

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Yo GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN, identificado con C.C No.19.424.065 de Bogotá, en calidad de contador del FONDO ROTATORIO DEL DANE – FONDANE NIT No.800.072.977, en cumplimiento del numeral 36, Artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como las Resoluciones 706, 182 de 2016 y conforme a lo señalado en el Marco Normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones expedido por la Contaduría General de la Nación – CGN, procede a publicar en la página WEB del DANE el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultados por el periodo comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2019 en la ruta que a continuación se describe:

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

Bogotá D.C febrero 21 de 2020



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

DANE

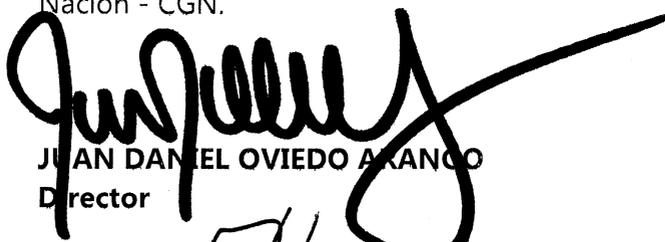
INFORMACIÓN PARA TODOS

CERTIFICACIÓN

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 y Estado de Resultados a 31 de diciembre de 2019 bajo el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación - CGN, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 y sus modificaciones, y de esta manera la información revelada refleja en forma fidedigna la situación Financiera, Económica, Social y Ambiental del FONDANE.

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

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



JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director



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



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	2019	2018	CORRIENTE	2019	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			CUENTAS POR PAGAR		
Caja	0	0	Adquisiciones de Bienes y Servicios Nales	2.822.075	451.310
Depositos en instituciones financieras	2.135.845	224.862	Recursos a favor de terceros	20.893	158
TOTAL EFFECTIVO	2.135.845	224.862	Descuentos de nómina	6.294	0
CUENTAS POR COBRAR			Retención en la fuente e impuesto de timbre	149.881	15.145
Prestación de servicios	0	0	Impuestos, contribuciones y tasas	145	174
Otras cuentas por cobrar	0	42	Impuesto al valor agregado IVA	124.018	60.232
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	0	42	Otras cuentas por pagar	2	0
OTROS ACTIVOS			TOTAL CUENTAS POR PAGAR	3.123.307	527.019
Bienes y servicios gravados por anticipado	0	0	OTROS PASIVOS	3.173.512	248.766
Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	77	77	Recursos recibidos en administración	3.157.052	248.766
Recursos entregados en administración	4.376.261	316.007	Ingresos recibidos por anticipado	16.460	0
TOTAL OTROS ACTIVOS	4.376.338	316.084	TOTAL CORRIENTE	6.296.819	775.785
TOTAL CORRIENTE	6.512.183	540.987	NO CORRIENTE		
			PROVISIONES		
			Litigios y demandas	82.812	35.800
			TOTAL POVISIONES	82.812	35.800
			TOTAL NO CORRIENTE	82.812	35.800
			TOTAL PASIVO	6.379.630	811.585
			PATRIMONIO		
			PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
			Capital fiscal	-217.980	-326.080
			Resultado de ejercicios anteriores	55.472	0
			Resultados del ejercicio	295.061	241.349
			Impactos por la transición al nuevo marco de regul	0	-185.867
			TOTAL PATRIMONIO	132.552	-270.598
TOTAL ACTIVO	6.512.183	540.987	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	6.512.183	540.987
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	13.730.769	12.167.124	Litigios y mecanismos alternativos de solución de c	631.304	548.143
Bienes y derechos retirados	9.577	0	Bienes recibidos en custodia	0	0
Bienes entregados a terceros	65.420	119.679	Otras cuentas acreedoras de control	618.024	493.993
Responsabilidades en proceso	13.655.773	12.047.445		13.280	54.150
	0	0			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR CONTRA (cr)	-13.730.769	-12.167.124	ACREEDORAS POR CONTRA (db)	-631.304	-548.143
Activos contingentes po contra (cr)	-9.577	0	Pasivos contingentes por contra (DB)	0	0
Deudoras de control por contra	-13.721.193	-12.167.124	Acreedoras de control por contra (DB)	-631.304	-548.143
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0

JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
DIRECTOR

GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR
T.P 33.086-T

INGRESOS OPERACIONALES

	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES		
INGRESOS FISCALES	0	27344
No Tributarios	0	27.344
VENTA DE SERVICIOS		
Otros servicios	507.034	621.398
Otras transferencias	0	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	507.034	621.398
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION		
Generales	528.675	386.642
Impuestos, contribuciones y tasas	10.306	21.173
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	538.982	407.815
DETERIORO, DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y PROVISIÓN		
Prvisión litigios y demandas	47.012	0
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y PROVISIÓN	47.012	0
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	-78.960	240.928
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS		
Financieros	373.185	0
Ingresos diversos	835	422
TOTAL OTROS INGRESOS	374.020	422
OTROS GASTOS		
Otros gastos Diversos		0
TOTAL OTROS GASTOS	0	0
EXCEDENTE O DEFICIT	295.061	241.349


 JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
 DIRECTOR


 GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
 CONTADOR
 T.P 33.086-T

FONDO ROTATORIO DEL DANE - FONDANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	dic-19 \$	dic-18 \$
ACTIVO			
CORRIENTE		6.512.183	540.987
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	2.135.845	224.862
1110	Depositos en instituciones financieras	2.135.845	224.862
111005	Cuenta corriente	2.135.845	224.862
13	Cuentas por cobrar	0	42
1317	Prestación de servicios	0	0
131716	Servicios informativos	0	0
1384	Otras cuentas por cobrar	0	42
138405	Comisiones	0	0
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorería	0	14
138490	Otras cuentas por cobrar	0	27
19	Otros activos	4.376.338	316.084
1906	Bienes y servicios pagados por anticipado	0	0
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	0	0
190604	Anticipos para adquisición de bienes y servicios	0	0
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	77	77
190706	Anticipo de impuesto de industria y comercio	77	77
1908	Recursos entregados en administración	4.376.261	316.007
190801	En administración	4.376.261	316.007
TOTAL ACTIVO		6.512.183	540.987
PASIVO			
CORRIENTE		6.296.819	775.785
24	Cuentas por pagar	3.123.307	527.019
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.822.075	451.310
240101	Bienes y servicios	0	0
240102	Proyectos de inversión	2.822.075	451.310
2407	Recursos a favor de terceros	20.893	158
240720	Recaudos por clasificar	0	0
240722	Estampillas	20.893	158
2424	Descuentos de nómina	6.294	0
242411	Embargos judiciales	594	0
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	5.700	0
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	149.881	15.145
243603	Honorarios	0	223
243605	Servicios	1.611	47
243606	Arrendamientos	2.750	37
243608	Compras	1.212	189
243610	Pagos al exterior	0	1
243615	A empleados art 383 ET	69.978	5.845
243625	Impuesto a la ventas retenido	4.513	628
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	69.752	8.175
243690	Otras retenciones	65	0
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	145	174
244020	Gravamen a los movimientos financieros	145	174

FONDO ROTATORIO DEL DANE - FONDANE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	dic-19 \$	dic-18 \$
2445	Impuesto al valor agregado IVA	124.018	60.232
244502	Venta de servicios	124.018	60.232
2490	Otras cuentas por pagar	2	0
249055	Servicios	2	0
29	Otros pasivos	3.173.512	248.766
2902	Recursos recibidos en administración	3.157.052	248.766
290201	En administración	3.157.052	248.766
2910	Ingresos recibidos por anticipado	16.460	0
291007	Ventas	16.460	0
	NO CORRIENTE	82.812	35.800
27	Provisiones	82.812	35.800
2701	Litigios y demandas	82.812	35.800
270103	Administrativas	82.812	35.800
	TOTAL PASIVO INTERES MINORITARIO	6.379.630	811.585
	PATRIMONIO	132.552	-270.598
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	132.552	-270.598
3105	Capital fiscal	-217.980	-326.080
310506	Nación	-217.980	-326.080
3109	Resultado de ejercicios anteriores	55.472	0
310901	Utilidad o excedentes acumulados	55.472	0
3110	Resultado del ejercicio	295.061	241.349
311001	Excedente del ejercicio	295.061	241.349
3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	-185.867
314512	Otros activos	0	-185.867
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6.512.183	540.987
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
81	Derechos contingentes	9.577	0
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	9.577	0
812004	Administrativas	9.577	0
83	Deudoras de control	13.721.193	12.167.124
8315	Bienes y derechos retirados	65.420	119.679
831590	Otros activos retirados	65.420	119.679
8347	Bienes entregados a terceros	13.655.773	12.047.445
834704	Propiedades, planta y equipo	13.655.773	12.047.445
89	Deudoras por contra (cr)	-13.730.769	-12.167.124
8905	Activos contingentes por contra	-9.577	0
890506	Otros activos contingentes por contra	-9.577	0
8915	Deudoras de control por contra	-13.721.193	-12.167.124
891506	Bienes y derechos retirados	-65.420	-119.679
891518	Bienes entregados a terceros	-13.655.773	-12.047.445
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
91	Pasivos contingentes	0	0
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0
912004	Administrativos	0	0
93	Acreedoras de control	631.304	548.143

Código	CUENTA	dic-19 \$	dic-18 \$
9306	Bienes recibidos en custodia	618.024	493.993
930617	Propiedades, planta y equipo	618.024	493.993
9390	Otras cuentas acreedoras de control	13.280	54.150
939013	Convenios	13.280	54.150
99	Acreedoras por contra (db)	-631.304	-548.143
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	0	0
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0
9915	Acreedoras de control por contra (DB)	-631.304	-548.143
991502	Bienes recibidos en custodia	-618.024	-493.993
991590	Otras cuentas acreedoras de control	-13.280	-54.150

Ver Certificación anexa



JUAN DANIEL OJEDA ARANGO
Director



GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR

Matrícula Profesional No. 33.086 - T

Código	CUENTAS	dic-19 \$	dic-18 \$
	INGRESOS OPERACIONALES	507.034	648.743
41	Ingresos fiscales	0	27.344
4110	No tributarios	0	27.344
411002	Multas	0	27.344
43	Venta de servicios	507.034	621.398
4390	Otros servicios	507.034	621.398
439005	Servicios informativos	0	502.370
439014	Administración de proyectos	0	119.028
439017	Servicio de investigación científica y desarrollo	44.395	0
439090	Otros servicios	462.639	0
	GASTOS	585.993	407.815
51	De administración y operación	538.982	407.815
5111	Generales	528.675	386.642
511106	Estudios y proyectos	40.118	229.770
511114	Materiales y suministros	0	0
511117	Servicios públicos	53.647	134.042
511118	Arrendamiento operativo	0	0
511123	Comunicaciones y transportes	3.200	0
511125	Seguros generales	27.910	717
511149	Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	0	22.111
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	21.966	0
511159	Licencias	381.787	0
511180	Servicios públicos	0	0
511190	Otros gastos generales	49	1
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	10.306	21.173
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	5.593	16.093
512009	Impuesto de industria y comercio	4.541	3.722
512024	Gravamen a los movimientos financieros	173	1.315
512090	Otros impuestos, contribuciones y tasas	0	43
53	Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y provisiones	47.012	0
5368	Provisión litigios y demandas	47.012	0
536803	Administrativas	47.012	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-78.960	240.928
48	Otros ingresos	374.020	422
4802	Financieros	373.185	0
480223	Comisiones	373.185	0
4808	Ingresos diversos	835	422
480826	Recuperaciones	835	0
480827	Aprovechamientos	0	422
	EXCEDENTE (DEFICIT)	295.061	241.349

Ver Certificación anexa



JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director



GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR
Matrícula Profesional No. 33.086 - T

