


ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Yo GUSTAVO ESPAÑA GUZMÁN, 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 2021 y el Estado de Resultados por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 en la ruta que a continuación se describe:

El presente acta se encuentra disponible en el sitio web del DANE en la ruta: <https://www.dane.gov.co/contadores/actas-publicacion-estados-financieros>

Bogotá D.C febrero 28 de 2022


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





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 2021 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 2021.

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 2021 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



ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	2021	2020	CORRIENTE	2021	2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			CUENTAS POR PAGAR		
Caja	0	0	Adquisiciones de Bienes y Servicios Nales	531.496	259.938
Depositos en instituciones financieras	3.782.104	913.493	Recursos a favor de terceros	22.012	11.048
TOTAL EFFECTIVO	3.782.104	913.493	Descuentos de nómina	1.214	1.482
			Retención en la fuente e impuesto de timbre	159.192	103.463
			Impuestos, contribuciones y tasas	119	119
			Impuesto al valor agregado IVA	299.747	138.690
			Otras cuentas por pagar	840	0
			TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.014.619	514.740
CUENTAS POR COBRAR					
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	451	451			
Prestación de servicios	454.412	0			
Otras cuentas por cobrar	0	160			
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	454.863	611			
			OTROS PASIVOS	2.067.584	19.516.358
			Recursos recibidos en administración	2.067.584	19.516.358
			Ingresos recibidos por anticipado	0	0
			TOTAL CORRIENTE	3.082.204	20.031.098
			NO CORRIENTE		
			PROVISIONES		
			Litigios y demandas	97.790	46.595
			TOTAL POVISIONES	97.790	46.595
			TOTAL NO CORRIENTE	97.790	46.595
TOTAL CORRIENTE	4.483.345	21.053.992	TOTAL PASIVO	3.179.994	20.077.694
			PATRIMONIO		
			PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
			Capital fiscal	-216.107	-216.107
			Resultado de ejercicios anteriores	1.192.796	397.720
			Resultados del ejercicio	326.662	794.685
			Impactos por la transición al nuevo marco de regulad	0	0
			TOTAL PATRIMONIO	1.303.351	976.298
TOTAL ACTIVO	4.483.345	21.053.992	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	4.483.345	21.053.992
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	8.206.821	14.263.709	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	135.973	64.342
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	5.000	Litigios y mecanismos alternativos de solución de confl	0	0
Bienes y derechos retirados	52.745	43.341	Bienes recibidos en custodia	0	22.197
Bienes entregados a terceros	8.154.077	14.215.368	Otras cuentas acreedoras de control	135.973	42.145
Responsabilidades en proceso	0	0			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR CONTRA (cr)	-8.206.821	-14.263.709	ACREEDORAS POR CONTRA (db)	-135.973	-64.342
Activos contingentes po contra (cr)	0	-5.000	Pasivos contingentes por contra (DB)	0	0
Deudoras de control por contra	-8.206.821	-14.258.709	Acreedoras de control por contra (DB)	-135.973	-64.342
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0

JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
DIRECTOR

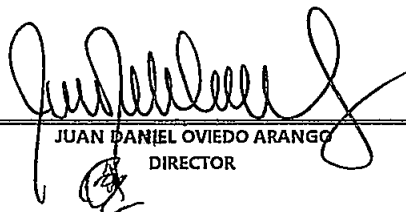
GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR
T.P 33.086-T

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Miles de pesos

INGRESOS OPERACIONALES

	2021	2020
INGRESOS OPERACIONALES		
INGRESOS FISCALES	5000	6674
No Tributarios	5.000	6.674
VENTA DE SERVICIOS		
Otros servicios	1.904.628	1.306.860
Otras transferencias	0	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.904.628	1.306.860
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION		
Generales	1.723.536	673.188
Impuestos, contribuciones y tasas	116.208	107.092
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	1.839.744	780.279
DETERIORO, DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y PROVISIÓN		
Provisión litigios y demandas	51.369	10.795
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y PROVISIÓN	51.369	10.795
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	18.515	522.459
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS		
Financieros	308.147	214.572
Ingresos diversos	0	57.654
TOTAL OTROS INGRESOS	308.147	272.226
OTROS GASTOS		
Otros gastos Diversos	0	0
TOTAL OTROS GASTOS	0	0
EXCEDENTE O DEFICIT	326.662	794.685


JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
DIRECTOR


GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR
T.P 33.086-T

Código	CUENTA	dic-21 \$	dic-20 \$
ACTIVO			
CORRIENTE		4.483.344.797,65	21.053.991.929,73
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	3.782.104.203,74	913.493.345,73
1110	Depositos en instituciones financieras	3.782.104.203,74	913.493.345,73
111005	Cuenta corriente	3.782.104.203,74	913.493.345,73
13	Cuentas por cobrar	454.862.763,60	611.233,50
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	451.140,00	451.140,00
131102	Multas	451.140,00	451.140,00
1317	prestación de servicios	454.411.623,60	0,00
131720	Servicios de investigación científica y tecnológica	430.192.955,00	0,00
131790	Otros servicios	24.218.668,60	0,00
1384	Otras cuentas por cobrar	0,00	160.093,50
138405	Comisiones	0,00	0,00
138490	Otras cuentas por cobrar	0,00	160.093,50
i9	Otros activos	246.377.830,31	20.139.887.350,50
1906	Avances y anticipos entregados	0,00	0,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	0,00	0,00
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0,00	0,00
190706	Anticipo de impuesto de industria y comercio	0,00	0,00
1908	Recursos entregados en administración	246.377.830,31	20.139.887.350,50
190801	En administración	246.377.830,31	20.139.887.350,50
TOTAL ACTIVO		4.483.344.797,65	21.053.991.929,73
PASIVO			
CORRIENTE		3.082.203.641,46	20.031.098.091,30
24	Cuentas por pagar	1.014.619.276,47	514.739.945,00
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	531.496.083,87	259.938.312,89
240102	Proyectos de inversión	531.496.083,87	259.938.312,89
2401	Recursos a favor de terceros	22.011.751,00	11.048.160,00
240720	Recaudos por clasificar	0,00	0,00
240722	Estampillas	21.930.048,00	11.044.160,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	81.703,00	4.000,00
2424	Descuentos de nómina	1.213.936,00	1.481.844,00
242411	Embargos judiciales	1.213.936,00	481.844,00
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0,00	1.000.000,00
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	159.192.100,58	103.463.133,58
243603	Honorario	0,00	0,00
243605	Servicios	19.049.508,03	259.317,03
243606	Arrendamientos	1.282.973,00	0,00
243608	Compras	1.634.386,00	371.544,00
243615	Rentas de trabajo	45.535.736,00	41.012.885,00
243625	Impuesto a la ventas retenido	3.215.552,00	5.235.536,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	88.432.059,55	56.551.500,55
243630	Impuesto solidario por el covid 19	0,00	0,00
243690	Otras retenciones	41.906,00	32.345,00
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	118.888,13	118.888,14

Handwritten signature/initials

Handwritten signature/initials

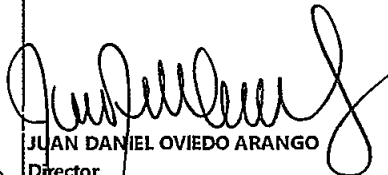
Código	CUENTA	dic-21 \$	dic-20 \$
244004	Impuesto de industria y comercio	0,00	0,00
244020	Gravamen a los movimientos financieros	118.888,13	118.888,14
2445	Impuesto al valor agregado IVA	299.746.687,99	138.689.606,39
244502	Venta de servicios	299.746.687,99	138.689.606,39
2490	Otras cuentas por pagar	839.828,90	0,00
249040	Saldos a favor de beneficiarios	839.828,90	0,00
249046	Servicios financieros	0,00	0,00
249055	Servicios	0,00	0,00
29	Otros pasivos	2.067.584.364,99	19.516.358.146,30
2902	Recursos recibidos en administración	2.067.584.364,99	19.516.358.146,30
290201	En administración	2.067.584.364,99	19.516.358.146,30
2910	Ingresos recibidos por anticipado	0,00	0,00
291007	Ventas	0,00	0,00
	NO CORRIENTE	97.790.088,00	46.595.442,00
27	Provisiones	97.790.088,00	46.595.442,00
2701	Litigios y demandas	97.790.088,00	46.595.442,00
270103	Administrativas	97.790.088,00	46.595.442,00
	TOTAL PASIVO INTERES MINORITARIO	3.179.993.729,46	20.077.693.533,30
	PATRIMONIO	1.303.351.068,19	976.298.396,43
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.303.351.068,19	976.298.396,43
3105	Capital fiscal	-216.107.001,02	-216.107.001,02
310506	Nación	-216.107.001,02	-216.107.001,02
3109	Resultado de ejercicios anteriores	1.192.796.372,45	397.720.383,10
310901	Utilidad o excedentes acumulados	1.192.796.372,45	397.720.383,10
3110	Resultado del ejercicio	326.661.696,76	794.685.014,35
311001	Excedente del ejercicio	326.661.696,76	794.685.014,35
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.483.344.797,65	21.053.991.929,73
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
81	Derechos contingentes	0,00	5.000.000,00
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,00	5.000.000,00
812004	Administrativas	0,00	5.000.000,00
83	Deudoras de control	8.206.821.261,14	14.258.708.553,80
8315	Bienes y derechos retirados	52.744.672,49	43.340.637,09
831590	Otros activos retirados	52.744.672,49	43.340.637,09
8347	Bienes entregados a terceros	8.154.076.588,65	14.215.367.916,71
834704	Propiedades, planta y equipo	8.154.076.588,65	14.215.367.916,71
89	Deudoras por contra (cr)	-8.206.821.261,14	-14.263.708.553,80
8905	Activos contingentes por contra	0,00	-5.000.000,00
890506	Otros activos contingentes por contra	0,00	-5.000.000,00
8915	Deudoras de control por contra	-8.206.821.261,14	-14.258.708.553,80
891506	Bienes y derechos retirados	-52.744.672,49	-43.340.637,09
891518	Bienes entregados a terceros	-8.154.076.588,65	-14.215.367.916,71
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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Código	CUENTA	dic-21 \$	dic-20 \$
912004	Administrativos	0,00	0,00
93	Acreedoras de control	135.973.491,54	64.341.655,31
9306	Bienes recibidos en custodia	0,00	22.197.064,00
930617	Propiedades, planta y equipo	0,00	22.197.064,00
9390	Otras cuentas acreedoras de control	135.973.491,54	42.144.591,31
939013	Convenios	135.973.491,54	42.144.591,31
99	Acreedoras por contra (db)	-135.973.491,54	-64.341.655,31
9905	Pasivos contingentes por el contrario (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)	-135.973.491,54	-64.341.655,31
991502	Bienes recibidos en custodia	0,00	-22.197.064,00
991590	Otras cuentas acreedoras de control	-135.973.491,54	-42.144.591,31

Ver Certificación anexa



JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director




GUSTAVO ESPAÑA GUZMÁN
CONTADOR

Matrícula Profesional No. 33.086 - T

Código	CUENTAS	dic-21 \$	dic-20 \$
	INGRESOS OPERACIONALES	1.909.628.417,81	1.313.533.754,79
41	Ingresos fiscales	5.000.000,00	6.673.795,00
4110	No tributarios	5.000.000,00	6.673.795,00
411002	Multas	5.000.000,00	451.140,00
411004	Sanciones	0,00	6.222.655,00
43	Venta de servicios	1.904.628.417,81	1.306.859.959,79
4390	Otros servicios	1.904.628.417,81	1.306.859.959,79
439017	Servicio de investigación científica y desarrollo	1.354.659.551,16	1.045.678.756,84
439090	Otros servicios	549.968.866,65	261.181.202,95
	GASTOS	1.891.113.230,29	791.074.519,44
51	De administración y operación	1.899.744.063,29	780.279.077,44
5111	Generales	1.723.535.620,62	673.187.559,55
511106	Estudios y proyectos	1.665.739.480,62	671.754.572,55
511117	Servicios públicos	57.796.140,00	0,00
511125	Seguros generales	0,00	1.432.987,00
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	116.208.462,67	107.091.517,89
512001	Impuesto predial unificado	0,00	16.564.001,00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	104.450.237,00	80.993.323,00
512009	Impuesto de industria y comercio	10.657.888,00	6.125.000,00
512024	Gravamen a los movimientos financieros	1.100.337,67	1.236.045,89
512034	Sobretasa ambiental	0,00	2.173.148,00
53	Deterioro, depreciaciones amortizaciones y provisiones	51.369.147,00	10.795.442,00
5368	Provisiones litigios y demandas	51.369.147,00	10.795.442,00
536803	Administrativas	51.369.147,00	10.795.442,00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	18.515.187,52	522.459.235,35
48	Otros ingresos	308.146.509,24	272.225.779,00
4802	Financieros	308.146.509,24	214.571.655,00
480223	Comisiones	308.146.509,24	214.571.655,00
4808	Ingresos diversos	0,00	57.654.124,00
480805	Ganancia por baja en cuenta activos no financieros	0,00	57.654.124,00
480826	Recuperaciones	0,00	0,00
	EXCEDENTE (DEFICIT)	326.661.696,76	794.685.014,35

