesoría técnica de las entidades oficiales, personas naturales o jurídicas de derecho privado, prestados por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE.



439005 Servicios Informativos Miles de \$

TERRITORIAL	2018 SALDO FINAL	PARTICIPACION %
CALI	3.206	1
MEDELLIN	118	0
CENTRAL	499.046	99
TOTAL	502.370	100

Nota 13 ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS

Diciembre 2018 119.028

Estos recursos son percibidos exclusivamente por FONDANE central y se constituyen como ingresos por los gastos administrativos cancelados por las entidades en la celebración de convenios interadministrativos, para la vigencia 2018 se recibieron ingresos por:

- Municipio de Medellín convenio ENLEC
- Municipio de Santiago de Cali convenio ENLEC
- Convenio Banco de la Republica.

439014 Administración de proyectos Miles de \$

TERRITORIAL	2018 SALDO FINAL	PARTICIPACION %
CENTRAL	119.028	100
TOTAL	119.028	100

Nota 14 APROVECHAMIENTOS

Diciembre 2018 422

Constituye el valor de los ingresos de la entidad provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en otras cuentas, para la vigencia 2018 estos ingresos se constituyen por la expedición de carnets de funcionarios del DANE y mayores valores consignados.



480827 Aprovechamientos

Miles de \$

TERRITORIAL	2018 SALDO FINAL	PARTICIPACION %
BOGOTA	4	1
CENTRAL	418	99
TOTAL	422	100

5. GASTOS

Nota 15 ESTUDIOS Y PROYECTOS

Diciembre 2018 229.770

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad, el saldo de la cuenta corresponde a los gastos por contratos de prestación de servicios firmados con terceros y proveedores recursos provenientes de los contratos interadministrativos. Para la vigencia 2018 los saldos corresponden a la ejecución de los contratos:

- Evaluaciones de Calidad Estadística
- Unidad de Planeación Minero Energética –UPME

511106 Estudios y Proyectos

Miles de \$

TERRITORIAL	2018 SALDO FINAL	PARTICIPACION %
CENTRAL	229.770	100
TOTAL	229.770	100



Nota 16 SERVICIOS PÚBLICOS

Diciembre 2018 134.042

Estos gastos fueron los necesarios para el apoyo del normal funcionamiento de las labores administrativas de la entidad, afectando los rubros de energía, acueductos, telefonía, con las siguientes empresas:

- CENTRAL
Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P.
Empresa de acueducto y alcantarillado de Bogotá E.S.P
CODENSA S.A E.S.P
Limpieza Metropolitana S A E.S.P

- BARRANQUILLA
Colombia telecomunicaciones s.a. E.S.P.
Patrimonios autónomos fiduciaria Corficolombiana S.A

- BOGOTA
Empresa de telecomunicaciones de Bogotá SA ESP
Colombia telecomunicaciones S.A. E.S.P.

511117 Servicios Públicos		Miles de \$
TERRITORIAL	2018 SF	PARTICIPACION %
BARRANQUILLA	18.306	14
BOGOTA	11.789	9
CENTRAL	103.947	78
TOTAL	134.042	100

Nota 17 SEGUROS GENERALES

Diciembre 2018 717

Dentro del Convenio Número 006 suscrito con La Unidad de Planeación Minero Energética según la cláusula Decimosegunda se estableció la suscripción de una póliza de Garantías para amparar el cumplimiento del objeto del Convenio.



511125 Seguros Generales

TERRITORIAL	2018		Miles de \$
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	PARTICIPACION %
CENTRAL	-	717	100
TOTAL	-	717	100

Nota 18 **SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA, Y LAVANDERÍA**

Diciembre 2018 22.111

Representa los gastos realizados por la Contratación del Servicio de Aseo y Cafetería en la territorial Bucaramanga y Bogotá con las Empresas MR CLEAN S.A. y CONSERJES INMOBILIARIOS LTDA.

511149 Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

TERRITORIAL	2018	Miles de \$
	SALDO FINAL	PARTICIPACION %
BOGOTA	13.694	62
BUCARAMANGA	8.417	38
TOTAL	22.111	100

Nota 19 **CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE**

Diciembre 2018 16.093

Corresponde al pago que las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación deben realizar a la Contraloría General de la República.

512002 Cuota de fiscalización y auditaje

TERRITORIAL	2018	Miles de \$
	SALDO FINAL	PARTICIPACION %
CENTRAL	16.093	100
TOTAL	16.093	100



Nota 20 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Diciembre 2018 3.722

El valor corresponde al pago de las deducciones del Impuesto de industria y comercio (ICA) que como agente retenedor FONDANE, debe practicar a los diferentes proveedores y contratistas.