Código	CUENTA	dic-19 \$	dic-18 \$
ACTIVO			
CORRIENTE		6.512.182.641,13	540.987.179,23
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	2.135.845.037,04	224.861.821,15
1110	Depositos en instituciones financieras	2.135.845.037,04	224.861.821,15
111005	Cuenta corriente	2.135.845.037,04	224.861.821,15
13	Cuentas por cobrar	0,00	41.512,00
1317	Prestación de servicios	0,00	0,00
131716	Servicios informativos	0,00	0,00
1384	Otras cuentas por cobrar	0,00	41.512,00
138405	Comisiones	0,00	0,00
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorería	0,00	14.380,00
138490	Otras cuentas por cobrar	0,00	27.132,00
19	Otros activos	4.376.337.604,09	316.083.846,08
1906	Bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	0,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	0,00	0,00
190604	Anticipos para adquisición de bienes y servicios	0,00	0,00
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuci	76.888,00	76.888,00
190706	Anticipo de impuesto de industria y comercio	76.888,00	76.888,00
1908	Recursos entregados en administración	4.376.260.716,09	316.006.958,08
190801	En administración	4.376.260.716,09	316.006.958,08
TOTAL ACTIVO		6.512.182.641,13	540.987.179,23
PASIVO			
CORRIENTE		6.296.818.782,35	775.785.228,09
24	Cuentas por pagar	3.123.307.246,36	527.018.782,28
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.822.074.752,20	451.309.649,27
240101	Bienes y servicios	0,00	0,00
240102	Proyectos de inversión	2.822.074.752,20	451.309.649,27
2407	Recursos a favor de terceros	20.893.298,00	158.118,00
240720	Recaudos por clasificar	0,00	0,00
240722	Estampillas	20.893.298,00	158.118,00
2424	Descuentos de nómina	6.293.888,00	0,00
242411	Embargos judiciales	593.888,00	0,00
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	5.700.000,00	0,00
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	149.880.712,58	15.145.009,58
243603	Honorarios	0,00	223.192,00
243605	Servicios	1.610.739,03	46.983,03
243606	Arrendamientos	2.750.382,00	36.974,00
243608	Compras	1.212.185,00	188.754,00
243610	Pagos al exterior	0,00	967,00
243615	A empleados art 383 ET	69.978.134,00	5.845.049,00

20

1/20

243625	Impuesto a la ventas retenido	4.512.803,00	628.389,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	69.751.926,55	8.174.690,55
243690	Otras retenciones	64.543,00	11,00
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	144.845,13	174.018,25
244020	Gravamen a los movimientos financieros	144.845,13	174.018,25
2445	Impuesto al valor agregado IVA	124.017.608,45	60.231.987,18
244502	Venta de servicios	124.017.608,45	60.231.987,18
2490	Otras cuentas por pagar	2.142,00	0,00
249046	Servicios financieros	2.142,00	0,00
249055	Servicios	0,00	0,00
29	Otros pasivos	3.173.511.535,99	248.766.445,81
2902	Recursos recibidos en administración	3.157.051.835,99	248.766.445,81
290201	En administración	3.157.051.835,99	248.766.445,81
2910	Ingresos recibidos por anticipado	16.459.700,00	0,00
291007	Ventas	16.459.700,00	0,00
	NO CORRIENTE	82.811.600,00	35.800.000,00
27	Provisiones	82.811.600,00	35.800.000,00
2701	Litigios y demandas	82.811.600,00	35.800.000,00
270103	Administrativas	82.811.600,00	35.800.000,00
	TOTAL PASIVO INTERES MINORITARIO	6.379.630.382,35	811.585.228,09
	PATRIMONIO	132.552.258,78	-270.598.048,86
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	132.552.258,78	-270.598.048,86
3105	Capital fiscal	-217.980.024,32	-326.080.131,32
310506	Nación	-217.980.024,32	-326.080.131,32
3109	Resultado de ejercicios anteriores	55.471.727,46	0,00
310901	Utilidad o excedentes acumulados	55.471.727,46	0,00
3110	Resultado del ejercicio	295.060.555,64	241.349.398,04
311001	Excedente del ejercicio	295.060.555,64	241.349.398,04
3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0,00	-185.867.315,58
314512	Otros activos	0,00	-185.867.399,58
314515	Cuentas por pagar	0,00	84,00
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6.512.182.641,13	540.987.179,23
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
81	Derechos contingentes	9.576.769,00	0,00
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	9.576.769,00	0,00
812004	Administrativas	9.576.769,00	0,00
83	Deudoras de control	13.721.192.643,92	12.167.124.407,22
8315	Bienes y derechos retirados	65.419.774,94	119.679.310,44
831590	Otros activos retirados	65.419.774,94	119.679.310,44
8347	Bienes entregados a terceros	13.655.772.868,98	12.047.445.096,78
834704	Propiedades, planta y equipo	13.655.772.868,98	12.047.445.096,78
89	Deudoras por contra (cr)	-13.730.769.412,92	-12.167.124.407,22
8905	Activos contingentes por contra	-9.576.769,00	0,00
890506	Otros activos contingentes por contra	-9.576.769,00	0,00
8915	Deudoras de control por contra	-13.721.192.643,92	-12.167.124.407,22
891506	Bienes y derechos retirados	-65.419.774,94	-119.679.310,44
891518	Bienes entregados a terceros	-13.655.772.868,98	-12.047.445.096,78

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
91	Pasivos contingentes	0,00	0,00
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,00	0,00
912004	Administrativos	0,00	0,00
93	Acreedoras de control	631.303.871,93	548.143.353,49
9306	Bienes recibidos en custodia	618.023.636,73	493.993.038,51
930617	Propiedades, planta y equipo	618.023.636,73	493.993.038,51
9390	Otras cuentas acreedoras de control	13.280.235,20	54.150.314,98
939013	Convenios	13.280.235,20	54.150.314,98
99	Acreedoras por contra (db)	-631.303.871,93	-548.143.353,49
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	0,00	0,00
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,00	0,00
9915	Acreedoras de control por contra (DB)	-631.303.871,93	-548.143.353,49
991502	Bienes recibidos en custodia	-618.023.636,73	-493.993.038,51
991590	Otras cuentas acreedoras de control	-13.280.235,20	-54.150.314,98

Ver Certificación anexa



JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director



GUSTAVO ESPAÑA GUZMÁN
CONTADOR

Matrícula Profesional No. 33.086 - T

Código	CUENTAS	dic-19 \$	dic-18 \$
	INGRESOS OPERACIONALES	507.033.932,15	648.742.612,00
41	Ingresos fiscales	0,00	27.344.467,37
4110	No tributarios	0,00	27.344.467,37
411002	Multas	0,00	27.344.467,37
43	Venta de servicios	507.033.932,15	621.398.144,63
4390	Otros servicios	507.033.932,15	621.398.144,63
439005	Servicios informativos	0,00	502.370.430,39
439014	Administración de proyectos	0,00	119.027.714,24
439017	Servicio de investigación científica y desarrollo	44.395.141,23	0,00
439090	Otros servicios	462.638.790,92	0,00
	GASTOS	585.993.484,04	407.814.873,72
51	De administración y operación	538.981.884,04	407.814.873,72
5111	Generales	528.675.466,84	386.641.871,99
511106	Estudios y proyectos	40.117.998,00	229.770.435,56
511114	Materiales y suministros	0,00	0,00
511117	Servicios publicos	53.646.542,00	134.042.257,71
511118	Arrendamiento operativo	0,00	0,00
511123	Comunicaciones y trnsportes	3.200.000,00	0,00
511125	Seguros generales	27.909.885,00	717.474,00
511149	Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	0,00	22.110.816,43
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	21.965.615,00	0,00
511159	Licencias	381.786.512,84	0,00
511180	Servicios publicos	0,00	185,12
511190	Otros gastos generales	48.914,00	703,17
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	10.306.417,20	21.173.001,73
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	5.593.200,00	16.093.136,00
512009	Impuesto de industria y comercio	4.540.702,00	3.721.744,00
512024	Gravamen a los movimientos financieros	172.515,20	1.315.121,73
512090	Otros impuestos, contribuciones y tasas	0,00	43.000,00
53	Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y provisiones	47.011.600,00	0,00
5368	Provisión litigios y demandas	47.011.600,00	0,00
536803	Administrativas	47.011.600,00	0,00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-78.959.551,89	240.927.738,28
48	Otros ingresos	374.020.107,53	421.659,76
4802	Financieros	373.185.135,03	0,00
480223	Comisiones	373.185.135,03	0,00

4808	Ingresos diversos	834.972,50	421.659,76
480826	Recuperaciones	834.972,50	0,00
480827	Aprovechamientos	0,00	421.659,76
	EXCEDENTE (DEFICIT)	295.060.555,64	241.349.398,04

Ver Certificación anexa



JUAN DANIEL OJEDA ARANGO
Director



GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR

Matrícula Profesional No. 33.086 - T

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	<u>-270.598</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2019	403.150
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	<u>132.552</u>

VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>403.150</u>
INCREMENTOS:	<u>403.150</u>
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	55.472
CAPITAL FISCAL	108.100
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	185.867
RESULTADO DEL EJERCICIO	53.711
DISMINUCIONES:	<u>0</u>
	0