Ver Certificación anexa


JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director


GUSTAVO ESPAÑA GUZMÁN
CONTADOR

Matrícula Profesional No. 33.086 - T

FONDO ROTATORIO DEL DANE -FONDANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	dic-21 \$	dic-20 \$
ACTIVO			
CORRIENTE		4.483.345	21.053.992
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	3.782.104	913.493
1110	Depositos en instituciones financieras	3.782.104	913.493
111005	Cuenta corriente	3.782.104	913.493
13	Cuentas por cobrar	454.863	611
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	451	451
131102	Multas	451	451
1317	prestación de servicios	454.412	0
131720	Servicios de investigación científica y tecnológica	430.193	0
131790	Otros servicios	24.219	0
1384	Otras cuentas por cobrar	0	160
138405	Comisiones	0	0
138490	Otras cuentas por cobrar	0	160
19	Otros activos	246.378	20.139.887
1906	Avances y anticipos entregados	0	0
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	0	0
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0	0
190706	Anticipo de impuesto de industria y comercio	0	0
1908	Recursos entregados en administración	246.378	20.139.887
190801	En administración	246.378	20.139.887
TOTAL ACTIVO		4.483.345	21.053.992
PASIVO			
CORRIENTE		3.082.204	20.031.098
24	Cuentas por pagar	1.014.619	514.740
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	531.496	259.938
240102	Proyectos de inversión	531.496	259.938
2407	Recursos a favor de terceros	22.012	11.048
240720	Recaudos por clasificar	0	0
240722	Estampillas	21.930	11.044
240790	Otros recursos a favor de terceros	82	4
2424	Descuentos de nómina	1.214	1.482
242411	Embargos judiciales	1.214	482
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	1.000
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	159.192	103.463
243603	Honorario	0	0
243605	Servicios	19.050	259
243606	Arrendamientos	1.283	0
243608	Compras	1.634	372
243615	A empleados art 383 ET	45.536	41.013
243625	Impuesto a la ventas retenido	3.216	5.236
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	88.432	56.552
243630	Impuesto solidario por el covid 19	0	0
243690	Otras retenciones	42	32
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	119	119

AW
A

FONDO ROTATORIO DEL DANE -FONDANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	dic-21 \$	dic-20 \$
244004	Impuesto de industria y comercio	0	0
244020	Gravamen a los movimientos financieros	119	119
2445	Impuesto al valor agregado IVA	299.747	138.690
244502	Venta de servicios	299.747	138.690
2490	Otras cuentas por pagar	840	0
249040	Saldos a favor de beneficiarios	840	0
249046	Servicios financieros	0	0
249055	Servicios	0	0
29	Otros pasivos	2.067.584	19.516.358
2902	Recursos recibidos en administración	2.067.584	19.516.358
290201	En administración	2.067.584	19.516.358
2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0
291007	Ventas	0	0
	NO CORRIENTE	97.790	46.595
27	Provisiones	97.790	46.595
2701	Litigios y demandas	97.790	46.595
270103	Administrativas	97.790	46.595
	TOTAL PASIVO INTERES MINORITARIO	3.179.994	20.077.694
	PATRIMONIO	1.303.351	976.298
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.303.351	976.298
3105	Capital fiscal	-216.107	-216.107
310506	Nación	-216.107	-216.107
3109	Resultado de ejercicios anteriores	1.192.796	397.720
310901	Utilidad o excedentes acumulados	1.192.796	397.720
3110	Resultado del ejercicio	326.662	794.685
311001	Excedente del ejercicio	326.662	794.685
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.483.345	21.053.992
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
81	Derechos contingentes	0	5.000
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	5.000
812004	Administrativas	0	5.000
83	Deudoras de control	8.206.821	14.258.709
8315	Bienes y derechos retirados	52.745	43.341
831590	Otros activos retirados	52.745	43.341
8347	Bienes entregados a terceros	8.154.077	14.215.368
834704	Propiedades, planta y equipo	8.154.077	14.215.368
89	Deudoras por contra (cr)	-8.206.821	-14.263.709
8905	Activos contingentes por contra	0	-5.000
890506	Otros activos contingentes por contra	0	-5.000
8915	Deudoras de control por contra	-8.206.821	-14.258.709
891506	Bienes y derechos retirados	-52.745	-43.341
891518	Bienes entregados a terceros	-8.154.077	-14.215.368
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
91	Pasivos contingentes	0	0
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0

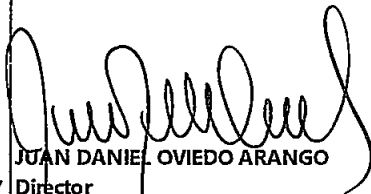
me


[Handwritten signature]

FONDO ROTATORIO DEL DANE -FONDANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

Código	CUENTA	dic-21 \$	dic-20 \$
912004	Administrativos	0	0
93	Acreedoras de control	135.973	64.342
9306	Bienes recibidos en custodia	0	22.197
930617	Propiedades, planta y equipo	0	22.197
9390	Otras cuentas acreedoras de control	135.973	42.145
939013	Convenios	135.973	42.145
99	Acreedoras por contra (db)	-135.973	-64.342
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)	-135.973	-64.342
991502	bienes recibidos en custodia	0	-22.197
991590	Otras cuentas acreedoras de control	-135.973	-42.145

Ver Certificación anexa

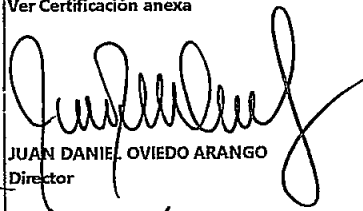

JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director


GUSTAVO ESPAÑA GUZMÁN
CONTADOR

Matrícula Profesional No. 33.086 - T

Código	CUENTAS	dic-21 \$	dic-20 \$
	INGRESOS OPERACIONALES	1.909.628	1.313.534
41	Ingresos fiscales	5.000	6.674
4110	No tributarios	5.000	6.674
411002	Multas	5.000	451
411004	Sanciones	0	6.223
43	Venta de servicios	1.904.628	1.306.860
4390	Otros servicios	1.904.628	1.306.860
439017	Servicio de investigación científica y desarrollo	1.354.660	1.045.679
439090	Otros servicios	549.969	261.181
	GASTOS	1.891.113	791.075
51	De administración y operación	1.839.744	780.279
5111	Generales	1.723.536	673.188
511106	Estudios y proyectos	1.665.739	671.755
511117	Servicios públicos	57.796	0
511125	Seguros generales	0	1.433
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	116.208	107.092
512001	Impuesto predial unificado	0	16.564
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	104.450	80.993
512009	Impuesto de industria y comercio	10.658	6.125
512024	Gravamen a los movimientos financieros	1.100	1.236
512034	Sobretasa ambiental	0	2.173
53	Deterioro, depreciaciones amortizaciones y provisiones	51.369	10.795
5368	Provisiones litigios y demandas	51.369	10.795
536803	Administrativas	51.369	10.795
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	18.515	522.459
48	Otros ingresos	308.147	272.226
4802	Financieros	308.147	214.572
480223	Comisiones	308.147	214.572
4808	Ingresos diversos	0	57.654
480826	Recuperaciones	0	57.654
480826	Recuperaciones	0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT)	326.662	794.685

Ver Certificación anexa


JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director


GUSTAVO ESPAÑA GUZMÁN
CONTADOR


Matrícula Profesional No. 33.086 - T

FONDO ROTATORIO DEL DANE - FONDANE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE de 2021
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	<u>976.298.396,43</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2021	327.052.671,76
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	<u>1.303.351.068,19</u>

VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>327.052.671,76</u>
INCREMENTOS:	<u>795.075.989,35</u>
CAPITAL FISCAL	0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	795.075.989
DISMINUCIONES:	<u>-468.023.318</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	-468.023.318


JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
Director


GUSTAVO ESPAÑA GUZMÁN
Contador
TP No. 33.086 - T

23200000 - Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística.
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2021 al 31-12-2021
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
1	ACTIVOS	9.624.795.324,75	27.327.962.249,27	32.469.412.776,37	4.483.344.797,65	4.483.344.797,65	-
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.712.088.282,99	14.170.860.318,16	13.100.844.397,41	3.782.104.203,74	3.782.104.203,74	-
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.712.088.282,99	14.170.860.318,16	13.100.844.397,41	3.782.104.203,74	3.782.104.203,74	-
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	2.712.088.282,99	14.170.860.318,16	13.100.844.397,41	3.782.104.203,74	3.782.104.203,74	-
1.3	CUENTAS POR COBRAR	283.450.506,00	4.176.592.142,11	4.005.179.884,51	454.862.763,60	454.862.763,60	-
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	451.140,00	-	-	451.140,00	451.140,00	-
1.3.11.02	MULTAS Y SANCIONES	451.140,00	-	-	451.140,00	451.140,00	-
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	24.217.669,00	3.998.233.316,31	3.568.039.361,71	454.411.623,60	454.411.623,60	-
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	-	3.160.628.594,15	2.730.435.639,15	430.192.955,00	430.192.955,00	-
1.3.17.90	OTROS SERVICIOS	24.217.669,00	837.604.722,16	837.603.722,56	24.218.668,60	24.218.668,60	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	258.781.697,00	178.358.825,80	437.140.522,80	-	-	-
1.3.84.05	COMISIONES	258.704.809,00	178.358.825,80	437.063.634,80	-	-	-
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	76.888,00	-	76.888,00	-	-	-
1.9	OTROS ACTIVOS	6.629.256.535,76	8.980.509.789,00	15.363.388.494,45	246.377.830,31	246.377.830,31	-
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	6.809.349,00	6.809.349,00	-	-	-
1.9.06.03	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	6.809.349,00	6.809.349,00	-	-	-
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	6.629.256.535,76	8.973.700.440,00	15.356.579.145,45	246.377.830,31	246.377.830,31	-
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	6.629.256.535,76	8.973.700.440,00	15.356.579.145,45	246.377.830,31	246.377.830,31	-
2	PASIVOS	8.317.369.153,59	61.371.745.082,60	56.234.369.658,47	3.179.993.729,46	3.082.203.641,46	97.790.088,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	123.373.015,02	15.040.186.823,79	15.931.433.085,24	1.014.619.276,47	1.014.619.276,47	-
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	9.320.621,00	1.320.103.553,58	1.842.284.016,45	531.496.083,87	531.496.083,87	-
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	9.320.621,00	1.320.103.553,58	1.842.284.016,45	531.496.083,87	531.496.083,87	-
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.701.716,00	13.056.131.177,94	13.076.441.212,94	22.011.751,00	22.011.751,00	-
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	88.322,00	13.046.992.279,95	13.046.903.957,95	-	-	-
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	1.613.394,00	9.138.846,00	29.455.500,00	21.930.048,00	21.930.048,00	-
2.4.07.90	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	51,99	81.754,99	81.703,00	81.703,00	-
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	196.495,00	196.495,00	1.213.936,00	1.213.936,00	1.213.936,00	-
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	196.495,00	196.495,00	1.213.936,00	1.213.936,00	1.213.936,00	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	31.932.695,58	187.885.410,00	315.144.815,00	159.192.100,58	159.192.100,58	-
2.4.36.05	SERVICIOS	8.253.243,03	55.755.871,00	66.552.136,00	19.049.508,03	19.049.508,03	-
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	302.330,00	1.658.956,00	2.639.599,00	1.282.973,00	1.282.973,00	-
2.4.36.08	COMPRAS	-	2.515.154,00	4.149.540,00	1.634.386,00	1.634.386,00	-
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	2.216.191,00	23.659.187,00	66.978.732,00	45.535.736,00	45.535.736,00	-
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	496.995,00	5.738.000,00	8.456.557,00	3.215.552,00	3.215.552,00	-
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	20.656.884,55	98.542.846,00	166.318.001,00	88.432.039,55	88.432.039,55	-
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	7.052,00	15.396,00	50.250,00	41.906,00	41.906,00	-
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	118.888,14	208.900.474,01	208.900.474,00	118.888,13	118.888,13	-
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	-	208.900.474,00	208.900.474,00	-	-	-
2.4.40.20	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	118.888,14	0,01	-	118.888,13	118.888,13	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	80.102.599,30	209.168.573,26	428.812.661,95	299.746.687,99	299.746.687,99	-
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS	80.102.599,30	209.168.573,26	428.812.661,95	299.746.687,99	299.746.687,99	-

[Handwritten signature]
26

[Handwritten mark]