512009 Impuesto de industria y comercio Miles de \$

TERRITORIAL	2018	
	SALDO FINAL	PARTICIPACION %
MEDELLIN	410	11
CENTRAL	3.312	89
TOTAL	3.722	100

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Nota 21 LITIGIOS – ADMINISTRATIVOS

Diciembre 2018 0

De acuerdo al fallo del Juzgado 35 Administrativo de Bogotá por tratarse de una acción de repetición y toda vez que el fallo fue desfavorable a la entidad, el valor estimado y reportado como activo contingente en esta cuenta fue ajustado por FONDANE en el mes de julio de 2018.

812004 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos Miles de \$

TERRITORIAL	2018		PARTICIPACION %
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
CENTRAL	13.443	-	-
TOTAL	13.443	-	-



Nota 22 **BIENES Y DERECHOS RETIRADOS**

Diciembre 2018 119.679

Esta cuenta registra el valor de los bienes adquiridos para consumo que se encuentran en la bodega y deben ser controlados en cuentas de orden según política contable bajo tratamiento NICS.

A continuación se presenta el estado bajo descripción grupo de los elementos.

DESCRIPCIÓN DE GRUPO	UBICACIÓN	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	CANTIDAD
PAPELERIA UTILES DE ESCRITORIO	Territorial Barranquilla	1.203	38
REPUESTOS, ACCESORIOS Y SIMILARES		1.194	146
ELEMENTOS ASEO, CAFETERIA Y LAVANDERIA		809	1.270
TOTAL		3.206	1.454

Miles de \$

DESCRIPCIÓN DE GRUPO	UBICACIÓN	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	CANTIDAD
PAPELERIA UTILES DE ESCRITORIO	Territorial Bogotá	1.674	1.318
REPUESTOS, ACCESORIOS Y SIMILARES		130	57
TOTAL		1.804	1.375

Miles de \$

DESCRIPCIÓN DE GRUPO	UBICACIÓN	SALDO NETO A DICIEMBRE 31 DE 2018	CANTIDAD
PAPELERIA UTILES DE ESCRITORIO	Territorial Bucaramanga	4	18
TOTAL		4	18



DESCRIPCIÓN DE GRUPO	UBICACIÓN	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	CANTIDAD
PAPELERIA UTILES DE ESCRITORIO	Territorial Cali	2	2
REPUESTOS, ACCESORIOS Y SIMILARES		2.487	59
ELEMENTOS ASEO, CAFETERIA Y LAVAN.		13	125
TOTAL		2.503	186

Miles de \$

DESCRIPCIÓN DE GRUPO	UBICACIÓN	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	CANTIDAD
DOTACIÓN A TRABAJADORES	DANE Central	19.670	574
ELEMENTOS DE USO PERSONAL		28.476	1.826
PAPELERIA UTILES DE ESCRITORIO		63.823	2.401
TOTAL		111.969	4.801

Miles de \$

DESCRIPCIÓN DE GRUPO	UBICACIÓN	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	CANTIDAD
PAPELERIA UTILES DE ESCRITORIO	Territorial Medellín	193	16
TOTAL		193	16

Miles de \$

DESCRIPCIÓN DE GRUPO	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	CANTIDAD
DOTACIÓN A TRABAJADORES	19.670	574
ELEMENTOS DE USO PERSONAL	28.476	1.826
PAPELERIA UTILES DE ESCRITORIO	66.899	3.793
REPUESTOS, ACCESORIOS Y SIMILARES	3.812	262
ELEMENTOS ASEO, CAFETERIA Y LAVAN.	822	1.395
TOTAL	119.679	7.850



Nota 23 **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Diciembre 2018 **12.047.445**

Representa el valor de los bienes inmuebles y vehículos entregados a DANE, sobre los cuales se transfieren los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, que no implican el traslado legal de la propiedad y sobre los cuales se requiere llevar a cabo procesos de seguimiento y control.

834704 Bienes entregados a terceros terrenos		Miles de \$
DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN	VALOR
FONDANE - Oficinas. 1A-2B, Garajes A Y B MI 040-395528/29/30/31	Territorial Barranquilla	559.443
FONDANE - Bodega MI 50C-700227	Territorial Bogotá	1.368.735
FONDANE - Bodega MI 50C-700226	Territorial Bogotá	1.368.735
FONDANE - Oficinas - MI 200-27063 - Neiva	Territorial Bogotá	443.181
FONDANE - Oficinas - MI 001-293048	Territorial Medellín	531.123
FONDANE - Oficinas - MI 140-22110 - Montería	Territorial Medellín	429.368
TOTAL TERRENOS PROPIEDAD DE TERCEROS		4.700.585

834704 Bienes entregados a terceros edificios y casas		Miles de \$
DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN	VALOR
FONDANE - Oficinas. 1A-2B, Garajes A Y B MI 040-395528/29/30/31	Territorial Barranquilla	2.700.040
FONDANE - Bodega MI 50C-700227	Territorial Bogotá	1.331.220
FONDANE - Bodega MI 50C-700226	Territorial Bogotá	1.331.220
FONDANE - Oficinas - MI 200-27063 - Neiva	Territorial Bogotá	464.320
FONDANE - Oficinas - MI 001-293048	Territorial Medellín	691.327
FONDANE - Oficinas - MI 140-22110 - Montería	Territorial Medellín	535.394
TOTAL EDIFICIOS PROPIEDAD DE TERCEROS		7.053.520