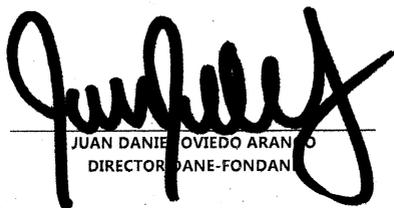
JUAN DANIEL OVIEDO ALVARADO
Director



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

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	12.563.074.100,24	27.164.575.596,60	33.215.467.055,71	6.512.182.641,13	6.512.182.641,13	-
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.304.961.466,76	13.929.950.532,33	13.099.066.962,05	2.135.845.037,04	2.135.845.037,04	-
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.304.961.466,76	13.929.950.532,33	13.099.066.962,05	2.135.845.037,04	2.135.845.037,04	-
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	1.304.961.466,76	13.929.950.532,33	13.099.066.962,05	2.135.845.037,04	2.135.845.037,04	-
1.3	CUENTAS POR COBRAR	383.872.741,00	352.032.417,60	735.905.158,60	-	-	-
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	351.076.258,33	351.076.258,33	-	-	-
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	-	4.723.015,11	4.723.015,11	-	-	-
1.3.17.90	OTROS SERVICIOS	-	346.353.243,22	346.353.243,22	-	-	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	383.872.741,00	956.159,27	384.828.900,27	-	-	-
1.3.84.05	COMISIONES	383.858.361,00	-	383.858.361,00	-	-	-
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS	14.380,00	-	14.380,00	-	-	-
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	956.159,27	956.159,27	-	-	-
1.4	PRESTAMOS POR COBRAR	-	3.158.720,00	3.158.720,00	-	-	-
1.4.16	PRÉSTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS	-	3.158.720,00	3.158.720,00	-	-	-
1.4.16.47	Préstamos concedidos a las empresas no financieras	-	3.158.720,00	3.158.720,00	-	-	-
1.9	OTROS ACTIVOS	10.874.239.892,48	12.879.433.926,67	19.377.336.215,06	4.376.337.604,09	4.376.337.604,09	-
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	93.233.025,00	30.025.350,00	123.258.375,00	-	-	-
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	93.233.025,00	30.025.350,00	123.258.375,00	-	-	-
1.9.07	ANTICIPOS RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	76.888,00	-	-	76.888,00	76.888,00	-
1.9.07.06	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	76.888,00	-	-	76.888,00	76.888,00	-
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	10.780.929.979,48	12.849.408.576,67	19.254.077.840,06	4.376.260.716,09	4.376.260.716,09	-
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	10.780.929.979,48	12.849.408.576,67	19.254.077.840,06	4.376.260.716,09	4.376.260.716,09	-
2	PASIVOS	16.957.777.537,90	68.698.080.292,33	58.119.933.136,78	6.379.630.382,35	6.296.818.782,35	82.811.600,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	5.248.398.652,77	16.466.587.395,48	14.341.495.989,07	3.123.307.246,36	3.123.307.246,36	-
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	857.192.854,93	3.679.267.607,13	2.822.074.752,20	2.822.074.752,20	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	-	43.727.448,00	43.727.448,00	-	-	-
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	-	813.465.406,93	3.635.540.159,13	2.822.074.752,20	2.822.074.752,20	-
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.012.869.169,03	14.928.517.843,56	9.936.541.972,53	20.893.298,00	20.893.298,00	-
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	4.999.422.223,03	14.887.965.816,56	9.888.543.593,53	-	-	-
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	13.446.946,00	39.310.672,00	46.757.024,00	20.893.298,00	20.893.298,00	-
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	-	1.241.355,00	1.241.355,00	-	-	-
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	5.200.000,00	20.300.000,00	21.393.888,00	6.293.888,00	6.293.888,00	-
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	-	-	593.888,00	593.888,00	593.888,00	-
2.4.24.13	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	5.200.000,00	20.300.000,00	20.800.000,00	5.700.000,00	5.700.000,00	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	162.254.551,58	578.650.940,98	566.277.101,98	149.880.712,58	149.880.712,58	-
2.4.36.03	HONORARIOS	3.343.000,00	6.686.000,00	3.343.000,00	-	-	-
2.4.36.05	SERVICIOS	108.317,03	2.390.290,00	3.892.712,00	1.610.739,03	1.610.739,03	-
2.4.36.06	Arrendamientos	-	1.893.059,00	4.643.441,00	2.750.382,00	2.750.382,00	-
2.4.36.08	Compras	-	351.530,00	1.563.715,00	1.212.185,00	1.212.185,00	-
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	131.369.713,00	407.925.997,00	346.534.418,00	69.978.134,00	69.978.134,00	-
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	1.227.491,00	9.614.474,00	12.899.786,00	4.512.803,00	4.512.803,00	-
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	25.727.454,55	147.499.694,98	191.524.166,98	69.751.926,55	69.751.926,55	-
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	478.576,00	2.289.896,00	1.875.863,00	64.543,00	64.543,00	-
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	111.512,13	5.632.533,01	5.665.866,01	144.845,13	144.845,13	-
2.4.40.14	Cuota de fiscalización y auditaje	-	5.593.200,00	5.593.200,00	-	-	-
2.4.40.20	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	111.512,13	39.333,01	72.666,01	144.845,13	144.845,13	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	67.963.420,03	-	56.054.188,42	124.017.608,45	124.017.608,45	-
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS	67.963.420,03	-	56.054.188,42	124.017.608,45	124.017.608,45	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	76.293.223,00	76.293.365,00	2.142,00	2.142,00	-
2.4.90.46	Servicios financieros	-	-	2.142,00	2.142,00	2.142,00	-
2.4.90.55	SERVICIOS	-	76.293.223,00	76.293.223,00	-	-	-
2.7	PROVISIONES	4.640.521.532,00	4.557.711.132,00	1.200,00	82.811.600,00	-	82.811.600,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	4.640.521.532,00	4.557.711.132,00	1.200,00	82.811.600,00	-	82.811.600,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	4.640.521.532,00	4.557.711.132,00	1.200,00	82.811.600,00	-	82.811.600,00
2.9	OTROS PASIVOS	7.068.857.353,13	47.673.781.764,85	43.778.435.947,71	3.173.511.535,99	3.173.511.535,99	-
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	7.068.857.353,13	47.673.781.764,85	43.761.976.247,71	3.157.051.835,99	3.157.051.835,99	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	7.068.857.353,13	47.673.781.764,85	43.761.976.247,71	3.157.051.835,99	3.157.051.835,99	-
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	-	16.459.700,00	16.459.700,00	16.459.700,00	-
2.9.10.07	Ventas	-	-	16.459.700,00	16.459.700,00	16.459.700,00	-
3	PATRIMONIO	(365.202.481,73)	14.493.871.343,38	14.991.626.083,89	132.552.258,78	-	132.552.258,78
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(365.202.481,73)	14.493.871.343,38	14.991.626.083,89	132.552.258,78	-	132.552.258,78
3.1.05	CAPITAL FISCAL	(420.684.564,19)	14.493.856.962,40	14.696.561.502,27	(217.980.024,32)	-	(217.980.024,32)
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	(420.684.564,19)	14.493.856.962,40	14.696.561.502,27	(217.980.024,32)	-	(217.980.024,32)
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	55.482.082,46	14.380,98	4.025,98	55.471.727,46	-	55.471.727,46
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	55.482.082,46	14.380,98	4.025,98	55.471.727,46	-	55.471.727,46
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	295.060.555,64	295.060.555,64	-	295.060.555,64
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	-	-	295.060.555,64	295.060.555,64	-	295.060.555,64

4	INGRESOS	585.196.997,27	51.450.107,99	347.307.150,40	881.054.039,68	-	881.054.039,68
4.3	VENTA DE SERVICIOS	262.626.946,27	50.615.084,03	295.022.069,91	507.033.932,15	-	507.033.932,15
4.3.90	OTROS SERVICIOS	262.626.946,27	50.615.084,03	295.022.069,91	507.033.932,15	-	507.033.932,15
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	91.041.308,26	50.615.084,03	3.968.917,00	44.395.141,23	-	44.395.141,23
4.3.90.90	OTROS SERVICIOS	171.585.638,01	-	291.053.152,91	462.638.790,92	-	462.638.790,92
4.8	OTROS INGRESOS	322.570.051,00	835.023,96	52.285.080,49	374.020.107,53	-	374.020.107,53
4.8.02	FINANCIEROS	322.570.051,00	-	50.615.084,03	373.185.135,03	-	373.185.135,03
4.8.02.23	COMISIONES	322.570.051,00	-	50.615.084,03	373.185.135,03	-	373.185.135,03
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	-	835.023,96	1.669.996,46	834.972,50	-	834.972,50
4.8.08.15	Fotocopias	-	835.023,96	835.023,96	-	-	-
4.8.08.26	Recuperaciones	-	-	834.972,50	834.972,50	-	834.972,50
5	GASTOS	4.614.697.953,20	3.140.097.270,29	6.873.741.183,81	881.054.039,68	-	881.054.039,68
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9.976.421,20	1.592.451.260,65	1.063.445.797,81	538.981.884,04	-	538.981.884,04
5.1.11	GENERALES	5.263.204,00	1.586.645.431,05	1.063.233.168,21	528.675.466,84	-	528.675.466,84
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	-	627.478.529,84	587.360.531,84	40.117.998,00	-	40.117.998,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	-	6.090.913,00	6.090.913,00	-	-	-
5.1.11.17	Servicios públicos	-	53.646.542,00	-	53.646.542,00	-	53.646.542,00
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	16.685.667,00	16.685.667,00	-	-	-
5.1.11.22	Fotocopias	-	523.047,00	523.047,00	-	-	-
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	-	37.094.536,00	33.894.536,00	3.200.000,00	-	3.200.000,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	5.263.204,00	22.646.681,00	-	27.909.885,00	-	27.909.885,00
5.1.11.40	CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN	-	379.066.494,37	379.066.494,37	-	-	-
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	-	43.931.230,00	21.965.615,00	21.965.615,00	-	21.965.615,00
5.1.11.59	Licencias	-	381.786.512,84	-	381.786.512,84	-	381.786.512,84
5.1.11.79	Honorarios	-	17.554.000,00	17.554.000,00	-	-	-
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	-	141.278,00	92.364,00	48.914,00	-	48.914,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.713.217,20	5.805.829,60	212.629,60	10.306.417,20	-	10.306.417,20
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	-	5.593.200,00	-	5.593.200,00	-	5.593.200,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4.540.702,00	-	-	4.540.702,00	-	4.540.702,00
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	172.515,20	212.629,60	212.629,60	172.515,20	-	172.515,20
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.604.721.532,00	1.252.585.454,00	5.810.295.386,00	47.011.600,00	-	47.011.600,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	4.604.721.532,00	1.252.585.454,00	5.810.295.386,00	47.011.600,00	-	47.011.600,00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	4.604.721.532,00	1.252.585.454,00	5.810.295.386,00	47.011.600,00	-	47.011.600,00
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	295.060.555,64	-	295.060.555,64	-	295.060.555,64
5.9.05	Cierre De Ingresos, Gastos Y Costos	-	295.060.555,64	-	295.060.555,64	-	295.060.555,64
5.9.05.01	Cierre De Ingresos, Gastos Y Costos	-	295.060.555,64	-	295.060.555,64	-	295.060.555,64
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	34.927.522,04	34.927.522,04	-	-	-
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	-	9.576.769,00	-	9.576.769,00	-	9.576.769,00
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-	9.576.769,00	-	9.576.769,00	-	9.576.769,00
8.1.20.04	Administrativas	-	9.576.769,00	-	9.576.769,00	-	9.576.769,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	13.702.612.166,94	21.965.615,01	3.385.138,03	13.721.192.643,92	-	13.721.192.643,92
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	46.839.297,96	21.965.615,01	3.385.138,03	65.419.774,94	-	65.419.774,94
8.3.15.90	OTROS BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	46.839.297,96	21.965.615,01	3.385.138,03	65.419.774,94	-	65.419.774,94
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	13.655.772.868,98	-	-	13.655.772.868,98	-	13.655.772.868,98
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.655.772.868,98	-	-	13.655.772.868,98	-	13.655.772.868,98
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(13.702.612.166,94)	3.385.138,03	31.542.384,01	(13.730.769.412,92)	-	(13.730.769.412,92)
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-	-	9.576.769,00	(9.576.769,00)	-	(9.576.769,00)
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	-	9.576.769,00	(9.576.769,00)	-	(9.576.769,00)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(13.702.612.166,94)	3.385.138,03	21.965.615,01	(13.721.192.643,92)	-	(13.721.192.643,92)
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	(46.839.297,96)	3.385.138,03	21.965.615,01	(65.419.774,94)	-	(65.419.774,94)
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	(13.655.772.868,98)	-	-	(13.655.772.868,98)	-	(13.655.772.868,98)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	583.390.479,28	583.390.479,28	-	-	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	327.406.470,00	327.406.470,00	-	-	-	-
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	327.406.470,00	327.406.470,00	-	-	-	-
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	327.406.470,00	327.406.470,00	-	-	-	-
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	508.509.416,37	76.645.482,15	199.439.937,71	631.303.871,93	-	631.303.871,93
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	491.888.034,73	35.787.100,33	161.922.702,33	618.023.636,73	-	618.023.636,73
9.3.06.17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	491.888.034,73	35.787.100,33	161.922.702,33	618.023.636,73	-	618.023.636,73
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	16.621.381,64	40.858.381,82	37.517.235,38	13.280.235,20	-	13.280.235,20
9.3.90.13	CONVENIOS	16.621.381,64	40.858.381,82	37.517.235,38	13.280.235,20	-	13.280.235,20
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(835.915.886,37)	179.338.527,13	383.950.541,57	(631.303.871,93)	-	(631.303.871,93)
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(327.406.470,00)	-	327.406.470,00	-	-	-
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(327.406.470,00)	-	327.406.470,00	-	-	-
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(508.509.416,37)	179.338.527,13	56.544.071,57	(631.303.871,93)	-	(631.303.871,93)
9.9.15.02	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	(491.888.034,73)	126.135.602,00	-	(618.023.636,73)	-	(618.023.636,73)
9.9.15.10	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	-	15.685.689,75	15.685.689,75	-	-	-
9.9.15.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	(16.621.381,64)	37.517.235,38	40.858.381,82	(13.280.235,20)	-	(13.280.235,20)


JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
DIRECTOR FANE-FONDAN


GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR
MATRICULA PROFESIONAL No. 33.086-T

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE (Pesos)	VALOR NO CORRIENTE (Pesos)
1.3.84.05	COMISIONES	923272402 - MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	383.858.361,00	-
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS	923272394 - TESORO NACIONAL	14.380,00	-
1.9.07.06	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210105001 - MEDELLÍN	76.888,00	-
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	923272394 - TESORO NACIONAL	10.780.929.979,48	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	042200000 - BANCO DE LA REPUBLICA	493.312.308,60	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	096300000 - MINISTERIO DE TRABAJO	259.200.000,00	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	118888000 - GOBERNACIÓN ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	799.822.982,00	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	210111001 - BOGOTÁ D.C.	1.645.504.506,13	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	922500000 - UNIDAD DE PLANEACION MINERO ENERGETICA - UPME -	394.672.092,00	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	923272804 - PA Fondo Francisco José de Caldas - Fiduprevisora S.A	3.476.345.464,40	-
4.8.02.23	COMISIONES	923272402 - MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	-	322.570.051,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	041800000 - LA PREVISORA S. A. (COMPA-IA DE SEGUROS GENERALES)	-	5.263.204,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210105001 - MEDELLÍN	-	208.702,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210111001 - BOGOTÁ D.C.	-	4.288.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210176001 - SANTIAGO DE CALI	-	44.000,00


JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
DIRECTOR DANE-FONDANE


GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR
MATRICULA PROFESIONAL No. 33.086-T

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

FONDANE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en miles de pesos colombianos)

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

CONTENIDO

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

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

Nota 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

- 2.1. Bases de medición.....
- 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....
- 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....
- 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....