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	57.796.140,00	58.635.968,90	839.828,90	839.828,90	-
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	-	-	839.828,90	839.828,90	839.828,90	-
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	-	57.796.140,00	57.796.140,00	-	-	-
2.7	PROVISIONES	46.785.220,00	-	51.004.868,00	97.790.088,00	-	97.790.088,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	46.785.220,00	-	51.004.868,00	97.790.088,00	-	97.790.088,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	46.785.220,00	-	51.004.868,00	97.790.088,00	-	97.790.088,00
2.9	OTROS PASIVOS	8.147.210.918,57	46.331.558.258,81	40.251.931.705,23	2.067.584.364,99	2.067.584.364,99	-
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	8.147.210.918,57	46.331.558.258,81	40.251.931.705,23	2.067.584.364,99	2.067.584.364,99	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	8.147.210.918,57	46.331.558.258,81	40.251.931.705,23	2.067.584.364,99	2.067.584.364,99	-
3	PATRIMONIO	976.689.371,43	11.257.422.644,40	11.584.084.341,16	1.303.351.068,19	-	1.303.351.068,19
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	976.689.371,43	11.257.422.644,40	11.584.084.341,16	1.303.351.068,19	-	1.303.351.068,19
3.1.05	CAPITAL FISCAL	(216.107.001,02)	11.257.422.644,40	11.257.422.644,40	(216.107.001,02)	-	(216.107.001,02)
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	(216.107.001,02)	11.257.422.644,40	11.257.422.644,40	(216.107.001,02)	-	(216.107.001,02)
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.192.796.372,45	-	-	1.192.796.372,45	-	1.192.796.372,45
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1.192.796.372,45	-	-	1.192.796.372,45	-	1.192.796.372,45
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	326.661.696,76	326.661.696,76	-	326.661.696,76
3.1.10.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-	-	326.661.696,76	326.661.696,76	-	326.661.696,76
4	INGRESOS	1.025.131.542,44	1.137.420.586,70	2.330.063.971,31	2.217.774.927,05	-	2.217.774.927,05
4.1	INGRESOS FISCALES	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00	-	5.000.000,00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00	-	5.000.000,00
4.1.10.02	MULTAS Y SANCIONES	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00	-	5.000.000,00
4.3	VENTA DE SERVICIOS	724.526.934,96	1.114.032.528,88	2.294.134.011,73	1.904.628.417,81	-	1.904.628.417,81
4.3.90	OTROS SERVICIOS	724.526.934,96	1.114.032.528,88	2.294.134.011,73	1.904.628.417,81	-	1.904.628.417,81
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	489.989.233,96	964.057.187,40	1.828.727.504,60	1.354.659.551,16	-	1.354.659.551,16
4.3.90.90	OTROS SERVICIOS	234.537.701,00	149.975.341,48	465.406.507,13	549.968.866,65	-	549.968.866,65
4.8	OTROS INGRESOS	295.604.607,48	23.388.057,82	35.929.959,58	308.146.509,24	-	308.146.509,24
4.8.02	FINANCIEROS	295.604.607,48	23.388.057,82	35.929.959,58	308.146.509,24	-	308.146.509,24
4.8.02.23	COMISIONES	295.604.607,48	23.388.057,82	35.929.959,58	308.146.509,24	-	308.146.509,24
5	GASTOS	694.394.742,71	2.651.554.757,57	1.128.174.573,23	2.217.774.927,05	-	2.217.774.927,05
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	694.030.463,71	2.273.888.192,81	1.128.174.573,23	1.839.744.083,29	-	1.839.744.083,29
5.1.11	GENERALES	682.349.678,59	2.168.834.777,11	1.127.648.835,08	1.723.535.620,62	-	1.723.535.620,62
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	682.349.678,59	1.791.124.952,33	807.735.150,30	1.665.739.480,62	-	1.665.739.480,62
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	-	80.153.383,00	22.357.243,00	57.796.140,00	-	57.796.140,00
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	285.807.302,00	285.807.302,00	-	-	-
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	-	8.955.500,00	8.955.500,00	-	-	-
5.1.11.40	CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN	-	1.994.774,78	1.994.774,78	-	-	-
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	-	798.865,00	798.865,00	-	-	-
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11.680.785,12	105.053.415,70	525.738,15	116.208.462,67	-	116.208.462,67
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	-	104.450.237,00	-	104.450.237,00	-	104.450.237,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	10.581.000,00	76.888,00	-	10.657.888,00	-	10.657.888,00
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1.099.785,12	526.290,70	525.738,15	1.100.337,67	-	1.100.337,67
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	364.279,00	51.004.868,00	-	51.369.147,00	-	51.369.147,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	364.279,00	51.004.868,00	-	51.369.147,00	-	51.369.147,00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	364.279,00	51.004.868,00	-	51.369.147,00	-	51.369.147,00
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	326.661.696,76	-	326.661.696,76	-	326.661.696,76


[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	326.661.696,76	-	326.661.696,76	-	326.661.696,76
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	326.661.696,76	-	326.661.696,76	-	326.661.696,76
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	-	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	8.206.821.261,14	-	-	8.206.821.261,14	-	8.206.821.261,14
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	52.744.672,49	-	-	52.744.672,49	-	52.744.672,49
8.3.15.90	OTROS BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	52.744.672,49	-	-	52.744.672,49	-	52.744.672,49
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	8.154.076.588,65	-	-	8.154.076.588,65	-	8.154.076.588,65
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.154.076.588,65	-	-	8.154.076.588,65	-	8.154.076.588,65
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(8.206.821.261,14)	-	-	(8.206.821.261,14)	-	(8.206.821.261,14)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(8.206.821.261,14)	-	-	(8.206.821.261,14)	-	(8.206.821.261,14)
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	(52.744.672,49)	-	-	(52.744.672,49)	-	(52.744.672,49)
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	(8.154.076.588,65)	-	-	(8.154.076.588,65)	-	(8.154.076.588,65)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	-	-	-
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	135.973.491,54	-	-	135.973.491,54	-	135.973.491,54
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	135.973.491,54	-	-	135.973.491,54	-	135.973.491,54
9.3.90.13	CONVENIOS	135.973.491,54	-	-	135.973.491,54	-	135.973.491,54
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(135.973.491,54)	-	-	(135.973.491,54)	-	(135.973.491,54)
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(135.973.491,54)	-	-	(135.973.491,54)	-	(135.973.491,54)
9.9.15.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	(135.973.491,54)	-	-	(135.973.491,54)	-	(135.973.491,54)



JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
DIRECTOR DANE-FONDANE



GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR DANE-FONDANE
MATRICULA PROFESIONAL No. 33.086-T

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	210105001 - MEDELLÍN	430.192.955,00	-
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	923272394 - TESORO NACIONAL	246.377.830,31	-
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	910300000 - DIAN - RECAUDADOR	137.012,88	-
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	210123001 - MONTERÍA	839.828,90	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	011100000 - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	10.647.629,44	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	927.848,42	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	012300000 - POLICIA NACIONAL	71.523.042,79	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	014100000 - MINISTERIO DE LA CULTURA	14.248.122,10	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	248000000 - Ministerio del Deporte	9.299.663,83	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	044800000 - FIDEICOMISO PROEXPORT -	72.921.934,90	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACION	096300000 - MINISTERIO DE TRABAJO	8.867.691,91	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	964000000 - MINISTERIO DEL INTERIOR	22.356.381,75	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	210111001 - BOGOTÁ D.C.	1.348.966.650,81	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	210123001 - MONTERÍA	21.289.140,23	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	221511001 - INSTITUTO DISTRITAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE -IDRD-	93.700.939,59	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	820200000 - FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	219.201.692,07	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	922500000 - UNIDAD DE PLANEACION MINERO ENERGETICA - UPME -	15.735.851,40	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	923272412 - MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	12.129.191,98	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	923272597 - PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE TURISMO - FONTUR	126.649.774,30	-
4.8.02.23	COMISIONES	012300000 - POLICIA NACIONAL	-	38.999.404,20
4.8.02.23	COMISIONES	014100000 - MINISTERIO DE LA CULTURA	-	3.766.619,33
4.8.02.23	COMISIONES	964000000 - MINISTERIO DEL INTERIOR	-	7.424.623,53
4.8.02.23	COMISIONES	210123001 - MONTERÍA	-	7.057.382,35
4.8.02.23	COMISIONES	221511001 - INSTITUTO DISTRITAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE -IDRD-	-	10.470.329,41
4.8.02.23	COMISIONES	820200000 - FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	-	219.777.940,34
4.8.02.23	COMISIONES	923272412 - MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	-	2.777.310,92
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	-	104.450.237,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210105001 - MEDELLÍN	-	112.888,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210111001 - BOGOTÁ D.C.	-	10.498.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210176001 - SANTIAGO DE CALI	-	47.000,00

JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
DIRECTOR DANE-FONDANE

GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR DANE-FONDANE
MATRICULA PROFESIONAL No. 33.086-T

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (Pesos)
1	ACTIVOS		N/A	(17.024.898.662,18)
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		N/A	2.868.610.858,01
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		N/A	2.868.610.858,01
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE			2.868.610.858,01
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 1	Para FONDANE está subcuenta en el cuarto trimestre del 2021 presento un incremento frente al cuarto trimestre del 2020 del 314,03%, esta variación se presenta por que en este periodo del 2021 ingresaron mas recursos por concepto de convenios interadministrativos entre los mas representativos estan MINTIC No 899\$9.518.000 miles, POLICIA NACIONAL No 01 \$703.171 miles, MINEDUCACION No 012 \$431.000 miles,SDDE No 440\$947.702 miles se realizaron los reintegros de recursos no ejecutados de convenios como MINTIC No 781\$4.427 miles esta devolución fue definitiva, SDDE No 317 \$28.952 miles, FONTUR No 102\$96.848 miles, se realizo el reintegro parcial de recursos no ejecutados del convenio MINTIC No 899 por\$1.900.000 miles, en esta cuenta se encuentra el efectivo para el pago de impuestos IVA, RTEFTE el ICA. Los más representativos para estos pagos de los convenios son MULTIPROPOSITO No 313, FONTUR No 230 y MINTIC No 899 y los contratos interadministrativos de EVA.	2.868.610.858,01
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	(19.893.509.520,19)
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		N/A	(19.893.509.520,19)
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN			(19.893.509.520,19)
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Esta subcuenta para el cierre del cuarto trimestre del 2021 refleja una disminución del 98,78%, son recursos entregados en administración, representa el registro de las operaciones contables siguiendo los lineamientos del decreto 2785 de 2013 y los procedimientos para el uso de recursos al Sistema Cuenta Única Nacional (SCUN) en 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, este saldo está distribuido de la siguiente manera recursos convenio MINTIC No 899 \$9.518.000 miles, MULTIPROPOSITO No 313 \$4.427.000 miles.	(19.893.509.520,19)
2	PASIVOS		N/A	(16.903.407.670,73)
2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	494.171.464,58
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		N/A	271.557.770,98
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN			271.557.770,98
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Esta subcuenta en el cuarto trimestre del 2021 frente al mismo periodo en el 2020 presenta un incremento del 104,47% representados en las obligaciones contraídas con la entidad en el año 2021 de las Cuentas por pagar y las Reservas Inducidas, dentro de los valores mas representativos estan las territoriales asi: CENTRAL \$337.757 miles,BOGOTA \$173.166 miles y MEDELLIN \$16560 miles, pertenecientes a los convenios MINTIC No 899 por \$54.339miles, SDDE No 440 \$8.857 miles,MULTIPROPOSITO\$38.586 miles por CXP y por Reservas Presupuestales los convenios mas representativos son MULTIPROPOSITO \$162.000miles, MINTIC No 899\$13.000 miles y SDDE No 440 \$8.135 miles.	271.557.770,98
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		N/A	10.885.888,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS			10.885.888,00

Handwritten signature

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (Pesos)
2.4.0722	ESTAMPILLAS	DETALLE 1	Para esta subcuenta en el cuarto trimestre del 2021 presenta una variación con relación al mismo periodo del año anterior del 98,57%, esta subcuenta representa las obligaciones de pago por concepto de estampillas de la entidad, las territoriales mas representativas son BARRANQUILLA\$10.821 miles, MEDELLIN \$5.461 miles y CALI\$3.452 miles, como terceros representativos tenemos DEPARTAMENTO DEL CAQUETA con \$2.113 miles, UNIVERSIDAD DE NARIÑO \$1.665 miles, DEPARTAMENTO DE ANTIÓQUIA\$4.152 miles y DEPARTAMENTO DE SUCRE \$8.041.	10.885.888,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		N/A	50.670.724,00
2.4.36.05	SERVICIOS			18.790.191,00
2.4.36.05	SERVICIOS	DETALLE 1	Para esta subcuenta retencion en la fuente e impuesto de timbre por servicios en el cuarto trimestre del 2021 con relacion al 2020 presento un incremento de 7.246,03% representados principalmente en CENTRAL\$18.488 miles, MEDELLIN\$290 miles, el tercero mas importante UNION TEMPORAL ESPECIALES COLOMBIA por \$18.488 miles	18.790.191,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS			51.660.533,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	DETALLE 1	Esta subcuenta en el cuarto trimestre del 2021 frente al mismo periodo en el 2020, presento un incremento del 56,37%, representa la retención por ICA, las territoriales más representativas son FONDANE BOGOTA por valor de \$36.138 miles y CENTRAL por valor \$22.766 miles, BARRANQUILLA\$10.376 y CALI \$7.283	31.880.533,00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		N/A	161.057.081,60
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS			161.057.081,60
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS	DETALLE 1	En el cuarto trimestre del 2021 esta subcuenta presento un incremento del 110,13% frente al mismo periodo del 2020 representados por el valor a cancelar del tercer cuatrimestre del 2021 por concepto de IVA, los terceros más representativos son MUNICIPIO DE MEDELLIN por\$61.056 miles, BANCO MUNDIAL \$43.180 miles, IDEAM \$19.333 miles, MINTIC\$41.305 miles.	161.057.081,60
2.7	PROVISIONES		N/A	51.194.646,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		N/A	51.194.646,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS			51.194.646,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	Con relación al cuarto trimestre del año 2020 esta subcuenta presento para el año 2021 un incremento de 109,87%el cual corresponde a la sancion administrativa a nombre de PAOLA ANDREA GARCIA MUSAQUENA contabilizando se el incremento provision contable proceso 863270 segun reporte Ekogui actualizando a Julio 31 Informado a Financiera en agosto 2021.	51.194.646,00
2.9	OTROS PASIVOS		N/A	(17.448.773.781,31)
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		N/A	(17.448.773.781,31)
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN			(17.448.773.781,31)

me

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (Pesos)
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	En esta subcuenta para el cuarto trimestre del 2021 frente al mismo periodo en el 2020 presento una disminución del 89,41%, obedece principalmente a los recursos por ejecutar en 2021 de los convenios suscritos en los años 2020 y 2021, la mayoría terminando ejecución en diciembre de 2021 razón por la cual se presenta la disminución en el saldo, entre los más representativos están, FONTUR No 230\$126.6450 miles, MULTIPROPOSITOS No 313 \$877.234, SDDE No 440\$471.733 miles, POLICIA NACIONAL No 01 \$71.523, IDRD No 2438 \$93.701, MINTIC No 899 \$210.316.	(17.448.773.781,31)
3	PATRIMONIO		N/A	327.052.671,76
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		N/A	327.052.671,76
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		N/A	795.075.989,35
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS			795.075.989,35
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	DETALLE 1	Esta cuenta presento un incremento de 199,91% corresponden a los movimientos de ejercicios anteriores la cual se impacta por reconocimientos de ingresos o gastos de ejercicios anteriores de cancelación de reservas presupuestales y de cancelación de provisiones de litigios y demandas	795.075.989,35
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		N/A	(468.023.317,59)
3.1.10.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO			(468.023.317,59)
3.1.10.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	DETALLE 1	En esta cuenta se presentó una disminución al mismo periodo del 2020 de 58,89% los resultados del ejercicio representan 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 \$326.662 miles.	(468.023.317,59)
4	INGRESOS		N/A	695.892.172,26
4.1	INGRESOS FISCALES		N/A	4.548.860,00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		N/A	4.548.860,00
4.1.10.02	MULTAS Y SANCIONES			4.548.860,00
4.1.10.02	MULTAS Y SANCIONES	DETALLE 1	Con relación al cuarto trimestre del 2020 esta subcuenta presento para el ciente del 2021 un incremento del 1.008,3% correspondiente a la sancion disciplinaria a nombre de MARIO CHAMIE MAZZILLO, saldo del proceso de repetición por pago que se realizó según resolución 101 del 2017 condenado por el juzgado 32 de Bogotá a favor de la señora María Margarita Aguirre Leguizamo reconociéndole daños y perjuicios el juzgado 32 con el expediente 1900158 00 el 17 de noviembre de 2020 condena al pago en contra de MARIO CHAMIE MAZZILLO.	4.548.860,00
4.3	VENTA DE SERVICIOS		N/A	597.768.458,02
4.3.90	OTROS SERVICIOS		N/A	597.768.458,02
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA			300.000.794,32