834704 Bienes entregados a terceros equipo de transporte terrestre Miles de \$

DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN	VALOR
FONDANE CHEVROLET AVEO PLACA OSA - 939	Territorial Bucaramanga	32.541
FONDANE CHEVROLET PLACA OOI255	Territorial Cali	25.017
FONDANE MITSUBISHI L300 OBE - 659 FONDANE	DANE Central	12.459
FONDANE CHEVROLET OPTRA PLACA OBI - 312		41.993
FONDANE CHEVROLET OPTRA PLACA OBI -307		41.993
FONDANE CHEVROLET AVEO PLACA OBI - 311		32.263
FONDANE CHEVROLET OPTRA PLACA OBI -305		41.993
FONDANE CHEVROLET AVEO PLACA OUC - 069	Territorial Manizales	32.541
FONDANE CHEVROLET AVEO PLACA OML - 382	Territorial Medellín	32.541
TOTAL EDIFICIOS PROPIEDAD DE TERCEROS		293.340

A continuación se presenta la información a revelar de los bienes que se encuentran en los activos del DANE y no fueron registrados al cierre de la vigencia en esta cuenta de control y se registrarán en la vigencia 2019.

GRUPO	DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN	VALOR
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS TERRENOS	FONDANE - Oficinas - MI 080-3015 Santa Martha	Territorial Barranquilla	543.928
	FONDANE - Oficinas - MI 190-13796 - Valledupar	Territorial Barranquilla	321.650
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS EDIFICIOS Y CASAS	FONDANE - Oficinas - MI 080-3015 Santa Martha	Territorial Barranquilla	353.030
	FONDANE - Oficinas - MI 190-13796 - Valledupar	Territorial Barranquilla	357.179
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	FONDANE CHEVROLET AVEO PLACA OQN-582	Territorial Barranquilla	32.541
Total hechos conocidos después de la fecha de balance			1.608.328



9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Nota 24 LITIGIOS O DEMANDAS- ADMINISTRATIVAS

Diciembre 2018 0

La entidad constituye como responsabilidad contingente los actos procesales de terceros contra EL Fondo Rotatorio del DANE-FONDANE, en el momento de la notificación de la demanda. De acuerdo a las políticas contables de la entidad los pasivos contingentes registrados por FONDANE de forma solidaria para la vigencia 2018 quedan registrados en el DANE. Igualmente se hace referencia a que estos procesos el demandado principal es el DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA – DANE y en solidaridad el FONDO ROTATORIO DEL DANE-FONDANE, por lo tanto en el evento de un resultado adverso el pago principal se estima que será por el DANE.

912004 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos			Miles de \$
CENTRAL	2018		PARTICIPACION %
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
Hugo Fernando Martinez López	14.056	-	-
Elkin Ordoñez Rivera	2.093.651	-	-
Héctor Narces Mallarino Rodríguez	374.094	-	-
Nelly Astrid Muñoz Sánchez	56.422	-	-
TOTAL	2.538.223	-	-

Nota 24 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DICIEMBRE 2018 493.993

Representa el valor de los bienes propiedades, planta y equipo de propiedad de terceros recibidos por FONDANE mediante convenios interadministrativos para su salvaguarda o custodia



930617 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA (Propiedades, planta y equipo)

Miles de \$

UBICACIÓN	DESCRIPCIÓN DE GRUPO	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	CANTIDAD
DANE central	EQUIPOS DE COMPUTACION	52.652	42
	EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA	7.962	6
	MUEBLES Y ENSERES	76.160	185
Territorial Bogotá	EQUIPOS DE COMPUTACION	327.019	314
	EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA	6.462	3
Territorial Cali	EQUIPOS DE COMPUTACION	23.737	29
TOTAL		493.993	579

Nota 25 **CONVENIOS**

Diciembre 2018 54.150

Representa el valor de las operaciones por conceptos no contemplados en las cuentas relacionadas anteriormente.

En ésta subcuenta se controlan los elementos de consumo adquiridos con recursos de terceros – Convenios Interadministrativos en cumplimiento de las actividades concertadas por las partes.

939013 Convenios

Miles de \$

DESCRIPCIÓN DE GRUPO	UBICACIÓN	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	CANTIDAD
PAPELERIA UTILES DE ESCRITORIO	Territorial Barranquilla	169	483
PAPELERIA UTILES DE ESCRITORIO	Territorial Bogotá	8.553	741
ELEMENTOS DE USO PERSONAL	DANE Central	160	27
PAPELERIA UTILES DE ESCRITORIO	DANE Central	44.989	1.004
PAPELERIA UTILES DE ESCRITORIO	Territorial Medellín	279	884
TOTAL		54.150	3.139


GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
Coordinador GIT Contabilidad
T. P No. 33.086-T