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

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

Nota 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Nota 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

- 5.1. Depósitos en instituciones financieras.....

Nota 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS – NO APLICA-

Nota 7. OTROS ACTIVOS

- 7.1. Recursos entregados en Administración.....

Nota 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR - NO APLICA -

Nota 9. INVENTARIOS - NO APLICA-

Nota 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NO APLICA –

Nota 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES - NO APLICA -

Nota 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES - NO APLICA -

Nota 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN - NO APLICA -

Nota 14. ACTIVOS INTANGIBLES -NO APLICA -

Nota 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS. - NO APLICA -

Nota 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - NO APLICA -

Nota 17. ARRENDAMIENTOS - NO APLICA -

Nota 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN - NO APLICA -

Nota 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA - NO APLICA -

Nota 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR – NO APLICA -

Nota 21. CUENTAS POR PAGAR.....

21.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....

21.2. Recursos por pagar a favor de terceros.....

21.3. Descuentos por nómina.....

Nota 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - NO APLICA -

Nota 23. PROVISIONES.....

23.1. Litigios y demandas.....

Nota 24. OTROS PASIVOS.....

24.1. Recursos recibidos en administración.....

24.2. Ingresos recibidos por anticipado.....

Nota 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES - NO APLICA -

Nota 26. PATRIMONIO

26.1. Capital.....

Nota 27. INGRESOS.....

27.1. Venta de Servicios.....
 27.1.1 Servicios de investigación científica y tecnológica.....
 27.1.2 Otros servicios.....
 27.2. Otros ingresos.....

Nota 28. GASTOS.....
 28.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....
 28.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....
 28.3. Estudios y proyectos.....
 28.4. Servicios públicos.....
 28.5. Elementos de aseo y lavandería.....
 28.6. Licencias.....
 28.7. Otros gastos.....

Nota 29. COSTOS DE VENTAS -NO APLICA -

Nota 30. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN – NO APLICA -

Nota 31. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE – NO APLICA -

Nota 32. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENS. –NO APLICA-

Nota 33. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO - NO APLICA -

Nota 34. IMPUESTO A LAS GANANCIAS – NO APLICA -

Nota 35. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES – NO APLICA -

Nota 36. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – NO APLICA -

Nota 37. CUENTAS DE ORDEN

Nota 38 CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística – FONDANE, es una persona Jurídica de derecho público, que funciona como Establecimiento Público del Orden Nacional, con régimen legal propio de naturaleza especial con autonomía patrimonial.

Fue creado mediante el Decreto 3167 del 26 de diciembre de 1968, se reglamentó mediante el Decreto 1992 del 30 de octubre de 1972. Los estatutos fueron aprobados mediante el Decreto 2503 del 18 de septiembre de 1980 y posteriormente fue reorganizado con el Decreto No. 590 del 26 de febrero de 1991. Este último establece que el representante legal de FONDANE será el mismo director del Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE; así como también modificó el objetivo y las funciones generales las cuales se relacionan a continuación:

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 de este 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 y 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 del 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.

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.

- **VISIÓN**

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

El Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística FONDANE, tiene su domicilio principal en la carrera 59 No 26-70, de la ciudad de Bogotá, D. C. Y realiza sus funciones en el país a través de seis (6) direcciones territoriales a saber:

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

Los estados financieros del Fondo Rotatorio del Departamento Administrado Nacional de Estadística FONDANE fueron preparados con base 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. 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 FONDANE.

ESTRATEGIAS

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

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 para el año 2017, el marco técnico normativo aplicable fue el dispuesto en el régimen de contabilidad Pública adoptado mediante la resolución 354 de 2007.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La organización del proceso contable del FONDANE está compuesta por una Entidad Contable Pública a nivel nacional 04-02-00 y seis unidades ejecutoras dadas por cada una de las Direcciones Territoriales informadas en la NOTA 1.

Nota 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

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 FONDANE 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.

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.

2.1. Bases de medición

Las principales políticas y bases contables aplicadas en la preparación de los estados financieros del FONDANE se detallan a continuación.

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.

FONDANE 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.

2.2. Moneda Funcional de presentación, redondeo y materialidad

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

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

En concordancia con el artículo 1 de la Resolución 693 de 2016, el cual modifica el artículo 4 de la Resolución 533 de 2015 y de acuerdo con el parágrafo 1 del artículo 2 de la Resolución 484 de 2017 de La Contaduría General de la Nación; las Entidades de Gobierno están obligadas a presentar con corte a diciembre de 2019 el Estado de Flujos de Efectivo; Ordenando al FONDANE, al ser una entidad de gobierno, presentar al corte de diciembre 31 de 2019, la presente información:

- a) Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2019.
- b) Estado de Resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019.
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019.
- d) Las Notas a los Estados Financieros.

El Estado de Flujo de Efectivo no se presenta en este informe y será presentado a partir de la vigencia año 2022, de acuerdo con la Resolución emitida por la Unidad Especial Administrativa de la Contaduría General de la Nación mediante Resolución No. 033 del 10 de febrero del 2020.

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

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

El Estado de Flujos de Efectivo informa sobre las variaciones y los movimientos de efectivo y sus equivalentes durante la vigencia 2019, mostrando el efectivo que ha sido asignado y ejecutado en las actividades de inversión y funcionamiento del FONDANE.

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

Las Notas a los Estados Financieros incluyen una descripción del marco contable basado en NICSP, un resumen de políticas contables más significativas, detalle de la información presentada en los Estados Financieros, y otras revelaciones tales como: i) pasivos contingentes y compromisos contractuales no reconocidos, y ii) revelaciones de información no financiera.

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.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la cuantía de la materialidad o importancia relativa se determinó con relación a los activos totales de la Entidad. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% de los activos totales (Activos Totales año 2019: \$6.512,183 miles 5% - Total Materialidad \$325,609 miles).

2.3. Tratamiento de moneda extranjera

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

Los saldos y transacciones denominados en monedas diferentes al peso colombiano se consideran en moneda extranjera convertidos al peso colombiano.

Las partidas en moneda extranjera se re-expresará utilizando la tasa de cambio en la fecha de cierre del periodo.

2.4. 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.

Nota 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, CORRECCIONES Y RIESGOS.

3.1. Juicios

Para la determinación de los resultados del ejercicio y del patrimonio del FONDANE 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.

3.2. Estimaciones y supuestos

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por FONDANE para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor de mercado de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables, las obligaciones por beneficios pos-empleo y las obligaciones por garantías concedidas.

El uso de estimaciones razonables constituye una parte fundamental del proceso contable y no menoscaba la confiabilidad de la información financiera. No obstante, si como consecuencia de obtener nueva información o de poseer más experiencia, se producen cambios en las circunstancias en que se

basa la estimación, esta se revisará y de ser necesario se ajustará. Lo anterior, no implica que esta se encuentre relacionada con periodos anteriores ni tampoco que constituya la corrección de un error, por lo cual su aplicación es prospectiva.

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

3.3. Correcciones contables

Son errores de periodos anteriores por omisiones o inexactitudes en los Estados Financieros de la entidad, para uno o más periodos anteriores, resultantes de un fallo al emplear o de un error al utilizar información fiable que: (a) Estaba disponible cuando los Estados Financieros para tales periodos fueron autorizados para su emisión; y (b) Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de los Estados Financieros. Dentro de estos errores se incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos, así como los fraudes.

La aplicación de un cambio en una política contable y del reconocimiento del efecto de un cambio en una estimación contable consiste, respectivamente, en: (a) La aplicación de la nueva política contable a las transacciones, otros sucesos y condiciones ocurridos tras la fecha en que se cambió la política; y (b) El reconocimiento del efecto del cambio en la estimación contable para el periodo corriente y los futuros, afectados por dicho cambio.

Se debe evaluar la materialidad o importancia de un error o inexactitud que pudiera influir en las decisiones económicas de la entidad o de los terceros.

3.4. Marco de administración de riesgo

FONDANE es responsable de establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo monitoreándolos a través de los resultados de las auditorías corporativas, auditorías internas y comités directivos permanentes.

La administración del riesgo tiene por objeto identificar y analizar los riesgos enfrentados, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado, a través de sus normas y procedimientos de administración pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

El enfoque de la entidad para administrar la liquidez es asegurar en la mayor medida posible en un corto plazo que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones en el tiempo y forma previstos; tanto en condiciones normales como de tensión sin necesidad de incurrir en la obtención de fondos en condiciones gravosas, pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

11 efectivo y equivalentes al efectivo	2.135,845
19 otros activos corrientes	4.376,338
TOTAL, RECURSOS LIQUIDOS CORTO PLAZO.....	6.512,183
24 cuentas por Pagar	3.123,307
29 otros Pasivos.....	3.173,511
TOTAL, OBLIGACIONES CORTO PLAZO.....	6.296,818
LIQUIDEZ CORRIENTE.....	1.03

cifras en miles de \$

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

- Efectivo en Caja al valor verificado en moneda y billetes mantenidos por el FONDANE.
- 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.
- FONDANE obtiene su ingreso de acuerdo con lo señalado en el numeral 5° del artículo 337 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, el artículo 66 de la ley 510 de 1999 y los artículos 8 y

73 de la ley 964 de 2005, concordantes con el presupuesto de ingresos el cual es aprobado de forma anual por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

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

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

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

El registro de todas las operaciones que se realicen de las Cajas Menores debe ser registrado por el responsable en el SIIF Nación incluyendo los procesos relacionados con la apertura, ejecución, reembolso y de legalización para el cierre de Caja Menor.

El arqueo de Caja Menor lo realizará el GIT de Contabilidad por lo menos una vez cada tres meses.

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

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

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

➤ CUENTAS POR COBRAR

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

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

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

El retiro o baja de una cuenta por cobrar será 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 evidencia dificultades financieras por parte del deudor. b) Haya incumplimiento de las cláusulas contractuales c) El cliente este en problemas de quiebra.

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

➤ OTROS ACTIVOS

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

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

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

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

➤ 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 DANE – FONDANE por la adquisición de bienes o servicios tales como materiales, materias primas, equipos, suministros y servicios, las cuales se deben clasificar a corto plazo cuando estén dentro de los doce meses siguientes, y largo plazo cuando sea superior a doce meses.