43.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	DETALLE 1	Para el cuarto trimestre del 2021 esta subcuenta presenta un incremento del 29,55% corresponde a los contratos por TRABAJOS ESPECIALES y VENTAS DE CONTADO representados en MUNICIPIO DE MEDELLIN \$1.004.916 miles y BANCO MUNDIAL \$257.565 como el mas representativos del tercero ING111.	308.980.794,32
----------	---	-----------	---	----------------

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (Pesos)
43.90.90	OTROS SERVICIOS			288.787.663,70
43.90.90	OTROS SERVICIOS	DETALLE 1	Esta subcuenta presenta un incremento del 110,57% frente al cuarto trimestre del año 2020, por el incremento de los ingresos por concepto de contratos interadministrativos EVA, para el año 2021 los terceros que componen esta cuenta son, FONTICMINTIC, CAMACOL, MINCULTURA, DIMAR, OCYT, IDEAM, FEDEGAN, AGENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL, BANCO DE LA REPUBLICA y SUPER INTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO, DPS y SUPER INTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS.	288.787.663,70
4.8	OTROS INGRESOS		N/A	93.574.854,24
4.8.02	FINANCIEROS		N/A	93.574.854,24
4.8.02.23	COMISIONES			93.574.854,24
4.8.02.23	COMISIONES	DETALLE 1	Para el cuarto trimestre del año 2021 esta subcuenta representa un incremento del 43,61%, por concepto de comisiones de los convenios FONTIC No 864 \$2.378miles, MINISTERIO DE CULTURA No 306253.766 miles, MINISTERIO DEL INTERIOR No 30027.224 miles, POLICIA NACIONAL No 01 \$38.999, MINTIC No 699 \$217.396 miles y MIN VIVIENDA No 1048\$2.777 miles entre los mas representativos.	93.574.854,24
5	GASTOS		N/A	1.120.344.555,07
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		N/A	1.079.770.850,07
5.1.11	GENERALES		N/A	1.051.781.048,07
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS			993.984.908,07
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	DETALLE 1	El incremento del 147,97% de esta cuenta con relación al cuarto trimestre del año 2020 corresponde a los pagos de los contratos así: MUNICIPIO DE MEDELLIN No 4600085225\$463.036 del pago de una reserva del año 2020, MUNICIPIO DE MEDELLIN No 4600090770 \$534.188 miles, BID No RG-T3191-PO02 \$80.846 miles, BANCO MUNDIAL No 72011615213.485 miles entre los mas representativos incluidos los pagos a realizar por CXP y Reservas Presupuestales.	993.984.908,07
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS			57.796.140,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	DETALLE 1	El cuarto trimestre del año 2021 presento un incremento del 100% frente al mismo período del 2020, corresponde al pago del servicio de energía del nivel central al tercero CODENSA S.A ESP.	57.796.140,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		N/A	27.989.802,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE			23.456.914,00

CA
CUP

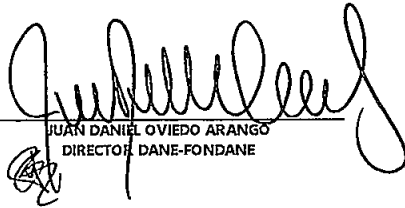
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	DETALLE 1	Para el cuarto trimestre del 2021 esta subcuenta presento un incremento del 28,96%, este incremento corresponde al pago de la cuota auditaje a la CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA por valor \$104.450.	23.456.914,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO			4.532.888,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (Pesos)
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	DETALLE 1	Para el cuarto trimestre del 2021 esta cuenta presento un incremento del 74,01% frente al mismo periodo del 2020 por concepto del pago de Industria y Comercio con los terceros BOGOTA DISTRITO CAPITAL por valor de \$10,498 miles, MUNICIPIOS DE SANTIAGO DE CALI por valor de \$47 miles y MUNICIPIO DE MEDELLIN por \$112 miles.	4.532.888,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		N/A	40.573.705,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		N/A	40.573.705,00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS			40.573.705,00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	Esta cuenta con relacion al cuarto trimestre del 2020 presento un incremento del 375,84%, el saldo corresponde al tercero PAOLA ANDREA GARCIA MOSQUERA contabilizandose el incremento provision contable proceso 863270 segun reporte Ekogui actualizado a Julio 31 informado a Financiera en agosto 2021.	40.573.705,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		N/A	(6.066.291.328,00)
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES		N/A	(5.000.000,00)
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		N/A	(5.000.000,00)
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS			(5.000.000,00)
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	Con relacion al cuarto trimestre del 2020 esta subcuenta presento para el cierre del 2021 una disminucion del 100% correspondiente a la sancion disciplinaria a nombre de MARIO CHAMIE MAZZILLO, saldo del proceso de repetición por pago que se realizo según resolución 101 del 2017 condenado por el juzgado 32 de Bogotá a favor de la señora María Margarita Aguirre Leguizamo reconociéndole daños y perjuicios el juzgado 32 con el expediente 1900158-00 el 17 de noviembre de 2020 condono el pago en contra de MARIO CHAMIE MAZZILLO.	(5.000.000,00)
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		N/A	(6.061.291.328,00)
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		N/A	(6.061.291.328,00)
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			(6.061.291.328,00)
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DETALLE 1	Esta subcuenta para el cierre del cuarto trimestre del 2021 presento una disminucion del 42,64% representa el valor de bienes muebles entregado al DANE, sobre los cuales se transfieren los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, que no implican el traslado legal de la propiedad y sobre los cuales se requiere llevar a cabo procesos de seguimiento y control.	(6.061.291.328,00)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		N/A	71.631.836,23

[Handwritten signature]

9.3	ACREEDORAS DE CONTROL		N/A	71.631.836,23
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		N/A	(22.197.064,00)
9.3.06.17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			(22.197.064,00)
9.3.06.17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DETALLE 1	Esta subcuenta para el cierre del cuarto trimestre del 2021 presento una disminucion del 100% 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, los convenios más representativos fueron, MULTIPROPOSITO No 313, MINTIC No 899 y FONTUR No 230.	(22.197.064,00)

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (Pesos)
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		N/A	93.828.900,23
9.3.90.13	CONVENIOS			93.828.900,23
9.3.90.13	CONVENIOS	DETALLE 1	Esta subcuenta para el cierre del cuarto trimestre del 2021 presento un incremento del 222,04% 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, corresponde a los movimientos de Almacén de SAE registrados por territorial de acuerdo con las conciliaciones realizadas con el Grupo de Almacén y auxiliares generados del Módulo donde se realizan los movimientos.	93.828.900,23


 JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
 DIRECTOR DANE-FONDANE


 GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
 CONTADOR DANE-FONDANE
 MATRICULA PROFESIONAL No. 33.086-T

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
1	ACTIVOS	N/A	-	187.408.845,88	185.502.188,88	1.907.657,00	1.907.657,00	-
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	N/A	-	92.751.094,44	92.751.094,44	-	-	-
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	N/A	-	92.751.094,44	92.751.094,44	-	-	-
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	Pagos de elementos de bioseguridad por concepto de COVID19	-	92.751.094,44	92.751.094,44	-	-	-
1.9	OTROS ACTIVOS	N/A	-	94.658.751,44	92.751.094,44	1.907.657,00	1.907.657,00	-
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	N/A	-	94.658.751,44	92.751.094,44	1.907.657,00	1.907.657,00	-
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	Adquisición elementos de protección personal para el personal de campo y oficina con el fin de mitigar los riesgos de contagio por Covid 19.	-	94.658.751,44	92.751.094,44	1.907.657,00	1.907.657,00	-
2	PASIVOS	N/A	-	97.784.911,44	99.692.568,44	1.907.657,00	1.907.657,00	-
2.4	CUENTAS POR PAGAR	N/A	-	1.563.080,00	3.470.737,00	1.907.657,00	1.907.657,00	-
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	N/A	-	-	-	-	-	-
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	Causación cuenta por pagar y pago a proveedores de elementos de protección cuidado personal distribución y entrega adquiridos para mitigar los riesgos de contagio por COVID 19	-	-	-	-	-	-
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	N/A	-	-	101.788,00	101.788,00	101.788,00	-
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	Valor retenido en mediana Cali manzanas Bogotá y Bucaramanga por concepto de estampillas a razón de la adquisición de elementos de protección y cuidado personal para mitigar los riesgos de contagio por COVID 19	-	-	101.788,00	101.788,00	101.788,00	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	N/A	-	1.563.080,00	3.368.949,00	1.805.869,00	1.805.869,00	-
2.4.36.08	COMPRAS	Retenente pagada y pendiente por pagar relacionada a la adquisición de elementos de protección y cuidado personal para mitigar los riesgos de contagio por COVID 19	-	1.127.438,00	2.255.863,00	1.128.425,00	1.128.425,00	-
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	Retenida pagada y pendiente por pagar relacionada a la adquisición de elementos de protección y cuidado personal para mitigar los riesgos de contagio por COVID 19	-	-	310.544,00	310.544,00	310.544,00	-
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	Retenida pagada y pendiente por pagar relacionada a la adquisición de elementos de protección y cuidado personal para mitigar los riesgos de contagio por COVID 19	-	435.642,00	802.542,00	366.900,00	366.900,00	-
2.9	OTROS PASIVOS	N/A	-	96.221.831,44	96.221.831,44	-	-	-
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	N/A	-	96.221.831,44	96.221.831,44	-	-	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	Adquisición elementos de protección personal para el personal de campo y oficina con el fin de mitigar los riesgos de contagio por COVID 19.	-	96.221.831,44	96.221.831,44	-	-	-

JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO
DIRECTOR DANE-FONDANE

GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN
CONTADOR DANE-FONDANE
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 2021



CONTENIDO NOTAS ESTADOS FINANCIEROS FONDANE

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 período 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.....
- 3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID 19

Nota 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Nota 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Nota 7. CUENTAS POR COBRAR

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

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.....
21.4 Retenciones en la fuente y otros impuestos

Nota 23. PROVISIONES.....

23.1. Litigios y demandas.....

Nota 24. OTROS PASIVOS.....

24.1. Recursos recibidos en administración.....

Nota 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras.....
26.2 Cuentas de orden acreedoras

NOTA 27 PATRIMONIO

Nota 28. INGRESOS.....

28.1. Ingresos Fiscales.....
28.2. Venta de servicios.....
28.2.1 Servicios de investigación científica y tecnológica.....
28.2.2 Otros servicios.....
28.2.3 otros Ingresos.....

Nota 29. GASTOS.....

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....
29.3. Estudios y proyectos.....
29.4. Servicios públicos.....
29.5. Elementos de aseo y lavandería.....
29.6. Licencias.....
29.7. Otros gastos.....

Nota 38. RECÍPROCAS

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 y financiera.

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

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, 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, 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 Integrado 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, 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.

El FONDANE registra en sus operaciones financieras a parte del SIIF, la propiedad planta y equipo en el aplicativo de detalle administrado por el Área Administrativa -GIT Almacén e Inventarios llamado SAI para el registro del detalle de los bienes devolutivos y el SAE para el registro del detalle de los bienes de consumo.

Igualmente, para el registro de la provisión de litigios y demandas EL FONDANE se apoya en el sistema **EKOGUI**: Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado administrado por la Oficina Jurídica del DANE.

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 de FONDANE 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 párrafo 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 de diciembre 31 de 2021, la siguiente información:

- a) Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2021
- b) Estado de Resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021
- d) Las Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021.
- e) Estado de flujo de efectivo (N/A)

El Estado de Flujo de Efectivo no se presenta en este informe y será presentado a partir de la vigencia 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 2021 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, presenta las partidas de ingresos y gastos 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 2021, 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, y en copia dura Estados Contables Certificados en pesos y 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.

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 reexpresará utilizando la tasa de cambio en la fecha de cierre del periodo.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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, RIESGO Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES

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 EL 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.

Los supuestos realizados acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en las estimaciones realizadas al final del periodo contable, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes importantes en el valor en libros de los activos o pasivos dentro del periodo contable siguiente con respecto a esos activos y pasivos, las notas incluirán detalles de su naturaleza y su valor en libros al final del periodo contable.

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 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. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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 que 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.