Acreedores por arrendamientos, seguros y bienes y servicios en general: Se genera por las obligaciones derivadas de un arrendamiento de un bien mueble o inmueble, los seguros contratados por el DANE-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.

Avances y anticipos recibidos: Corresponde al valor de las sumas recibidas por DANE-FONDANE por concepto de pagos anticipados o valores recibidos por la entrega de bienes y prestación de servicios.

Ingresos recibidos para terceros: DANE-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.

La medición inicial será al costo, atendiendo el criterio de devengo o causación, cuando sea en moneda extranjera será con la TRM de transacción.

Medición Posterior: Al final de cada periodo se medirá al costo amortizado cuando haya transacciones que deban medirse a valor presente neto ej.: un préstamo, un leasing etc.

El DANE-FONDANE reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los valores inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.

El DANE-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 de la devolución del bien o servicio o haya expirado.

El DANE-FONDANE revelará a la fecha del período contable que se reporta la información concerniente a: Las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar.

➤ 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 contingentes y pasivos contingentes, acorde a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público-NICSP.

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

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 reconocer como provisión contable por el valor total de las pretensiones.	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 perdida como MEDIA, (Superior al 25% e inferior e igual al 50%)	Se reconocerá el valor ajustado de las pretensiones como un pasivo contingente, en cuentas de orden.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.

Si el 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 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	No se exige revelar ningún tipo de información.

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

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

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

Baja en cuentas: cuando se certifique la NO salida de dinero, esta se reversará.

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros, su control se hará a través de las cuentas de orden.

Cuando la realización del ingreso sea "Prácticamente Cierta" considerada como superior a un 95%, se reconocerá como una cuenta por cobrar, en el evento de ser inferior se revelará en la Notas a los Estados Financieros.

Los Pasivos Contingentes no serán objeto de reconocimiento contable en los Estados Financieros por parte del FONDANE.

En caso de constituirse en una salida probable de recursos se hará traslado a una provisión y se reflejará dentro de los Estados Financieros.

Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continua con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los Estados Financieros.

Provisiones, Información a revelar: La naturaleza del hecho que origina la obligación contraída.

Una indicación acerca de las incertidumbres relativas al valor y fechas esperadas de salidas de recursos, información correspondiente a las principales hipótesis o estimaciones realizadas sobre los sucesos futuros.

El valor de cualquier reembolso esperado que esté asociado con la provisión constituida e informando la cuantía de los activos que hayan sido reconocidos.

La clasificación por grupos de las diferentes provisiones que se pudieran crear acorde al movimiento y naturaleza de sus operaciones económicas.

Conciliación indicando el valor en libros al principio y al final del periodo.
Las adiciones de provisiones realizadas durante el periodo.

Los valores utilizados y no utilizados en el transcurso del periodo objeto de liquidación o reversión.

El incremento durante el periodo en el valor descontado que surge del paso del tiempo y el efecto de cualquier cambio en la tasa de descuento.

Activos y Pasivos Contingentes, Información a revelar:

Una descripción de la naturaleza de los activos contingentes existentes al final del periodo informado.

La estimación de los Efectos Financieros.

Indicación de las incertidumbres relacionadas con el valor o las fechas de entrada de recursos, en la medida en que sea practicable.

En la medida en que sea impracticable revelar alguna de las informaciones anteriores.

➤ 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 DANE y FONDANE, y cuyo origen sea por la venta de bienes, o prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de los activos, propiedad del DANE – FONDANE, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros Ingreso por venta de Bienes: 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.

Ingreso por el uso de activos por parte de terceros: son los intereses, regalías, derechos de explotación, arrendamientos etc.

Reconocimiento: El DANE – FONDANE ha transferido al comprador, los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes; no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente del bien vendido (en el grado usualmente asociado con la propiedad), ni retiene el control efectivo sobre estos.

El valor del ingreso se puede medir de manera fiable.

La entidad recibe beneficios económicos o el potencial de servicio asociados con la transacción.

Los costos y gastos asociados a la transacción se pueden medir fiablemente.

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 venta de bienes, prestación de servicios, intereses, regalía, dividendos o participaciones, comisiones y arrendamientos.

El valor de los ingresos producidos por intercambios de bienes y 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 y amortizaciones c) Gastos en ventas d) Gastos por operaciones institucionales.

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

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

Nota 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.135,845	224,862	1.910,983
1.1.05	Db	Caja			0
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2.135,845	224,862	1.910,983
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido			0
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo			0
1.1.40	Db	Cuenta único sistema general de regalías			0

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

Anexo. 5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.135,845	224,862	1.910,983
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2.135,845	224,862	1.910,983

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en 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 y Crédito Público, 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 2019 el FONDANE posee a nivel nacional (8) cuentas bancarias corrientes activas del Banco del Occidente, (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.

En el transcurso del año de 2019 se saldaron dos (2) cuentas corrientes del Banco de Occidente, la No.268836285 FONDANE-UPME correspondiente al manejo de los recursos recibidos en administración del convenio con la UPME y la cuenta No 268024023 que corresponde a FONDANE-BID.

Todas las cuentas corrientes 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 estas con el saldo al cierre de la vigencia es el siguiente:

El FONDANE a 31 de diciembre de 2019 a nivel nacional posee (8) cuentas corrientes activas distribuidas como sigue en el cuadro adjunto:

CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS 2019				
TERRITORIAL	NOMBRE DEL BANCO	NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
CALI	OCCIDENTE	1510650	FONDANE	34
MANIZALES	OCCIDENTE	60601457	FONDANE	0
CENTRAL	OCCIDENTE	268002961	FONDANE-PAGADORA	3,422
CENTRAL	OCCIDENTE	268003506	FONDANE-RECAUDADORA	2.132,369
BOGOTA	OCCIDENTE	268013174	FONDANE	0

MEDELLIN	OCCIDENTE	415057892	FONDANE	20
BUCARAMANGA	OCCIDENTE	657038402	FONDANE	0
BARRANQUILLA	OCCIDENTE	800581340	FONDANE	0

Fuente: Área financiera – GIT Tesorería

cifras en miles de \$

Los recursos revelados en las cuentas corrientes del FONDANE a final del año 2019 están representados por valores correspondientes a: convenios en curso, recursos por reintegrar de la vigencia 2019, y pago de IVA, por lo anterior se relacionan las cifras más representativas así:

CUENTA CORRIENTE RECAUDADORA 3506	
Descripción	Valor
CONVENIO DE LAS TIC NO 781 DE 2019	1.300,000
SALDO FUNCIONAMIENTO (CALIDAD EVA), ICA E IVA	451,964
MINISTERIO DE JUSTICIA CONVENIO NO 0251 DE 2019 SEGUNDO DESEMBOLSO	111,184
DYC BANCO DE LA REPUBLICA OC. NO 3819-4319 SEGUNDO Y TERCER DESEMBOLSO EVA	99,334
PAGO CONVENIO FONTIC 747 C.C 2219 ÚNICO DESEMBOLSO	79,200
DYC SEGUNDO PAGO AUNAP O.C 4119 EVA	13,822
OCYT CTO NO 021 OC NO 4019 SEGUNDO DESEMBOLSO EVA	13,796
DYC TERCER PAGO DE IDEAM O.C 236 EVA	11,037
DYC SEGUNDO PAGO ICETEX O.C 4719 EVA	11,037
DYC TERCER PAGO SUPER SUBSIDIO O.C 4419 EVA	11,037
DYC TERCER PAGO MINISTERIO DE EDUCACIÓN O.C 4619 EVA	8,278
SUPERINTENDENCIA DE SUBSIDIO CTO NO 085 OC NO 3419 SEGUNDO DESEMBOLSO EVA	8,278
DYC VENTA DE CONTADO PUBLICACIONES CALI	3,698
DYC TERCER PAGO AUNAP O.C 4819 EVA	3,455
REINTEGRO CALI CONVENIO NO 0251 MINJUSTICIA	3,216
DYC VENTA DE CONTADO PUBLICACIONES CENTRAL	1,025
REINTEGRO DE GLADYS YOLANDA GARCIA GRANADOS CENTRAL CONVENIO UPME 04	775
REINTEGRO MANIZALEZ	595
REINTEGRO CALI CONVENIO NO 0251 MINJUSTICIA	405
REINTEGRO BARRANQUILLA	150
REINTEGRO DESCUENTOS POR PARTE DEL BANCO	26

REINTEGRO DESCUENTOS POR PARTE DEL BANCO	26
REINTEGRO DESCUENTOS POR PARTE DEL BANCO	16
REINTEGRO DESCUENTOS POR PARTE DEL BANCO	5
REINTEGRO DESCUENTOS POR PARTE DEL BANCO	5
REINTEGRO DESCUENTOS POR PARTE DEL BANCO	3
REINTEGRO DE MARTIN POLO PADILLA MONTERIA-MEDELLIN CONVENIO ENA	1
REINTEGRO DESCUENTOS POR PARTE DEL BANCO	0
SALDO EN CUENTA A 31 DE DICIEMBRE 2019	2.132,369

Fuente: Área financiera – GIT Tesorería

cifras en miles de \$

CUENTA CORRIENTE PAGADORA 2961	
Descripción	Valor
SALDO FUNCIONAMIENTO	3,357
REINTEGRO POR PARTE DEL BANCO	66
SALDO EN CUENTA A 31 DE DICIEMBRE 2019	3,422

Fuente: Área financiera – GIT Tesorería

cifras en miles de \$

Nota 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NO APLICA

Nota 7. OTROS ACTIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
19	Db	OTROS ACTIVOS	4.376,337	316,083	4.060,255
1905	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	0	0	0
1906	Db	Avances y anticipos entregados	0	0	0
1907	Db	Derechos de compensación por impuestos y contribuciones	77	77	0

1908	Db	Recursos entregados en administración	4.376,260	316,006	4.060,255
------	----	---------------------------------------	-----------	---------	-----------

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

El saldo de esta cuenta 1908 por \$ 4.376,261 miles, son Recursos entregados en administración y refleja el registro de las operaciones contables 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 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 y su movimiento se registra en la unidad ejecutora 04-02-00.

Esta subcuenta para el cierre de 2019 refleja un incremento de 1284,86% y se detalla así:

Nota 7.1 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

NOMBRE DEL CONVENIO	VALOR EN LIBRETA
FONDANE-FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA Y TECNOLOGÍA Y LA INNOVACIÓN, FONDO FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS (ENA) NO.80740-610-2019	1.973,968
MINISTERIO DE JUSTICIA-NO.0251	543,673
UPME NO.004	420,224
SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO-NO.327	377,826
UPME NO.005	310,490
FUNCIONAMIENTO (CONTRATOS DE CERTIFICACIÓN DE CALIDAD ESTADÍSTICA EVA)	175,452
SAN ANDRES NO.017	155,734
MINISTERIO DE TRABAJO NO.282	153,301
SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACIÓN NO.293	152,770
BANCOLDEX NO.2019-072	59,013
BANCO DE LA REPUBLICA NO.1350051700	27,703
MINISTERIO DE JUSTICIA NO.0271	26,106
VALOR TOTAL	4.376,260

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

Nota 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NO APLICA

Nota 9. INVENTARIOS

NO APLICA

Nota 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NO APLICA

Nota 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NO APLICA

Nota 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NO APLICA

Nota 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NO APLICA

Nota 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NO APLICA

Nota 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NO APLICA

Nota 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NO APLICA

Nota 17. ARRENDAMIENTOS

NO APLICA

Nota 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NO APLICA

Nota 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NO APLICA

Nota 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NO APLICA

Nota 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO CTE 2018	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	3.123,307	527,019	2.596,288
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.822,074	451,310	2.370,764
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	20,893	158	20,735
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	6,294	0	6,294
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	149,881	15,145	134,736
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas	145	174	(29)
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado IVA	124,018	60,232	63,786
2.4.90	Cr	otra cuentas por pagar	2	0	2

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

El componente de la cuenta 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 el 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 2020.