Para la vigencia 2021, el indicador de liquidez corriente (Activo corriente/Pasivo Corriente) corresponde a 1,45 veces, información extraída de la información financiera de FONDANE:

Cuadro 1. Indicador de Liquidez

Grupo	Concepto	Valor
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 3.782.104
13	Cuentas por Cobrar	\$ 454.863
19	Otros Activos Corrientes	\$ 246.378
	TOTAL, RECURSOS LÍQUIDOS CORTO PLAZO	\$ 4.483.345
24	Cuentas por Pagar	\$ 1.014.619
29	Otros Pasivos	\$ 2.067.584
	TOTAL, OBLIGACIONES CORTO PLAZO	\$ 3.082.203

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

Cifras en miles de \$

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia económica del COVID 19

La entidad desarrolló un plan de emergencia sanitaria de Bioseguridad en el que se implementaron acciones como trabajo desde casa, teletrabajo debidamente coordinado por la oficina de Gestión de Talento Humano y cada grupo interno de trabajo, se implementó control de ingresos a la entidad con toma de temperatura corporal y su debido registro y control, se implementaron encuestas de auto reporte de salud periódicas tanto para el personal de planta como para contratistas, así como trabajo en casa y teletrabajo.

También se realizaron contrataciones para la adquisición de elementos de bioseguridad y Prestación de servicios para la adquisición, distribución y entrega de productos de elementos de protección personal para la conformación del kit de bioseguridad requerido para el personal operativo durante la vigencia 2021, con el fin de mitigar los riesgos de contagio por COVID-19, a través de orden de Compra del Instrumento de Agregación de Demanda Emergencia COVID-19 en el catálogo de elementos de protección.

A continuación, relacionamos las compras realizadas durante el último trimestre de la vigencia 2021.

Cuadro 2. Relación proveedores COVID-19

NIT	TERCERO	GASTO	VALOR
52.223.268	MARCELA ALEXANDRA MESA MARTIN	18560_CONV_SDP_MULTIP_2021_LOG Contratar la adquisición y distribución de elementos de aseo para la conformación del kit de bioseguridad requerido para el personal operativo de la Encuesta Multipropósito en la vigencia 2021...	45.098
901.211.678	BON SANTE SAS	LOG_CONV_ENTIC_21_2021_HOGARES_LOG_ CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA ADQUISICION, DISTRIBUCION Y ENTREGA DE ELEMENTOS DE PROTYECCION PERSONAL Y ASEO EN LAS CIUDADES INDICADOS POR EL DANE TERRITORIAL NORTE	1.085
901.152.273	SPARKLEAN SAS	LOG_CONV_ENTIC_21_2021_HOGARES_LOG_ CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA ADQUISICION, DISTRIBUCION Y ENTREGA DE ELEMENTOS DE PROTECCION PERSONAL Y ASEO EN LAS CIUDADES INDICADOS POR EL DANE TERRITORIAL NORTE	2.067
900.401.081	M.A.S EMPRESARIAL S.M S.A.S	LOG_CONV_ENTIC_21_2021_HOGARES_LOG_ CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA ADQUISICION, DISTRIBUCION Y ENTREGA DE ELEMENTOS DE PROTECCION PERSONAL Y ASEO EN LAS CIUDADES INDICADOS POR EL DANE TERRITORIAL NORTE, CON EL FIN DE MITIGAR LOS RIESGO	3.927
901.211.678	BON SANTE SAS	CONV_ENTIC_21_2021_HOGARES_LOG_INS_ADQUISICION DE KITS DEHIGIENE Y CUIDADO PERSONAL EN DESARROLLO DE LA POLITICA DEPREVENCION COVID 19 (CARETAS) PARA EL PERSONAL CONTRATISTA DE LATERRITORIAL CENTRO ORIENTE	92
19.254.921	ESPITIA CAMARGO NELSON ORLANDO	CONV_ENTIC_21_2021_HOGARES_LOG_INS_ADQUISICION DE KITS DEHIGIENE Y CUIDADO PERSONAL EN DESARROLLO DE LA POLITICA DEPREVENCION COVID 19 (TOALLAS DE PAPEL) PARA EL PERSONAL CONTRATISTA DE LATERRIT CENTRO ORIENTE	694
805.023.817	TENSOACTIVOS S.G. S.A.S.	CONV_ENTIC_21_2021_HOGARES_LOG_INS_ADQUISICION DE KITS DEHIGIENE Y CUIDADO PERSONAL EN DESARROLLO DE LA POLITICA DEPREVENCION COVID 19 (ALCOHOL ANTIBACTERIAL) PARA EL PERSONAL CONTRATISTA DE LATERRITORIAL CENTRO ORIENTE	571
900.353.659	JM GRUPO EMPRESARIAL S.A.S	CONV_ENTIC_21_2021_HOGARES_LOG_INS_ADQUISICION DE KITS DEHIGIENE Y CUIDADO PERSONAL EN DESARROLLO DE LA POLITICA DEPREVENCION COVID 19 (ALCOHOL) PARA EL PERSONAL CONTRATISTA DE LATERRITORIAL CENTRO ORIENTE	420

900.300.970	INDUHOTEL S A S	CONV_ENTIC_21_2021_HOGARES_LOG_INS_ADQUISICION DE KITS DE HIGIENE Y CUIDADO PERSONAL EN DESARROLLO DE LA POLITICA DE PREVENCIÓN COVID 19 (TAPABOCAS DESECHABLES) PARA EL PERSONAL CONTRATISTA DE LA TERRITORIAL CENTRO ORIENTE	3.502
901.152.273	SPARKLEAN SAS	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD REQUERIDOS COMO MEDIDA PREVENTIVA ANTE EL COVID 19 EN EL DANE TERRITORIAL SUROCCIDENTAL – ENTIC HOGARES.	1.357
800.073.068	ARLA SAS	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD REQUERIDOS COMO MEDIDA PREVENTIVA ANTE EL COVID 19 EN EL DANE TERRITORIAL SUROCCIDENTAL – ENTIC HOGARES.	268
900.300.970	INDUHOTEL S A S	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD REQUERIDOS COMO MEDIDA PREVENTIVA ANTE EL COVID 19 EN EL DANE TERRITORIAL SUROCCIDENTAL – ENTIC HOGARES.	1.846
900.300.970	INDUHOTEL S A S	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD REQUERIDOS COMO MEDIDA PREVENTIVA ANTE EL COVID 19 EN EL DANE TERRITORIAL SUROCCIDENTAL – ENTIC HOGARES.	4.347
901.211.678	BON SANTE SAS	Adquirir elementos de protección personal y bioseguridad para el uso del personal de planta y contratistas para el desarrollo de las actividades de campo de la Encuesta ENTIC hogares en la Territorial Centro Occidente en el marco del Convenio 899	425
900.300.970	INDUHOTEL S A S	Adquirir elementos de protección personal y bioseguridad para el uso del personal de planta y contratistas para el desarrollo de las actividades de campo de la Encuesta ENTIC hogares en la Territorial Centro Occidente en el marco del Convenio 899	1.204
900.300.970	INDUHOTEL S A S	Adquirir elementos de protección personal y bioseguridad para el uso del personal de planta y contratistas para el desarrollo de las actividades de campo de la Encuesta ENTIC hogares en la Territorial Centro Occidente en el marco del Convenio 899	1.556
901.452.736	ACEC CONSULTING GROUP SAS	Adquirir elementos de protección personal y bioseguridad para el uso del personal de planta y contratistas para el desarrollo de las actividades de campo de la Encuesta ENTIC hogares en la Territorial Centro Occidente en el marco del Convenio 899	682
901.152.273	SPARKLEAN SAS	Adquirir elementos de protección personal y bioseguridad para el uso del personal de planta y contratistas para el desarrollo de las actividades de campo de la Encuesta ENTIC hogares en la Territorial Centro Occidente en el marco del Convenio 899	886
900.300.970	INDUHOTEL S A S	CONV_ENTIC_21_2021_HOGARES_LOG_INS – Adquirir elementos de bioseguridad para dotar el personal adscrito a la Territorial Noroccidente, sedes Medellín, Montería y Quibdó, con el fin de mitigar los riesgos de contagio por COVID-19.	7.191

901.211.678	BON SANTE SAS	CONV_ENTIC_21_2021_HOGARES_LOG Contratar la prestación de servicios para la adquisición, distribución y entrega de elementos de aseo y de protección personal de la Encuesta de Calidad de Vida 2021, con el fin de mitigar los riesgos.	13.883
900.300.970	INDUHOTEL S A S	CONV_ENTIC_21_2021_HOGARES_LOG Contratar la prestación de servicios para la adquisición, distribución y entrega de elementos de aseo y de protección personal de la Encuesta de Calidad de Vida 2021, con el fin de mitigar los riesgos.	5.122
TOTAL			96.222

Fuente: Contratación FONDANE

Cifras en miles de \$

ASPECTOS RELEVANTES DE LA INFORMACIÓN DE ALMACEN E INVENTARIOS

Para el cierre de vigencia a 31 de diciembre de 2021 la información de Almacén e Inventarios se ha visto afectada por la contingencia sufrida por la Entidad el pasado 9 de noviembre de 2021 por un ataque cibernético donde intentaron hackear la información del DANE, La Entidad se vio en la necesidad de suspender todos los sistemas internos y externos como la página web, correos institucionales de todo el personal que labora en el DANE como también el acceso remoto a la VPN y que a la fecha se han restablecidos la mayoría, pero aún se encuentran algunos sistemas como el de Almacén e Inventarios denominados SAE Y SAI que soportan los registros individuales de los inventarios de elementos devolutivos y de consumo a nivel nacional, lo que ha originado el retraso de las actividades normales de cierre de este proceso, como plan de contingencia el GIT de Almacén e Inventarios efectuó registros manuales en Excel de todo el movimiento octubre, noviembre y diciembre de 2021.

A continuación, se hace un resumen del estado de esta información:

Sobre el estado de los elementos de consumo y el cierre, los aplicativos SAE y SAI han estado inactivos desde el 10 de noviembre de 2021 y no ha sido posible realizar ningún movimiento en cuanto a los bienes nuevos, devolutivos y de consumo a nivel nacional en la entidad. Como medida de contingencia, y al no tener acceso al servidor systema27, se tomó como backup el archivo Excel del cierre de octubre, sin embargo, las gestiones que se han realizado a la fecha se encuentran registradas en físico, en las actas provisionales que se diseñaron para atender en la situación. Con el fin de contribuir con la información requerida, se les envió para el cierre de la vigencia 2021 el cálculo de la depreciación para los meses de noviembre y diciembre y el ajuste a los inmuebles, de acuerdo con el último avalúo efectuado, así como el reporte de los ingresos, lo anterior asociado al aplicativo SAI, mientras que para SAE no ha sido posible adelantarlos comprobantes de ingresos o egresos a nivel nacional.

Adicionalmente, se ha reportado información de ingresos de consumo conforme las direcciones territoriales han dado respuesta.

El GIT de Almacén e Inventarios a estado atenta al desarrollo de la apertura del sistema y dentro de sus actuaciones ha enviado correos electrónicos solicitando se le indique la fecha apertura, para ingresar la información pertinente al sistema, como lo muestra los correos enviados el 13 y 14 de enero de 2022 al jefe de la Oficina de Sistemas encargado de este proceso así:

“Cordial saludo ingeniero,

Teniendo en cuenta los correos precedentes, agradezco su amable colaboración informando los avances en cuanto el restablecimiento de los aplicativos del almacén SAE y SAI, con el fin de dar lineamiento a las direcciones territoriales sobre los cierres contables pendientes de los meses de noviembre y diciembre de 2021 y enero 2022, así como las instrucciones para efectuar los movimientos y traslados de los inventarios que se han efectuado en este periodo.

De igual manera, es importante contar con el acceso al servidor systema27 para validar la información que se encuentra de respaldo.

De antemano mil gracias por su respuesta.

NATALIA MESA PINTO
Coordinadora GIT Almacén e Inventarios”

“Cordial saludo ingeniero,

Teniendo en cuenta los correos precedentes, agradezco su amable colaboración informando los avances en cuanto el restablecimiento de los aplicativos del almacén SAE y SAI, con el fin de dar lineamiento a las direcciones territoriales sobre los cierres contables pendientes de los meses de noviembre y diciembre de 2021 y enero 2022, así como las instrucciones para efectuar los movimientos y traslados de los inventarios que se han efectuado en este periodo.

De igual manera, es importante contar con el acceso al servidor systema27 para validar la información que se encuentra de respaldo.

De antemano mil gracias por su respuesta.

NATALIA MESA PINTO
Coordinadora GIT Almacén e Inventarios”

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en procura de una gestión pública eficiente y transparente que revela con razonabilidad la información que conforma los estados contables se detallan a continuación:

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

- Efectivo en 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.

A pesar que actualmente FONDANE no maneja caja menor se detalla el proceso que para el caso se aplicaría en DANE Y FONDANE así: 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 GDP.

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 generen de las Cajas Menores debe ser realizado 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 el desarrollo de sus actividades de cometido estatal de los cuales se espera a futuro la entrada de flujos de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento; se incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación como las transferencias.

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

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

El retiro o baja de una cuenta por cobrar 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.

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

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

➤ CUENTAS POR PAGAR

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.

Acreeedores 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 dé 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:

Cuadro 3. 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 registrar el valor de las pretensiones ajustado como provisión contable de acuerdo con EKOGUI	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si el FONDANE califica una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos con la probabilidad de pérdida como MEDIA, (Superior al 25% e inferior e igual al 50%)	Se reconocerá el valor de las pretensiones ajustado como un pasivo contingente, en cuentas de orden de acuerdo con EKOGUI	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si el FONDANE posee una obligación presente con la probabilidad de pérdida como BAJA (entre el 10% y el 25%).	Se reconocerá el valor de las pretensiones ajustado como un pasivo contingente, en Cuentas de orden de acuerdo con EKOGUI	Se exige revelar la información sobre el pasivo contingente.
Si el FONDANE posee una obligación presente con una probabilidad de pérdida calificada como REMOTA, (inferior al 10%).	No habrá lugar a reconocer una provisión, ni se reconoce un pasivo contingente de acuerdo con EKOGUI	No se exige revelar ningún tipo de información.

Las provisiones se registrarán de acuerdo con lo informado por el Área Jurídica mediante el sistema (EKOGUI) y la Resolución 0558 del 12 de mayo de 2020 emitida por el DANE, quien seguirá la metodología impartida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, en sus resoluciones y modificaciones.

Reconocimiento inicial: 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 el Estado de situación Financiera por parte del FONDANE.

En caso de constituirse en una salida probable de recursos se hará traslado a una provisión y se reflejará dentro del Estado de Situación Financiera.

Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continua con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en del Estado de Situación Financiera.

Provisiones e Información para 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, y 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.

RELACION NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE NO APLICAN PARA LA ENTIDAD

Nota 6	Inversiones e Instrumentos derivados
Nota 8	Préstamos por Cobrar
Nota 9	Inventarios
Nota 10	Propiedad planta y equipo
Nota 11	Bienes de usos públicos e históricos y culturales
Nota 12	Recursos naturales no renovables
Nota 13	Propiedades de Inversión
Nota 14	Activos intangibles
Nota 15	Activos Biológicos
Nota 16	Otros derechos y garantías
Nota 17	Arrendamientos
Nota 18	Costos de Financiación
Nota 19	Emisión y colocación de títulos de deuda
Nota 20	Préstamos por pagar
Nota 22	Beneficios a empleados
Nota 25	Activos y pasivos contingentes
Nota 30	Costo de Ventas
Nota 31	Costos de Transformación
Nota 32	Acuerdos de concesión –entidad concedente-
Nota 33	Administración de recursos de seguridad social en pensiones
Nota 34	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio en moneda extranjera
Nota 35	Impuestos a las ganancias
Nota 36	Combinación y traslado de operaciones
Nota 37	Revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**Cuadro 4. Efectivo**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.782.104	913.493	2.868.611
1.1.05	Db	Caja	0	0	0
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0	0	0
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0	0	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	3.782.104	913.493	2.868.611
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0	0	0
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0	0	0
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0	0	0
1.1.40	Db	Cuenta único sistema general de regalías	0	0	0

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. Cifras en miles de \$

Esta cuenta se incrementó en 314% en el año 2021 en comparación con el mismo periodo de 2020 en razón al movimiento de la Cuenta Única Nacional - CUN.

Anexo. 5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**Cuadro 5. Depósitos en instituciones financieras**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.782.104	913.493	2.868.611	0	0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	3.782.104	913.493	2.868.611		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	0	0	0		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples	0	0	0		
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	0	0	0		
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados	0	0	0		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0	0	0	0	0

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. 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 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 2021 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.

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:

Las cuentas corrientes activas de FONDANE con fecha de corte al 31 de diciembre se relacionan en el siguiente cuadro:

Cuadro 6: Relación de cuentas corrientes

Cuentas Corrientes Bancarias 2021				
TERRITORIAL	NOMBRE DEL BANCO	NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
Cali	Occidente	1510650	FONDANE-Pagadora	0
Manizales	Occidente	60601457	FONDANE-Pagadora	15
Central	Occidente	268002961	FONDANE-Pagadora	1
Central	Occidente	268003506	FONDANE-Recaudadora	3.782.054

Bogotá	Occidente	263013174	FONDANE-Pagadora	0
Medellín	Occidente	415057892	FONDANE-Pagadora	0
Bucaramanga	Occidente	657038402	FONDANE-Pagadora	34
Barranquilla	Occidente	800581340	FONDANE-Pagadora	0

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. Cifras en miles de \$

Los recursos revelados en las cuentas corrientes del FONDANE a final del año 2021 están representados y se destinarán para el pago de las obligaciones a cargo de la entidad para lo cual se relacionan las cifras más representativas así:

Cuadro 7. Saldo cuenta corriente recaudadora

CUENTA CORRIENTE RECAUDADORA 3506		
Descripción		Valor
Adquisición de bienes y servicios		531.496
Retenciones en la fuente		159.192
Impuesto al valor agregado IVA		299.747
Recursos recibidos en administración		2.067.584

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. Cifras en miles de \$

Esta subcuenta presentó una variación positiva absoluta y porcentual de \$2.868.611 miles y 314% respectivamente a 31 de diciembre de 2021 en relación con el mismo periodo de 2020, especialmente por los saldos pendientes por desembolsar por los recursos recibidos en administración por los diferentes convenios, así como los valores pendientes por pagar por impuestos de IVA y retención en la fuente.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NO APLICA

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR OTROS ACTIVOS

Cuadro 8. Relación cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
19	Db	OTROS ACTIVOS	246.378	20.139.887	(19.893.509)
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	0	0	0
1908	Db	Recursos entregados en administración	246.378	20.139.887	(19.893.509)

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. Cifras en miles de \$

El saldo de la cuenta 1908 por \$ 246.378 miles son recursos entregados en administración para el pago de las obligaciones contraídas en los convenios y contratos a beneficiario final 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 están 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 2021 refleja un decremento con respecto al año anterior del 98% que obedece a la suscripción y pago oportuno de los convenios en comparación con el año 2020 y se detalla así

NOTA 7.1 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Cuadro 9. Recursos entregados en administración

1) NUMERO DE CONVENIO	2) NOMBRE DEL CONVENIO	3) NUMERO DE CONVENIO SIIF	4) SALDO
899	MINTIC	4021	122.971
313	Multipropósito	720	108.616
0012	Min- Educación	621	17.409
440	SDDE 440	821	8.861
4600090770	Medellín	4600090770	7.807
56	FIDUCOLDEX	1321	4.525
7201161	BANCO MUNDIAL		3.731

230	FONTUR	120	3.486
025	ACUERDC FAO	1121	1.502
038	Ministerio del Trabajo	1221	4
2438	IDRD	721	2
002	UPME	121	2
868	Min-Interior 868	221	2
096	DIMAR	321	1
3062	Min -Cultura	421	1
1048	Min - Vivienda	1421	1
VARIOS	Impuestos y Otras Deducciones		-32.542
		TOTAL	246.378

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

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

El FONDANE no registra activos intangibles en razón a que las licencias adquiridas por la Entidad no constituyen derechos, privilegios, ventajas de competencias para el FONDANE de cuyo ejercicio y explotación pueden obtenerse beneficios económicos en varios periodos determinables, en razón a la función administrativa o cometido estatal y la naturaleza de entidad de Gobierno General, así como las características técnicas y funcionales de los mismos, los valores incurridos para su adquisición deben reconocerse y revelarse como gasto y no como activo intangible.

Lo anterior basado en el concepto No.20094-128136 del 30 de abril de 2009 emitido por la Contaduría General de la Nación el cual a la fecha sigue vigente.

Las licencias adquiridas por FONDANE son reconocidas como un gasto y su control es asumido por la Oficina de Sistema de la Entidad

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

Cuadro 10. Relación cuentas por pagar

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	CORRIENTE	NO CORRIENTE	SALDO 2021	CORRIENTE	NO CORRIENTE	SALDO 2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.014.619	0	1.014.619	514.740	0	514.740	499.879
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	531.496	0	531.496	259.938	0	259.938	271.558
2.4.02	Subvenciones por pagar	0	0	0	0	0	0	0
2.4.03	Transferencias por pagar	0	0	0	0	0	0	0
2.4.06	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0	0	0	0	0	0	0
2.4.07	Recursos a favor de terceros	22.012	0	22.012	11.048	0	11.048	10.964
2.4.24	Descuentos de nómina	1.214	0	1.214	1.482	0	1.482	-268
2.4.36	Retención en la fuente e impto. de timbre	159.192	0	159.192	103.463	0	103.463	55.729
2.4.40	Imptos. contribuciones y tasas	119	0	119	119	0	119	0
2.4.45	Impto. al valor agregado IVA	299.747	0	299.747	138.690	0	138.690	161.057
2.4.90	Otras cuentas por pagar	839	0	839	0	0	0	839
2.4.95	Cuentas por pagar a costo amortizado	0	0	0	0	0	0	0

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIF Nación. 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 2022.

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 2022, igualmente revela el valor de las deducciones liquidadas en la creación de las obligaciones de las cuentas por pagar en el año 2021, 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, entendiéndolo 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 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

2401 cuentas por pagar en la adquisición de bienes y servicios por \$531.496 miles, la cual aumentó en 104%, con respecto al año anterior y que detallamos a continuación:

Cuadro 11. Relación cuentas por pagar adquisición de bienes y servicios

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
901.443.770	Unión Temporal Especiales Colombia	158.616
800.026.212	Ricoh Colombia S.A.	38.869
1.031.139.997	Julio Antonino Zainea Maya	9.150
1.035.436.140	Manuela Andrea Grandá Rodríguez	8.667
52.535.635	Jenny Constanza Pinzón Vargas	8.657
79.789.095	Michael Alonso Espineli Pacheco	7.887
1.019.085.272	Maira Alejandra Osorio Orozco	7.746
1.144.198.581	Luisa Fernanda Varón Herrera	7.428
80.196.489	David Alejandro Pérez Reyna	7.195
85.471.791	Jean Rogelio Linero Cueto	7.195
52.848.682	Nidia Yolima Vásquez Gil	6.650
80.056.397	Diego López Hernández	6.320
13.488.493	Luis Amin Velasco Cobos	6.023
1.030.628.436	Sindy Katerin Mayorga Valbuena	5.713
1.016.043.119	Jessica Moreno Alfonso	5.128
1.032.394.370	Diana Vega Gaviria	5.128
1.026.287.038	Johan David Cárdenas Bogotá	5.087
88.262.070	Alexis Enrique Carrillo Ramírez	5.040
53.006.723	Natalia Gamboa Gutiérrez	4.978
1.020.779.249	Nicolas Esteban Lara Rodríguez	4.950
1.127.387.987	Rulferney Cruz Caipa	4.302
1.127.390.133	Diomar Isabel Rojas Prada	4.302
18.262.475	Ebere Enrique Requiniva Terán	4.302
3.834.699	Jorge Enrique Centanaro Martínez	4.260
1.121.205.743	Jordi Yassir Diaz Tabares	4.226
1.030.658.009	Juan Pablo Gutiérrez Diaz	4.122
1.010.078.078	Jennifer Dayana Bolaños Hernández	4.017
1.127.387.151	Liesel Alexandra García Rodríguez	4.017

1.127.388.321	Norelys Flórez Galindo	4.017
1.127.388.442	Aidy Nataly Henao Mattar	4.017
1.127.388.532	Diana Paola Pinzón Herrera	4.017
1.127.390.837	Palmero Heidy Herrera	4.017
1.127.393.139	Wilian Agatón Blanco	4.017
37.088.069	Nathaly Jhoana Patiño Coral	3.634
830.053.669	Solution Copy Ltda	3.630
1.015.993.402	Sandra Milena González Peña	3.483
80.833.433	Walther Andrés Ardila Pérez	3.289
79.664.492	Omar Antonio Guzmán Beltrán	3.267
35.314.895	María Cristina Martínez Sánchez	3.009
1.061.763.165	Eduardo Esteban Salamanca Ledezma	3.003
1.026.267.237	Tatiana Fonseca Camargo	3.000
52.957.920	Paola Andrea Sánchez Arias	2.978
37.392.827	Gloria Stella Torres Valencia	2.834
72.302.776	Julio Enrique Mendoza Soto	2.689
1.144.091.873	David Esteban Sandoval Giraldo	2.674
1.144.069.039	Juan Felipe Contreras Alcívar	2.550
23.800.885	Carmen Rosa Cañón Redondo	2.415
52.161.571	Yacqueline Herrera Rodríguez	2.237
1.033.793.731	Sara Johanna Alfonso Aranda	2.158
79.703.277	William Alfonso Rivera Flórez	2.158
35.512.351	María Isabel Agudelo Valencia	2.091
1.032.467.691	Nury Tatiana Cruz Jiménez	2.019
1.022.421.191	Yulieth Carolina Bejarano Pinzón	1.957
80.858.480	Oscar Fabian Merchán López	1.943
1.019.030.206	Wilmer Dario Cabrera Torrijos	1.943
1.022.409.330	David Alexander Escobar Mora	1.699
1.032.481.771	Ingrid Natalia Lugo Rivera	1.697
52.189.643	Diana Mireya Leiva Deantonio	1.695
1.057.573.297	Julián Camilo Barrera Quijano	1.656
800.075.148	Descoco S A	1.617
1.007.023.601	Camila Andrea López Hoyola	1.569
1.121.207.820	Ana Gabriela Utia Cahuache	1.569
72.347.438	Julio Cesar Bauz González	1.569
1.047.448.436	Reynaldo Antonio Garces Luna	1.559

15.518.909	Wilson Alonso Henao Rivera	1.504
1.015.458.945	Luisa Fernanda Torres García	1.500
5.826.927	Robinson Leonardo Pimiento Gómez	1.492
53.890.492	Denys Johanna Heraque Galvis	1.489
1.014.217.029	Jose Daniel Caballero Gómez	1.485
1.012.362.375	Eddier Ariel Murillo Chau	1.481
1.026.296.507	Anyi Carolina Rodríguez Peña	1.472
12.992.336	Luis Eduardo Caicedo Morcillo	1.374
28.698.829	Claudia Fidelia Osorio Garzón	1.374
38.237.005	Amanda Zambrano Galeano	1.374
51.842.101	Lucy Magnolia Muñoz Urbano	1.374
52.015.878	Nancy Esperanza Barrera Perdomo	1.374
52.313.061	Sandra Yamile Galvis Ovalle	1.374
52.700.135	Mónica Alexandra Silva Cruz	1.374
53.067.579	Nancy Milena Caro Moreno	1.374
1.024.523.046	Yuly Andrea López Molina	1.353
20.811.436	Rubiela Diaz Gutiérrez	1.349
1.018.472.520	Juan Camilo Pedreros Cacique	1.333
79.813.444	Eduard Augusto Arias León	1.333
53.093.537	Hasdella Edith Castro Salcedo	1.294
80.140.545	John Harold Sánchez Rivera	1.294
1.006.501.286	Herman Santiago Trejos Castillo	1.274
1.006.733.033	Henry Octavio González Rufino	1.274
1.031.132.283	Jennifer Bonilla Mencez	1.274
1.107.074.852	Pedro Pablo Ñañez Arango	1.274
1.121.205.060	Gerson David Pantoja Insuasty	1.274
1.121.796.314	Jairo Lara Cordero	1.274
46.660.743	Gloria Olaya Valderrama	1.274
6.566.567	Esmelin Álvarez Alvarado	1.274
71.713.585	Juan Carlos Rodríguez Botero	1.274
1.118.543.995	Diana Katherine Rincón Gómez	1.255
79.808.604	Carlos Eduardo Peña Plazas	1.251
1.125.229.008	Raúl Eduardo Uni Montenegro	1.248
1.033.677.458	Jaime David Beltrán	1.237
80.769.533	Johan Javier Castro Buitrago	1.237
1.120.575.492	Simón Santiago Castañeda Pérez	1.233