En estas cuentas también se registran todas las deducciones de retenciones en la fuente que como agente retenedor el FONDANE, debe practicar a los diferentes proveedores por conceptos tales como Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado (IVA) e Impuesto de Industria y Comercio (ICA), generados en el pago de bienes y/o servicios causados y que deberán ser declarados y pagados a las entidades tributarias en la vigencia fiscal 2020, igualmente revela el valor de las deducciones liquidadas

en la creación de las obligaciones de las cuentas por pagar en el año 2019, la retención se efectuó teniendo en cuenta los pagos o abonos en cuenta que se realizaron, excepto en los casos en los cuales no se deba hacer por expresa disposición legal.

El saldo de esta cuenta 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 con 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, el 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”.

El FONDANE, como entidad del Gobierno Nacional celebra convenios interadministrativos 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.

Nota 21.1

2401 cuentas por pagar en la adquisición de Bienes y servicios por \$2.822,074 miles, la cual aumentó en 525,31%, detallamos el 90% de las partidas más representativas de este valor así:

No IDENTIFICACIÓN	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO	REVELACIÓN
800103052	ORACLE COLOMBIA LIMITADA	1.299,832	CONVENIO MINTI -781 COMPRA DE LICENCIAS ORACLE RENOVA SOPORTE LICENCIA. OC 2008427
900884399	UT SOFT IG	381,786	EVA_CAL_2019_DIRPEN.Adquirir suscripciones de Microsoft Office 365 en versión E3 de acuerdo con las características señaladas en el anexo técnico por medio del Acuerdo Marco de precios de productos y Servicios Microsoft LP - AMP-148 -2017 para el apoyo tecnológico de las OC 44113
900534413	SISDATA S.A.S.	213,010	12528 CONV_COLCIENCIAS_ENA_2019_DIG_INS, Contratar el servicio de alquiler de Dispositivos Móviles de Captura (DMC) para el desarrollo de proyectos institucionales, teniendo en cuenta las especificaciones técnicas definidas por la Entidad.CO1.PCCNTR.1150454
830016004	REDCOMPUTO LIMITADA	96,135	12525 CONV_COLCIENCIAS_ENA_2019_DIG_INS Adquisición de equipo servidor para el fortalecimiento y la aplicación de la encuesta nacional agropecuaria del DANE de acuerdo con las características técnicas requeridas por la entidad.CO1.PCCNTR.1190631
800075003	SUBATOURS SAS	18,671	40519_40520_40529_COLCIENCIAS_ENA_2019_TIQ_ADELANTAR EL PROCESO DE ADQUISICION DEL SUMINISTRO DE TIQUETES L DANE.OC 40194 OC 42493 OC 42494 OC 41249
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	17,370	129371 SAN_ANDRES_2019_DCD_INS ADQUISICION DE 200 PLANES DE DATOS MOVILES CON CONFIGURACION DE APN, PARA DAR SOPORTE A LA ENCUESTA MULTIPROPOSITO EN LA SUBSEDE DANE DE

			SAN ANDRES CONLAS CARACTERISTICAS REQUERIDAS POR LA ENTIDAD CTO-1156818
890104068	RECIO TURISMO S.A.	17,267	41475 CONV_ SAN_ANDRES_2019_ DCD ADQUISICION DEL SUMINISTRO DE TIQUETES AEREOS, EN RUTAS NACIONALES, PARA FUNCIONARIOS CONTRATISTAS Y COLABORADORES DE FONDANEOC 41251
80730589	MAURICIO BECERRA FERNANDEZ	11,000	36288 CONV_80740-610 COLCIENCIAS_ENA_2019 DIMPE Prestación de servicios profesionales para el modelamiento matemático del indicador de agricultura con criterios de crecimiento verde de acuerdo con la metodología que se ha desarrollado cto 0150
1032452013	JORGE MARIO CARRASCO ORTIZ	9,293	36291 CONV_BANCOLDEX_2019_DIMPE Prestación de servicios profesionales para llevar a cabo las actividades de análisis estadísticos por nivel de ruralidad, relaciones analíticas, e indicadores de la Encuesta de Micronegocios 2019.CTO 0171
80792441	JAIME ANDRES ROJAS GALEANO	5,700	35460 CONV_MINTRABAJO_2019_DIRPEN_TH PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA PROCESAR ANALIZAR Y DIAGNOSTICAR LAS BASES DE DATOS DE LOS REGISTROS ADMINISTRATIVOS RELACIONADOS CON DEMANDA LABORAL, OFERTA LABORAL Y OFERTA EDUCATIVA APLICANDO LAS METOCONTRATO 114
1007027902	JESUS ENRIQUE CARDENAS CAMARGO	5,700	35460 CONV_MINTRABAJO_2019_DIRPEN_TH: Prestación de servicios profesionales para procesar, analizar y diagnosticar las bases de datos de los registros administrativos relacionados con demanda laboral, oferta laboral y oferta educativa CONTRATÓ 100
71761674	EDISON RESTREPO CEBALLOS	5,700	35460 CONV_MINTRABAJO_2019_DIRPEN_TH: Prestación de servicios profesionales para procesar, analizar y diagnosticar las bases de datos de los registros administrativos...CONTRATO 108

52965645	KATHERINE SANCHEZ CASAS	5,100	35455 CONV_MINTRABAJO_2019_DIRPEN_TH: Prestación de servicios profesionales para llevar a cabo el proceso de diagnóstico de los registros administrativos relacionados con demanda laboral, oferta laboral y oferta educativa...CONTRATO 101
52334767	FRANCY MILENA MARTINEZ BASTO	5,100	35455 CONV_MINTRABAJO_2019_DIRPEN_TH: Prestación de servicios profesionales para llevar a cabo el proceso de diagnóstico de los registros administrativos relacionados con demanda laboral, oferta laboral y oferta educativa y que son fuente CONTRATO 99
1045696469	BERNA ROCIO BUSTAMANTE PALMA	5,100	35455 CONV_MINTRABAJO_2019_DIRPEN_TH: Prestación de servicios profesionales para llevar a cabo el proceso de diagnóstico de los registros administrativos relacionados con demanda laboral, oferta laboral y oferta educativa y que son fuente CONTRATO 98
1015444802	RANDY SEBASTIAN VILLALBA ARANGO	5,100	35455 CONV_MINTRABAJO_2019_DIRPEN_TH: Prestación de servicios profesionales para llevar a cabo el proceso de diagnóstico de los registros administrativos relacionados con demanda laboral, oferta laboral y oferta educativa CONTRATO 90
1030543514	SERGIO CAMILO VARGAS ROMERO	5,100	35455 CONV_MINTRABAJO_2019_DIRPEN_TH: Prestación de servicios profesionales para llevar a cabo el proceso de diagnóstico de los registros administrativos relacionados con demanda laboral, oferta laboral y oferta educativa CONTRATÓ 89
53105418	YADY DULFAY GONZALEZ OVALLE	5,100	35455 CONV_MINTRABAJO_2019_DIRPEN_TH: Prestación de servicios profesionales para llevar a cabo el proceso de diagnóstico de los registros administrativos relacionados con demanda laboral, oferta laboral y oferta educativa y que son fuenteCONTRATO112

91508027	LUIS ALVARO RUEDA BLANCO	4,500	35458 CONV_MINTRABAJO_2019_DIRPEN_TH: Prestación de servicios profesionales para diagnosticar, analizar la utilidad estadística y generar planes de fortalecimiento de las bases de datos de los registros administrativos que son fuente de información. CONTRATO 105
1020740566	DELGADO MARIN ANDRES FELIPE	4,500	35458CONV_MINTRABAJO_2019_DIRPEN_TH: Prestación de servicios profesionales para diagnosticar, analizar la utilidad estadística y generar planes de fortalecimiento de las bases de datos de los registros administrativos que son fuente de información. CONTRATO 107
1018475482	ANDRES FELIPE RODRIGUEZ PEREZ	4,500	35458 CONV_MINTRABAJO_2019_DIRPEN_TH: Prestación de servicios profesionales para diagnosticar, analizar la utilidad estadística y generar planes de fortalecimiento de las bases de datos de los registros administrativos que son fuente de información CONTRATO 97
17039061	LUIS IGNACIO JUSTINIANO BETANCUR ESCOBAR	9,333	34443_SDP_2019_DIG_TH_PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR LA REGLAMENTACION JURIDICA DE LA NUEVA METO DE ESTRATIFICACION PARA BOGOTA DISTRITO CAPITAL EN EL MARCO DE LA EJECUCION DEL CONVENIO 293 DE 2019 SDP
19205752	JORGE IVAN GONZALEZ BORRERO	4,766	CONV_SDP_2019_DIG_ PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR EL ANÁLISIS DE LAS ACTUALES METODOLOGÍAS DE ESTRATIFICACIÓN PARA BOGOTÁ.
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	297,782	CONV_COLCIENCIAS_ENA_2019_LOGISTICA_T H_MN_TE_OT_IINT PRESTACION SERVICIOS APOYO GESTION REALIZAR LEVANTAMIENTO INFORMACION SEGUN MUESTRA ASIGNADA EN EL DEPARTAMENTO DEL OPERATIVO DE CAMPO EN LA ENA ENCUESTA NACIONAL AGROPECUARIA II SEM 2019 ECO 33 VA
830044858	PC COM S.A	16,667	CONV_MJ_ENCSPA_INS_ CONTRATAR EL SERVICIO DE ALQUILER DE EQUIPOS PORTATILES PARA EL DESARROLLO DE LA ENCUESTA NACIONAL DE CONSUMO DE SUSTANCIAS PSICOACTIVAS. PROCESO BAQ-

			IPMC-05-2019-FONDANE. 251/19 ACEPTACION DE OFERTA 19
900658958	GARCIA ABELLO EDITORES SAS	15,112	CONV_MJ_ENCSPA_INS_ADQUISICION DE KITS INSTITUCIONALES (CHALECOS, MORRALES, GORRAS) PARA SER UTILIZADOS EN EL OPERATIVO DE CAMPO POR FUNCIONARIOS Y CONTRATISTAS DE LA ENCUESTA DE SUSTANCIAS PSICOACTIVAS DE LA TERRITORIAL NORTE 251/19 CAO-23

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

Nota 21.2 RECURSOS POR PAGAR A FAVOR DE TERCEROS

2407 se registran recursos por pagar a favor de terceros por concepto de estampilla, esta cuenta se incrementó en un 13.113,74%, de acuerdo con el siguiente detalle:

AGENTE DE RETENCIÓN	VALOR
UNIVERSIDAD POLITÉCNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID	6,410
BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR-DPTO SUCRE	3,643
PRO-HOSPITALES UNIVERSITARIOS-DPTO MAGDALENA	2,454
UNIVERSIDAD DE SUCRE TERCER MILENIO	1,822
PRO-DESARROLLO UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA-UCEVA	1,725
PRO-UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	1,297
PRO-HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SINCELEJO	1,214
PRO-DESARROLLO DE LA UNIVERSIDAD DE NARIÑO	1,159
PRO-ELECTRIFICADORA RURAL -DPTO SUCRE	586
PRO-UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCO	505
ESTAMPILLA PRO UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	79
TOTAL	20,893

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

Nota 21.3 DESCUENTOS POR NÓMINA

2424 descuentos de nómina a favor de terceros, no obstante que el FONDANE no tiene planta de personal estas deducciones afectaron esta cuenta por contratos con terceros y se compone por descuentos por AFC y un embargo judicial:

NIT	DESCRPCIÓN	VALOR
860034313	BANCO DAVIVIENDA S.A.	2,400
890903938	BANCOLOMBIA S.A.	2,000
860035827	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	1,300
1121718443	EMBARGO JUDICIAL	594
	TOTALES:	6,294

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

Nota 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NO APLICA

Nota 23. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	82,812	35,800	47,012
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	82,812	35,800	47,012

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

Esta subcuenta se incrementó un 131,32%, 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 2019, 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:

SITUACIÓN	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 perdida 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 perdida 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 estimarse en 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.