79.769.497	Juan Carlos Ávila Suescun	1.226
1.026.574.679	Karina Orjuela	1.140
1.014.225.674	Andrea Carolina Moreno Torres	1.049
79.953.284	Cristian Daniel Laverde López	1.049
2.970.295	Mario Roberto Delgado Robayo	1.044
1.032.485.796	Hemely Daniela Diaz Ochoa	1.018
55.228.463	María Fernanda Ávila Goldfarb	1.009
1.015.459.424	Sergio Vladimir Cendales Castillo	1.003
VARIOS	97 proveedores con pagos inferiores a 1 millón de pesos	31.004
	TOTAL	531.496

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIF Nación. Cifras en miles de \$

NOTA 21.2 RECURSOS POR PAGAR A FAVOR DE TERCEROS

2407 por \$ 22.012 miles, se registran recursos por pagar a favor de terceros por concepto de estampilla, esta cuenta aumentó en un 99% con respecto al año anterior, de acuerdo con el siguiente detalle:

Cuadro 12. Relación recursos por pagar a favor de terceros

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
892.280.021	Departamento de Sucre	8.042
890.900.286	Departamento de Antioquia	4.152
800.103.920	Gobernación del Magdalena	2.780
800.091.594	Departamento del Caquetá	2.114
890.399.029	Departamento del Valle del Cauca	1.797
800.118.954	Universidad de Nariño	1.655
891.680.089	Universidad Tecnológica del Chocó	1.309
8.600.343.137	Davivienda Barranquilla	82
800.103.180	Municipio de San José Del Guaviare	35
800.095.728	Municipio de Florencia	31
891.800.846	Municipio de Tunja	16
	TOTAL	22.012

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIF Nación. Cifras en miles de \$

NOTA 21.3 DESCUENTOS POR NÓMINA

2424 por \$1.214 miles, descuentos de nómina a favor de terceros, esta cuenta disminuyó en un 18% con respecto al mismo periodo de 2020, no obstante que el FONDANE no tiene planta de personal estas deducciones se pueden presentar por contratos con terceros y se compone por descuentos por AFC y embargos judiciales:

Cuadro 13: Descuentos por nómina

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
1.032.410.416	Ibeth Natalia Vargas Ramos	1.017
52.378.211	Astrid Andrea Ospina Masutier	196
	TOTAL	1.214

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

Cifras en miles de \$

NOTA 21.4 RETENCIONES EN LA FUENTE Y OTROS IMPUESTOS

2436 \$159.192 tuvo un incremento del 54% con respecto a la vigencia anterior y El saldo de esta cuenta representa el valor de las retenciones en la fuente por los conceptos de renta, practicadas por El Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística FONDANE a contratistas y a terceras personas proveedores de bienes y/o servicios durante el último periodo gravable y que se serán objeto de declaración y traslado de recursos por compensación mediante el sistema integrado de información financiera SIIF Nación en la fecha de vencimiento señalada por la DIAN en enero del año 2022.

Es importante señalar que dentro de la información contenida en las notas a los Estados Financieros se deben hacer las respectivas revelaciones con el propósito de suministrar información de importancia significativa que permita una mejor comprensión de las operaciones realizadas por la Entidad, es por esta razón que se informa que durante el año gravable 2021, El FONDANE, en su calidad de agente retenedor de los impuestos nacionales administrados por la DIAN, aplicó y practicó la retención en la fuente por los siguientes conceptos a nivel nacional así:

Cuadro 14. Conceptos de retención en la fuente a nivel nacional

CODIGO	TERRITORIAL	SALDO
243627	Rete Ica	88.432
243615	Rentas de Trabajo	45.536
243605	Servicios	19.049
243625	Iva Retenido	3.216

243608	Compras	1.634
263606	Arrendamientos	1.283
243690	Otras Retenciones	42
243603	Honorarios	0
	TOTAL	159.192

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIF Nación. Cifras en miles de \$

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Cuadro 15. Impuestos, contribuciones y tasas

CUENTA	DETALLE	SALDO
244020	Gravámenes A Movimientos Financieros	119
	TOTAL	119

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIF Nación. Cifras en miles de \$

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA

Cuadro 16. Impuesto al valor agregado IVA

CUENTA	DETALLE	SALDO
244502	IVA Venta de Servicios	299.747
	TOTAL	299.747

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIF Nación. Cifras en miles de \$

El Fondo Rotatorio del DANE - FONDANE, es responsable del impuesto a las ventas en Colombia, por lo tanto, cuando realiza operaciones comerciales con otras entidades de derecho público o privado, de carácter internacional o nacional deberá facturar los ingresos por la realización de tales operaciones, cuando por su naturaleza jurídica, realice la venta de bienes o prestación de servicios que el gobierno nacional haya señalado expresamente en las normas tributarias, como gravados con el mencionado impuesto. Durante el año gravable 2021, El Fondo presentó las tres (3) declaraciones de periodicidad cuatrimestral.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NO APLICA

NOTA 23. PROVISIONES

Cuadro 17. Provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	97.790	46.595	51.195
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	97.790	46.595	51.195
2.7.07	Cr	Garantías	0	0	0
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	0	0	0

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. Cifras en miles de \$

EL FONDANE reconocerá una provisión contable como consecuencia de los procesos judiciales solo cuando la Oficina Jurídica informe el valor de las pretensiones siguiendo la metodología para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y tramites arbitrales establecidos en la Resolución 353 del 01 de Noviembre de 2016 y sus modificaciones emitidos por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y la Resolución 0558 del 12 de mayo de 2020 emitida por el DANE.

Esta subcuenta se aumentó un 110%, con respecto al año anterior y 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 2021 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 catalogará dentro de la categoría de probable, cuando es ALTA , (superior al 50%)	Se procede a registrar el valor de las pretensiones ajustado como provisión contable de acuerdo al EKOGUI	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si FONDANE califica una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos con la probabilidad de pérdida como MEDIA , (superior al 25% e inferior o igual al 50%)	Se reconocerá el valor de las pretensiones ajustado como un pasivo contingente, en cuentas de orden de acuerdo al EKOGUI.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si FONDANE posee una obligación presente con la probabilidad de pérdida como BAJA (entre el 10% y el 25%)	Se reconocerá el valor de las pretensiones ajustado como un pasivo contingente, en cuentas de orden de acuerdo al EKOGUI.	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 de acuerdo al EKOGUI	No se exige revelar ningún tipo de información.

La probabilidad de ocurrencia de eventos ciertos se da de acuerdo a un estudio previo que realiza la Oficina Jurídica, en donde se informa la novedad de acuerdo con los fallos de instancia y es ésta quien da los lineamientos para establecer la respectiva provisión para así pasar de hacer parte de las cuentas de orden a cuentas estimadas en los pasivos.

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

A continuación, anexamos la última comunicación enviada por el área jurídica:

04 de febrero de 2022 Bogotá D.C. 120

Doctor LEONARD PÁEZ RAMÍREZ

Coordinador Área Financiera lpaezr@dane.gov.co

Asunto: Informe sobre calificación del riesgo y provisión contable procesos judiciales DANE – FONDANE.

Atento saludo,

Para lo pertinente y por ser de interés para el Área Financiera, la Oficina Asesora Jurídica se permite informar que, durante los meses de diciembre de 2021 y enero de 2022, se realizó la calificación del riesgo y la provisión contable de los procesos judiciales activos en el sistema EKOGUI para las entidades DANE y FONDANE. Los procesos judiciales activos corresponden a demandas en curso, en las que DANE o FONDANE pueden ser parte demandada o parte demandante; empero, se debe precisar que solo son objeto de calificación y provisión, los procesos judiciales en los que se tiene la calidad de demandado. Así las cosas, se informa que para la entidad DANE, una vez terminado el ejercicio, se realizó la calificación del riesgo y la provisión contable a un total de 71 procesos activos en los que la entidad es parte demandada. A continuación, se discrimina el resultado: > Veintiséis (26) procesos judiciales que se deben registrar en cuentas de orden, por tener una calificación del riesgo MEDIA o BAJA. > Dos (2) procesos judiciales que no deben ser registrados en contabilidad, por tener una calificación del riesgo REMOTA. > Cuarenta y tres (43) procesos judiciales con calificación del riesgo ALTA que registran información de provisión contable y que en virtud del artículo 10 de la Resolución 558 de 2020 se deben descargar del aplicativo EKOGUI por quien tenga el perfil de jefe financiero. Respecto a la entidad FONDANE, se realizó la calificación del riesgo y la provisión contable a 10 procesos judiciales activos en los que la entidad es parte demandada. El resultado es el siguiente: 20221200000903T contestar por favor cite estos datos: Radicado No.: 20221200000903T Fecha: 04 de febrero de 2022 > Nueve (9) procesos no requieren anotación contable, debido a que se encuentran registrados también para la entidad DANE y cuentan con calificación de riesgo REMOTA toda vez que ya fueron calificados por la entidad DANE. Lo anterior, atendiendo a lo establecido en el párrafo 2° del artículo 6° de la Resolución No. 0558 de 2020, según la cual, si en un mismo proceso las entidades DANE - FONDANE son parte demandada, como regla general, después de asignada la probabilidad de pérdida para DANE, se asignará para FONDANE la probabilidad de pérdida REMOTA. > Un (1) proceso con calificación del riesgo alta, el cual corresponde al único proceso en el cual la entidad FONDANE es la única demandada que registra información de provisión contable. Finalmente, recordamos que, para las dos entidades, a través del Perfil jefe Financiero del Sistema EKOGUI es posible acceder a la información de la calificación del riesgo de cada uno de los procesos, lo mismo que a la provisión contable de los que hayan sido calificados con riesgo alto. Se anexa al presente oficio un archivo Excel con dos (2) hojas, una para cada entidad, en el cual se relacionan los procesos judiciales con probabilidad de perder el caso MEDIA, BAJA

o REMOTA, junto con los valores a registrar en cuentas de orden para los que requieren registro en los libros de contabilidad. Los valores a provisionar relativos a procesos cuya probabilidad de perder el caso es alta, deben validarse a través del aplicativo EKOGUI, y por esta razón no se encuentran contenidos en archivo Excel anexo (Artículo 10 de la Resolución 558 de 2020). La anterior información podrá ser validada a través del aplicativo EKOGUI o en la mesa de trabajo de conciliación contable.

Cordialmente,
FEDERICO ALFONSO NÚÑEZ GARCÍA
jefe Oficina Asesora Jurídica

Nota 23.1 LITIGIOS Y DEMANDAS

2701 provisiones por litigios y demandas

Se encuentra en curso un proceso administrativo detallado así:

Cuadro 18. Provisión Litigios y Demandas

NIT	DESCRIPCIÓN	VALOR
66845113	Paola Andrea García Mosquera	97.790
		0
	TOTALES:	97.790

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. Cifras en miles de \$

El valor provisionado en esta cuenta por valor de \$97.790 miles tuvieron un incremento de 110% con respecto al año anterior y 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:

El valor corresponde a PAULA ANDREA GARCÍA con la demanda en EKGUI 863270 cuyo despacho judicial inicial es el juzgado 02 de Cali, la fecha de registro del proceso es agosto 2 de 2016 y se proyecta su terminación en el año 2022, la demanda corresponde a un vínculo laboral por los contratos de prestación de servicios que suscribió con FONDANE desde el 17 de abril de 1993, al 28 de marzo de 2001 en la dirección territorial del DANE Cali.

Se contabiliza incremento provisión contable proceso 863270 según reporte del EKOGUI actualizado a diciembre 31, confirmado con información de jurídica de febrero 9 de 2022 comprobante contable 18599.

NOTA 24. OTROS PASIVOS**Cuadro 19. Otros Pasivos.**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	VALOR VARIACIÓN
29	Cr	OTROS PASIVOS	2.067.584	19.516.358	(17.448.774)
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0	0	0
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	2.067.584	19.516.358	(17.448.774)
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0	0	0
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0
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 de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. Cifras en miles de \$

Constituye el valor de los recursos recibidos por la Entidad para su administración en el desarrollo de contratos y/o convenios entre entidades.

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 2021, esta cuenta presentó una disminución de 89%. En razón al cumplimiento oportuno en la cancelación de los recursos otorgados en la suscripción de convenios y contratos por parte del FONDANE.

NOTA 24.1 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

2902 recursos recibidos en administración por \$2.067.584 miles tuvieron una disminución del 89% con respecto al periodo anterior para lo cual se detallan a continuación cada convenio y contrato el saldo por ejecutar al cierre de diciembre 31 de 2021.