Igualmente se hace referencia a que estos procesos el demandado principal es el DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA – 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.

Los procesos generados en contra de DANE – FONDANE, se reconocerán en la cuenta 270103 Provisión litigios y demandas del DANE, con el fin de no reconocer una doble provisión en el Estado de Situación Financiera de la Nación, generando un doble gasto por la misma demanda.

La provisión que aparece como saldo en esta cuenta no fue trasladada al DANE en razón a que el demandado principal y único fue el FONDANE.

Nota 23.1 LITIGIOS Y DEMANDAS

2701 provisiones por litigios y demandas.

Se encuentra en curso un proceso administrativo detallado así:

NIT	DESCRIPCIÓN	VALOR
TER 25527902	LUZ FARIDE RENGIFO ROSERO	0
TER 41676919	MARIA DEL PILAR PARRA DE ALVAREZ	0
TER 88305106	ELKIN ORDOÑEZ RIVERA	0
TER 16242381	HECTOR NARCES MALLARINO RODRIGUEZ	0
TER 66845113	PAOLA ANDREA GARCIA MOSQUERA	82,811
TER 79553339	CARLOS ALBERTO ALMARIO	0
	TOTALES:	82,811

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

El valor provisionado en esta cuenta pertenece a la señora Paola Andrea García Mosquera, quien demando a FONDANE con el proceso No. 76001333300220150040700 del 2 de agosto de 2016 bajo el siguiente hecho:

“La parte actora demanda vínculo laboral por los contratos de prestación de servicios que suscribió con FONDANE durante los años desde el 17 de abril de 1993 al 28 de marzo de 2001, en la dirección territorial del DANE en Cali. La actora manifiesto desempeñar el cargo de supervisora y haber sido despedida de manera injustificada y afirma haber existido continuidad de contratos”.

La variación del año 2018 y 2019 de la cuenta 270103 Litigios y demandas administrativas consiste en la actualización realizada por el sistema EKOGUI durante el año 2019.

Nota 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	3.173,511	248,766	2.924,745
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0	0	0
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	3.157,052	248,766	2.908,286
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0	0	0
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud	0	0	0
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	16,459	0	16,459
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos	0	0	0
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos	0	0	0
2.9.19	Cr	Bonos pensionales	0	0	0
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	0	0	0

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

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

El saldo de la cuenta muestra una cifra consistente con la ejecución de gastos de los convenios suscritos en vigencias anteriores y en la vigencia 2019, esta cuenta presentó un incremento de 1169,08%.

Nota 24.1 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

2902 recursos recibidos en administración por \$3.157,052 miles, se detallan a continuación:

NOMBRE DEL CONVENIO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	NUMERO DEL CONVENIO	VALOR TOTAL DEL CONVENIO	DESEMBOLSOS NETO RECIBIDO	SALDO POR EJECUTAR A 31 DE DICIEMBRE
SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION	04/04/2019	10/12/2019	293	1.143,198	546,917	152,770
					492,225	

ENCUESTA NACIONAL AGROPECUARIA ENA	16/04/2019	15/10/2020	80740-610-2019	19.303,656	9.794,655	1.254,901
					6.529,770	
MINISTERIO DE TRABAJO	11/06/2019	31/12/2019	282	844,688	86,400	64,600
					172,800	
					86,400	
					86,400	
SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO	26/06/2019	25/03/2020	327	1.197,417	902,576	353,809
SAN ANDRES	15/07/2019	15/01/2020	017	1.600,000	720,000	87,469
					90,000	
UNIDAD DE PLANEACION MINERO ENERGETICA UPME	08/07/2019	30/03/2020	004	1.329,225	408,516	299,623
					612,775	
MINISTERIO DE JUSTICIA	08/08/2019	30/07/2020	0251	4.979,943	3.959,451	379,413
					436,184	

UNIDAD DE PLANEACION MINERO ENERGETICA <u>UPME</u>	16/09/2019	31/03/2020	005	1.070,066	1.000,000	408,943
MINISTERIO DE JUSTICIA	02/09/2019	31/01/2020	0271	270,017	159,483	21,306
					17,720	
FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	30/09/2019	30/03/2020	747	99,376	79,200	79,200
BANCOLDEX	01/10/2019	30/11/2020	2019072	666,509	150,000	34,519
FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	30/10/2019	30/10/2020	781	11.652,037	1.300,000	168
BANCO DE LA REPUBLICA	09/03/2017	08/03/2020	13500051 700	2.183,618	294,428	20,330
					350,511	
					306,472	
					364,847	
					316,218	
					376,449	

TOTAL, DE LA CUENTA 290201001

3.157,052

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

La variación de esta cuenta de 2018-2019 obedece principalmente a la firma de 11 nuevos convenios interadministrativos suscritos con entidades públicas entre otras:

- Encuesta Nacional Agropecuaria ENA No.80740-610-2019 con inicio de ejecución en abril de 2019 suscrito por un valor de \$16.324,425 miles.
- Ministerio de Justicia y del Derecho No.0251 con inicio de ejecución en agosto de 2019 suscrito por un valor de \$4.395,635 miles.
- Unidad de Planeación Minero-Energética-UPME No.005 con inicio de ejecución en septiembre de 2019 por un valor de \$1.000,000 miles.
- Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – MINTIC No.781 con inicio de ejecución octubre de 2019 por valor de \$11.542,662 miles.

El plazo de ejecución de la mayoría de estos convenios se pactó hasta la vigencia 2020.

Nota 24.2 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

2910 ingresos recibidos por anticipado por \$ 16,459 miles, se detallan así:

NIT	DESCRPCIÓN	VALOR
TER 899999035	ICETEX	16,459
	TOTALES:	16,459

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

El saldo de esta cuenta corresponde a un anticipo de la cuenta de cobro 3119 del contrato2019445 de Certificación de Calidad Estadística suscrito con el ICETEX.

Nota 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NO APLICA

Nota 26. PATRIMONIO

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	132,552	(270,598)	403,150
3.1.05	Cr	Capital fiscal	(217,980)	(326,080)	108,100
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	55,471	0	55,471
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	295,061	241,349	53,712
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0
3.1.14	Cr	Reservas			0
3.1.16	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie			0
3.1.18	Cr	Capital de fondos parafiscales			0
3.1.25	Cr	Reservas probadas de recursos naturales no renovables			0
3.1.28	Cr	Agotamiento de las reservas probadas de los recursos naturales no renovables (db)			0
3.1.45	Cr	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	(185,867)	185,867

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

El patrimonio de las Entidades del Gobierno 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 y los impactos por la transición generados por la aplicación del nuevo marco de regulación expedido por la Contaduría General de la Nación -CGN a las entidades de Gobierno General.

Los resultados del ejercicio Representa el valor neto 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 generaron un excedente de \$295,061 miles.

El patrimonio del FONDANE se incrementó en comparación con la vigencia 2018 en 149% pasando de un patrimonio negativo de \$270,598 a un patrimonio positivo de \$132,552 miles respectivamente justificado en una utilidad del ejercicio de \$295,061 miles y unas utilidades de ejercicios anteriores de \$55,471 miles respectivamente.

Nota 27 INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	881,054	649,164	231,890
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0	27,344	(27,344)
4.2	Cr	Venta de bienes			0
4.3	Cr	Venta de servicios	507,034	621,398	(114,364)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones			0
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0
4.8	Cr	Otros ingresos	374,020	422	373,598

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

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 el 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 mayor porcentaje del saldo de la cuenta.

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 el 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.

NOTA 27.1 VENTA DE SERVICIOS

43 Venta de servicios por valor de \$507,034 miles, está compuesta por las cuentas 439017 servicios de investigación científica por \$44,395 miles y la cuenta 439090 otros servicios por \$462,639 miles respectivamente las cuales se detallan a continuación:

27.1.1 INGRESOS POR SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA

Esta subcuenta presento una disminución de 51,23% según detalle:

NIT	DESCRIPCIÓN	VALOR
TER 830000282	UNIDAD DE PLANEACION MINERO ENERGETICA - UPME	33,025
TER 860007322	CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA	4,320
TER 890399001	CAMARA DE COMERCIO DE CALI	3,107
TER 900108684	RONDEROS & CARDENAS S A S	1,869
TER 860034313	BANCO DAVIVIENDA S.A.	862
TER 860002964	BANCO DE BOGOTA S. A.	636
TER 860037665	ASOCIACION COLOMBIANA DE EXPORTADORES DE FLORES	376
TER 891380012	CAMARA DE COMERCIO DE PALMIRA	201
TOTAL		44,395

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

27.1.2 OTROS SERVICIOS

Esta subcuenta presento un incremento de 169,62% según detalle:

NIT	- DESCRIPCIÓN	VALOR
TER 860005216	- BANCO REPÚBLICA	139,123
TER 899999001	- MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	69,562
TER 830000602	- INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES	46,374
TER 900479669	- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA - AUNAP	29,037
TER 860503600	- SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR	23,187
TER 890999057	- SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA	23,187
TER 899999083	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	23,187
TER 899999296	DPTO ADM CIENCIA TECNOG E INNOVACION	23,187

TER 900477235	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACION COLOMBIA	23,187
TER 830063697	OBSERVATORIO COLOMBIANO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA OCYT	23,187
TER 830125996	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	18,550
TER 800197268	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	11,594
TER 899999035	ICETEX	9,275
	TOTALES:	462,639

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

Nota 27.2 OTROS INGRESOS

48 Otros ingresos por valor de \$374,020 miles, está compuesta por la cuenta 480223 ingresos financieros por comisiones por \$ 373,185 miles y por los 480815 ingresos varias fotocopias por \$835 miles respectivamente.

NIT	DESCRIPCIÓN	VALOR
TER 900457461	MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	322,570
TER 860005216	BANCO REPÚBLICA	50,615
	TOTALES:	373,185

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

La variación de esta cuenta obedece a los gastos administrativos que fueron pactados en los convenios Ministerio de Justicia y del Derecho No.0251 y 0271 respectivamente y Banco de la República No.1350051700.

Nota 28 GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	585,993	407,815	178,178
5.1	Db	De administración y operación	538,981	407,815	131,166
5.2	Db	De ventas			0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	47,012	0	47,012
5.4	Db	Transferencias y subvenciones			0

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

Anexo 28.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.1	Db	De Administración y Operación	538,981	407,815	131,166
5.1.01	Db	Sueldos y salarios			0
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas			0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas			0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina			0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales			0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos			0
5.1.11	Db	Generales	528,675	386,642	142,033
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	10,306	21,173	(10,867)

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

Anexo 28.2 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.1 11	Db	De Administración y Operación	528,675	386,642	142,033
5.1.11 06	Db	Estudios y proyectos	40,118	229,770	(189,652)
5.1.11 14	Db	Materiales y suministros	0		0
5.1.11 17	Db	Servicios públicos	53,646	134,042	(80,395)
5.1.11 22	Db	Fotocopias	0	0	0
5.1.11 23	Db	Comunicaciones y transporte	3,200	0	3,200
5.1.11 25	Db	Seguros generales	27,910	718	27,192
5.1.11 49	Db	Servicio de aseo cafetería restaurante lavandería	0	22,111	(22,111)
5.1.11 55	Db	Elementos de aseo lavandería	21,966	0	21,966
5.1.11 59	Db	Licencias	381,787	0	381,787
5.1.11 64	Db	Gastos legales	0	0	0
5.1.11 79	Db	Honorarios	0	0	0
5.1.11 80	Db	Servicios			0
5.1.1190	Db	Otros gastos generales	48	1	47

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

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 2019 los saldos corresponden a la ejecución de los contratos:

51 11 06 ESTUDIOS Y PROYECTOS

NIT	DESCRIPCIÓN	VALOR
TER 39790164	CLAUDIA SANCHEZ RAMIREZ	8,401
TER 1016036459	DIEGO ALBERTO ACERO FIGUEREDO	8,068
TER 51656295	CLAUDIA MARCELA ENCISO JIMENEZ	7,500
TER 79848690	EDWIN RENE GARCIA MARQUEZ	7,311
TER 79291814	MANUEL ANTONIO GOMEZ VIVAS	7,311
TER 7180955	RODRIGO ALEJANDRO MEDINA PULIDO	841
TER 53064540	DIANA CAROLINA TORRES VANEGAS	686
	TOTALES:	40,118

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

El saldo de esta cuenta corresponde a los gastos con cargo a los contratos suscritos para Evaluaciones de Calidad Estadística con las diferentes entidades para el cierre de 2019 esta cuenta presenta una disminución de 82%.

51 11 17 SERVICIOS PUBLICOS

NIT	DESCRIPCIÓN	VALOR
TER 830037248	CODENSA S.A ESP	47,236
TER 890201230	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP	3,366
TER 830123461	LIMPIEZA METROPOLITANA S A E S P	2,907
TER 899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ ESP	137
	TOTAL	53,646

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

Estos gastos fueron los necesarios para el apoyo del normal funcionamiento en las labores administrativas de la Entidad, afectando los rubros de energía, acueducto y aseo, la empresa CODENSA ESP en la oficina central y la empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá ESP, Limpieza Metropolitana S.A ESP en Bogotá.

51 11 23 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

NIT	DESCRIPCIÓN	VALOR
TER 860059038	AEROVIAJES PACIFICO DE BOGOTA SA	3,200
	TOTALES:	3,200

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

51 11 25 SEGUROS GENERALES

NIT	DESCRIPCIÓN	VALOR
TER 860002400	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	27,910
	TOTALES:	27,910

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

51 11 55 ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA

NIT	DESCRIPCIÓN	VALOR
TER 830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	21,966
	TOTALES:	21,966

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

51 11 59 LICENCIAS

Esta subcuenta presento un incremento del 100% de esta cuenta debido a la adquisición de una licencia Microsoft Office 365 en versión E3 con la empresa UT SOFT IG.

NIT	DESCRIPCIÓN	VALOR
TER 900884399	UT SOFT IG	381,786
	TOTALES:	381,786

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

51 11 90 OTROS GASTOS GENERALES

NIT	DESCRIPCIÓN	VALOR
TER 890300279	BANCO DE OCCIDENTE	48
	TOTALES:	48

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

Nota 28.3 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS**53 68 03 LITIGIOS Y DEMANDAS ADMINISTRATIVAS**

NIT	DESCRIPCIÓN	VALOR
TER 66845113	PAOLA ANDREA GARCIA MOSQUERA	47,012
	TOTALES:	47,012

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

El valor provisionado en esta cuenta pertenece a la señora Paola Andrea García Mosquera, quien demandó a FONDANE con el proceso No. 76001333300220150040700 del 2 de agosto de 2016 bajo el siguiente hecho:

“La parte actora demanda vínculo laboral por los contratos de prestación de servicios que suscribió con FONDANE durante los años desde el 17 de abril de 1993 al 28 de marzo de 2001, en la Dirección Territorial del DANE en Cali. La actora manifestó desempeñar el cargo de supervisora y haber sido despedida de manera injustificada y afirma haber existido continuidad de contratos”.

La variación del año 2018 y 2019 de la cuenta 270103 Litigios y demandas administrativas consiste en la actualización realizada por el sistema EKOGUI durante el año 2019.

Nota 30. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NO APLICA

Nota 31. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NO APLICA

**Nota 32. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones)**

NO APLICA

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

NO APLICA

Nota 34. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NO APLICA

Nota 35. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NO APLICA

Nota 36. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo no se presenta en este informe y será presentado a partir de la vigencia año 2022, de acuerdo con la Resolución emitida por la Unidad Especial Administrativa de la Contaduría General de la Nación -CGN mediante Resolución No. 033 del 10 de febrero del 2020.

Nota 37 CUENTAS DE ORDEN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
8	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.1	Db	Activos contingentes litigios	9,576	0	9,576
8.3	Db	Deudoras de control	13.721,193	12.167,124	1.554,069
8.9	Db	Deudoras por contra	(13.730,769)	(12.167,124)	(1.563,645)

Nota 37.1 DEUDORAS DE CONTROL

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
83	Db	DEUDORAS DE CONTROL	13.721,193	12.167,124	1.554,069
8.3 15	Db	Bienes y derechos retirados	65,420	119,679	(54,259)
8.3 47	Db	Bienes entregados a terceros	13.655,773	12.047,445	1.608,328
	Db	Deudoras por contra			0

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

81 20 Litigios administrativos representa por \$9,576 miles

La demanda No. 11001333603220190015800 instaurada por FONDANE al señor MARIO CHAMIE MAZZILLO, en la que se declare patrimonial y civilmente responsable al señor MARIO CHAMIE MAZZILLO, por su actuar gravemente culposo como Secretario General del DANE, al proferir la Resolución 081 del 25 de julio de 2012, por medio de la cual se dispuso la revocatoria directa de la Comunicación del 23 de julio de 2012, que había aceptado la oferta de la señora MARIA MARGARITA AGUIRRE LEGUIZAMO dentro del proceso de convocatoria pública IP 080 2012, para la entrega en arrendamiento por parte del DANE FONDANE del espacio físico y los equipos de la cafetería ubicada en el edificio de la sede central del DANE, para la prestación de servicios de alimentación a la población laboral de la entidad.

8315 Bienes y derechos Retirados por \$ 65,420 miles

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.

8347 Propiedades, planta y equipo por \$13.665,773 miles, representa el valor de bienes inmuebles y vehículos entregado a DANE, sobre los cuales se transfiere los riesgos y ventas 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.

DESCRIPCIÓN	TERRITORIAL	VALOR
FONDANE - Oficinas. 1A-2B, Garajes A Y B MI 040-395528/29/30/31	Territorial Barranquilla	559,443
FONDANE - Oficinas - MI 080-3015 Santa Martha	Territorial Barranquilla	543,928
FONDANE - Oficinas - MI 190-13796 - Valledupar	Territorial Barranquilla	321,650
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		5.566,163
FONDANE - Oficinas. 1A-2B, Garajes A Y B MI 040-395528/29/30/31	Territorial Barranquilla	2.700,040
FONDANE - Oficinas - MI 080-3015 Santa Martha	Territorial Barranquilla	353,030
FONDANE - Oficinas - MI 190-13796 - Valledupar	Territorial Barranquilla	357,179
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	535,393
TOTAL, EDIFICIOS Y CASAS PROPIEDAD DE TERCEROS		7.763,729
FONDANE CHEVROLET AVEO PLACA OSA - 939	Territorial Bucaramanga	32,541
FONDANE CHEVROLET AVEO PLACA OQN-582	Territorial Barranquilla	32,541
FONDANE CHEVROLET PLACA OOI255	Territorial Cali	25,016
FONDANE MITSUBISHI L300 OBE - 659 FONDANE	DANE Central	12,459
FONDANE CHEVROLET OPTRA PLACA OBI - 312	DANE Central	41,993
FONDANE CHEVROLET OPTRA PLACA OBI -307	DANE Central	41,993
FONDANE CHEVROLET AVEO PLACA OBI - 311	DANE Central	32,263
FONDANE CHEVROLET OPTRA PLACA OBI -305	DANE Central	41,993
FONDANE CHEVROLET AVEO PLACA OUC - 069	Territorial Manizales	32,541
FONDANE CHEVROLET AVEO PLACA OML - 382	Territorial Medellín	32,541
TOTAL, EQUIPO DE TRANSPORTE PROPIEDAD DE TERCEROS		325,881
TOTAL BIERNES ENTREGADOS A TERCEROS		13.655,773

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

La variación registrada en esta cuenta en el año 2019 por valor de \$1.608,328 miles, se generó por activos registrados así:

TERRENOS				
FONDANE - Oficinas - MI 080-3015 Santa Martha	Territorial Barranquilla	543,928		
FONDANE - Oficinas - MI 190-13796 - Valledupar	Territorial Barranquilla	321,650		
EDIFICIOS Y CASAS				
FONDANE - Oficinas - MI 080-3015 Santa Martha	Territorial Barranquilla	353,030		
FONDANE - Oficinas - MI 190-13796 - Valledupar	Territorial Barranquilla	357,179		
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE				
FONDANE CHEVROLET AVEO PLACA OQN-582	Territorial Barranquilla	32,541		
TOTAL, BIENES ENTREGADOS A TERCEROS 2019				1.608,328

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

Nota 38 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
9	cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.1	cr	Pasivos contingentes	0	0	0
9.3	cr	Acreedoras de control	(631,304)	(548,143)	(83,161)
		Acreedoras por contra	631,304	548,143	83,161

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

Nota 38.1 ACREEDORAS DE CONTROL

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
93	cr	ACREEDORAS DE CONTROL	(631,304)	(548,143)	(83,161)
9,3 06	cr	Bienes recibidos en custodia propiedad planta y equipo	(618,024)	(493,993)	(124,031)
9,3 90	cr	Otras cuentas acreedoras Convenios	(13,280)	(54,150)	40,870
					0

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

CUENTA 93 06 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$618,024 miles

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.

DESCRIPCIÓN GRUPO	TERRITORIAL		TOTAL
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	CENTRAL	BODEGA_NUEVO	30,000
EQUIPOS DE COMPUTACION			96,136
EQUIPOS DE COMPUTACION		BODEGA_REINTEGRADO	21,728
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA			1,500
MUEBLES Y ENSERES			3,651
EQUIPOS DE COMPUTACION		SERVICIO	28,663
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA			6,462
MUEBLES Y ENSERES			72,510
EQUIPOS DE COMPUTACION	BOGOTA	BODEGA_REINTEGRADO	22,063
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA			4,308
EQUIPOS DE COMPUTACION		SERVICIO	305,113
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA			2,154
EQUIPOS DE COMPUTACION	CALI	SERVICIO	23,737
TOTAL			618,024

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$

93 90 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS \$ 13,280 miles

Representa el valor de las operaciones por conceptos no contemplados en las cuentas relacionadas anteriormente. En esta subcuenta se controlan los elementos de consumo adquiridos con recursos de terceros — Convenios Interadministrativos en cumplimiento de las actividades concertadas por las partes.

Al cierre de la vigencia 2019 presenta un saldo de \$13,280 miles, corresponde a los movimientos de Almacén de SAI registrados por territorial de acuerdo con las conciliaciones realizadas con el Grupo de Almacén y auxiliares generados del Módulo donde se realizan los movimientos, su contrapartida corresponde a la cuenta 991590006 Convenios.

DESCRIPCIÓN	TERRITORIAL	CANTIDAD	VALOR
Elementos de uso personal Convenio	Central	9	34
Papelería, útiles de escritorio Convenio		851	5,204
Elementos de uso personal Convenio	Barranquilla	0	0
Papelería, útiles de escritorio Convenio		1,485	2,484
Elementos de uso personal Convenio	Cali	16	790
Papelería, útiles de escritorio Convenio		223	2,204
Elementos de uso personal Convenio	Medellín	0	0
Papelería, útiles de escritorio Convenio		1,031	706
Elementos de uso personal Convenio	Manizales	0	0
Papelería, útiles de escritorio Convenio		108	1,858
TOTAL, TERRENOS PROPIEDAD DE TERCEROS		3,723	13,280

Fuente: Área financiera – GIT Contabilidad

cifras en miles de \$


GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN

Contador

T. P No. 33.086-T