Cuadro 20. Recursos recibidos en administración

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
899.999.061	Bogotá Distrito Capital SDP No 313	877.234

899.999.061	Bogotá Distrito Capital SDDE No 440	471.733
800.131.648	Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones No 899	210.316
900.649.119	Patrimonio Autónomo Fondo Nacional del Turismo FONTUR No 230	126.650
860.061.099	Instituto Distrital de Recreación y Deporte No 2438	93.701
830.054.060	Fideicomisos Sociedad Fiduciaria Fiducoldex No 56	72.922
800.141.397	Policía Nacional -Dirección Administrativa y Financiera No 01	71.523
830.114.475	Ministerio del Interior No 868	22.356
800.096.734	Municipio De Montería No 005	21.289
800.091.142	Organización de las Naciones Unidas para la Agricultura y la Alimentación FAO No 025	19.119
830.000.282	Unidad de Planeación Minero Energética No 002	15.736
830.034.348	Ministerio de Cultura No 3062-2021	14.248
900.463.725	Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio No 1048	12.129
830.027.904	Dirección General Marítima No 096	10.648
899.999.306	Ministerio Del Deporte No Coid-1212-2021	9.300
800.131.648	Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones No 864	8.886
830.115.226	Ministerio del Trabajo No 038	8.868
899.999.001	Ministerio de Educación Nacional No 0012	928

TOTAL	2.067.584
--------------	-----------

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. Cifras en miles de \$

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NO APLICA

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

NOTA 26.1 Cuentas de orden deudoras

Cuadro 21. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
8	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.1	Db	Activos contingentes litigios	0	5.000	(5.000)
8.3	Db	Deudoras de control	8.206.821	14.258.709	(6.051.888)
8.9	Cr	Deudoras por contra	(8.206.821)	(14.263.709)	(6.056.888)

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. Cifras en miles de \$

83 DEUDORAS DE CONTROL

Cuadro 22. Deudoras de Control

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
83	Db	DEUDORAS DE CONTROL	8.206.821	14.258.709	(6.051.888)
8.3 15	Db	Bienes y derechos retirados	52.745	43.341	9.404

8.3 47	Db	Bienes entregados a terceros	8.154.076	14.215.368	(6.061.292)
--------	----	------------------------------	-----------	------------	-------------

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. Cifras en miles de \$

8315 bienes y derechos Retirados por \$ 52.745

Esta cuenta tuvo un incremento del 22% con respecto al periodo anterior y 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 NICSP.

Cuadro 23. Bienes y derechos retirados

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-02-00-000	FONDANE Gestión General	47.616
04-02-00-00A	FONDANE Regional Barranquilla	2.629
04-02-00-00C	FONDANE Regional Cali	2.498
04-02-00-00E	FONDANE Regional Medellín	2
	TOTAL	52.745

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. Cifras en miles de \$

8347 propiedades, Planta y Equipo por \$8.154.076

Esta cuenta tuvo una disminución del 43% con respecto al periodo anterior y representa el valor de bienes inmuebles y vehículos entregado al 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.

Cuadro 24. Propiedad, Planta y Equipo

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-02-00-00A	FONDANE Regional Barranquilla	4.867.811
04-02-00-00E	FONDANE Regional Medellín	2.219.753
04-02-00-000	FONDANE Gestión General	1.017.758
04-02-00-00C	FONDANE Regional Cali	48.754
	TOTAL	8.154.076

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. Cifras en miles de \$

26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**Cuadro 25. Cuentas de orden acreedoras**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	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	(135.973)	(64.342)	(71.631)
9.9		Acreedoras por contra	135.973	64.342	71.631

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. Cifras en miles de \$

93 acreedoras de control**Cuadro 26. Acreedoras de Control**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
93	cr	ACREEDORAS DE CONTROL	(135.973)	(64.342)	(71.631)
9,3 06	cr	Bienes recibidos en custodia propiedad planta y equipo	0	(22.197)	22.197
9,3 90	cr	Otras cuentas acreedoras	(135.973)	(42.145)	(93.828)

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación Cifras en miles de \$

93 90 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS \$ 135.973

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 2021 esta cuenta tuvo un incremento del 111% y presenta un saldo de \$135.973 el cual corresponde a los movimientos de Almacén de SAE 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.

Cuadro 27. Otras cuentas acreedoras

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-02-00-000	FONDANE Gestión General	115.241
04-02-00-00C	FONDANE Regional Cali	11.223
04-02-00-00A	FONDANE Regional Barranquilla	4.116
04-02-00-00F	FONDANE Regional Bogotá	3.411
04-02-00-00E	FONDANE Regional Medellín	1.494
04-02-00-00D	FONDANE Regional Manizales	489
	TOTAL	135.973

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación Cifras en miles de \$

NOTA 27. PATRIMONIO

Cuadro 28. Patrimonio

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.303.351	976.298	327.053
3.1.05	Cr	Capital fiscal	(216.107)	(216.107)	0
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones	0	0	0
3.1.07	Cr	Aportes sociales	0	0	0
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado	0	0	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1.192.796	397.720	795.076
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	326.662	794.685	(468.023)
3.1.45	Cr	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0	0
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	0	0	0

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación 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 representan 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 \$326.662 miles.

El patrimonio del FONDANE se incrementó en comparación con la vigencia anterior en 33.5%, justificado en el capital -\$216.107 miles, en una utilidad del ejercicio de \$326.662 miles y unas utilidades de ejercicios anteriores de \$1.192.796 miles respectivamente.

RESULTADO DEL EJERCICIO

Cuadro 29 resultados del ejercicio

INGRESOS	
INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS	5.000
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0
VENTAS OTROS SERVICIOS	1.904.628
OTROS INGRESOS	308.147
TOTAL, INGRESOS	2.217.775
GASTOS E INVERSIÓN	
GASTOS GENRALES	1.723.536
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	116.208
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0
DETERIORO DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES	51.369
OTROS GASTOS	0
TOTAL, GASTOS	1.891.113
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	326.662

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

Cifras en miles de \$

Los ingresos por \$2.217.775 miles tuvieron un incremento con respecto al año anterior del 39.8% y representan el valor del resultado obtenido por la entidad como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo por los ingresos fiscales no tributarios, las ventas de otros servicios representados en los ingresos por los servicios de investigación científica y desarrollo y los otros ingresos financieros.

Los gastos registrados por \$1.891.113 tuvieron un crecimiento de 139% con respecto al año anterior y están representados en gastos generales de administración y operación, depreciaciones y provisiones en la vigencia 2021.

El excedente del ejercicio se debe a que los ingresos recibidos por los no tributarios, la ventas de servicios representados en los ingresos por los servicios de investigación científica y desarrollo y los otros ingresos financieros los cuales se incrementaron en un 74.5% en comparación con el mismo periodo de 2020, frente a los gastos registrados por concepto de los generales y de las provisiones de litigios y demandas este último tuvo un crecimiento de 375.8% pasando de un valor en el 2020 de \$10.795 miles de pesos a \$51.369 miles de pesos en el 2021, a pesar de los incrementos estos fueron inferiores a los ingresos que tuvieron un mejor comportamiento en la vigencia 2021.

La utilidad de ejercicio con respecto al periodo anterior disminuyó un 59% con la salvedad que en ambos periodos han tenido resultados positivos en la operación, esto debido al mejor desempeño de los ingresos por la suscripción de nuevos contratos y la política de la administración de generar recursos por medio del cobro de gastos de administración (comisión) en la negociación de los convenios interadministrativos, y a la acertada y moderada gestión de los gastos de la Entidad, lo cual ha generado que en los últimos tres años pasamos de tener un patrimonio negativo a uno positivo en la vigencia que se está cerrando.

Nota 28 INGRESOS

Cuadro 30. Ingresos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	2.217.775	1.585.760	632.015
4.1	Cr	Ingresos fiscales	5.000	6.674	(1.674)
4.2	Cr	Venta de bienes	0		0
4.3	Cr	Venta de servicios	1.904.628	1.306.860	597.768
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0		0
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0		0
4.8	Cr	Otros ingresos	308.147	272.226	35.921

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación. 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 28.1 41 INGRESOS FISCALES

41 ingresos fiscales por valor de \$5.000 miles, está compuesta por las cuentas 411002 multas y sanciones por \$5.000

Cuadro 31. Ingresos fiscales

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
13362702	Mario Chamie Mazzillo	5.000
	TOTAL	5.000

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación Cifras en miles de \$

El tercero MARIO CHAMIE MAZZILLO hace referencia al proceso de repetición por pago que se realizó según resolución 101 del 2017 condenado por el juzgado 32 de Bogotá a favor de la señora María Margarita Aguirre Leguizamo reconociéndole daños y perjuicios el juzgado 32 con el expediente 1900158 -00 el 17 de noviembre de 2020 condenó el pago en contra de MARIO CHAMIE MAZZILLO con un monto total de \$10.000 miles cancelando el 50% en la misma vigencia y el saldo de \$5.000 miles en la vigencia 2021 según comprobante 304 del 25 de febrero del 2021.

NOTA 28.2 43 VENTA DE SERVICIOS

Ventas de servicios por valor de \$1.904.628 miles han tenido un incremento del 45% con respecto al año anterior y está compuesta por las cuentas 439017 servicios de investigación científica por \$1.354.660 miles y la cuenta 439090 otros servicios por \$549.969 miles respectivamente las cuales se detallan a continuación:

28.2.1 439017 NGRESOS POR SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA**Cuadro 32. Ingresos por servicios de investigación científica**

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
890.905.211	MUNICIPIO DE MEDELLIN	1.004.211
ING111	FACTURACIÓN VENTAS A PLAZOS	350.448
	TOTAL	1.354.660

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIF Nación Cifras en miles de \$

El valor más representativo de \$1.004.211 miles, es por el contrato No. 4600085225 firmado con el municipio de Medellín, los otros valores fueron por las ventas de contado al banco de datos de publicaciones y otros.

28.2.2 439090 OTROS SERVICIOS**Cuadro 33. Otros servicios**

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
830.000.602	Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales	101.755
ING111	Tercero Facturación Ventas A Plazo	81.232
860.005.216	Banco de la República	76.316
800.250.984	Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios	76.316
900.039.533	Departamento Administrativo para la Prosperidad Social	40.703
800.131.648	Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	30.354
800.176.089	Superintendencia de Industria Y Comercio	25.439
830.027.904	Dirección General Marítima	25.439
830.034.348	Ministerio de Cultura	25.439
830.053.994	Patrimonios Autónomos Fiduciaria Colpatria	25.439
79.632.869	Sergio Alberto Ramírez Osorio	20.512
80.037.311	Vásquez Carlos Diaz Granados	16.022
800.250.062	Instituto de Investigaciones Marinas y Costeras José Benito Vives de Andreis. Invermar	4.916
16.741.263	Luis Alfonso Figueroa Vélez	22
29.125.827	Jovanna Eugenia Correa Ibáñez	22
37.891.145	Liliana Muñoz Beltrán	22

88.240.580	Julio Cesar Roa Serrano	22
800.072.977	Fondo Rotatorio del DANE FONDANE	1
TOTAL		549.969

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación Cifras en miles de \$

En esta subcuenta los valores corresponden a los contratos firmados en la vigencia 2021 por concepto de venta de servicios de Certificaciones de Evaluación de Calidad Estadística.

Estos ingresos se aumentaron en 110.6% con respecto al mismo periodo de 2020 por concepto de la suscripción de un mayor número de contratos de Evaluación de Calidad Estadística.

NOTA 28.3 OTROS INGRESOS

48 otros ingresos por valor de \$308.147 miles tuvieron un incremento del 13% con respecto al año anterior y está compuesta por la cuenta 480223 ingresos financieros por comisiones, las cuales se detallan a continuación:

480223 INGRESOS FINANCIEROS POR COMISIONES

Cuadro 34. Relación de ingresos financieros por comisiones

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.131.648	Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.	219.778
800.141.397	Policía Nacional -Dirección Administrativa y Financiera	38.999
ING111	Tercero Facturación Ventas a Plazos	17.873
860.061.099	Instituto Distrital de Recreación y Deporte	10.470
830.114.475	Ministerio del Interior	7.425
800.096.734	Municipio de Montería	7.057
830.034.348	Ministerio de Cultura	3.767
900.463.725	Ministerio de Vivienda, Ciudad Y Territorio	2.777
TOTAL		308.147

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación Cifras en miles de \$

Este valor corresponde el cobro por concepto los convenios firmados por la entidad, igualmente este ingreso se aumentó en 13% con respecto al mismo periodo 2020, por las comisiones pactadas de administración en los convenios suscritos lo que le genera al FONDANE un mayor ingreso.

NOTA 29. cuadro 35 GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	1.391.113	791.075	1.100.038
5.1	Db	De administración y operación	1.839.744	780.279	1.059.465
5.2	Db	De ventas	0	0	0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	51.369	10.796	40.573
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0	0	0
5.5	Db	Gasto público social	0	0	0
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0	0	0
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0	0	0
5.8	Db	Otros gastos	0	0	0

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación Cifras en miles de \$

ANEXO 29.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Cuadro 36. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.1	Db	De Administración y Operación	1.839.744	780.279	1.059.465
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	0	0	0
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0	0	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	0	0	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	0	0	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	0	0	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	0	0	0
5.1.11	Db	Generales	1.723.536	673.188	1.050.348
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	116.208	107.091	9.117

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación Cifras en miles de \$

ANEXO 29.1.1 GASTOS GENERALES

Cuadro 37. Anexo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.1 11	Db	Generales	1.723.536	673.188	1.050.348
5.1.11 06	Db	Estudios y proyectos	1.665.740	671.755	993.985
5.1.11 14	Db	Materiales y suministros	0	0	0
5.1.11 17	Db	Servicios públicos	57.796	0	57.796
5.1.11 22	Db	Fotocopias	0	0	0
5.1.11 23	Db	Comunicaciones y transporte	0	0	0
5.1.11 25	Db	Seguros generales	0	1.433	(1.433)
5.1.11 49	Db	Servicio de aseo cafetería restaurante lavandería	0	0	0
5.1.11 55	Db	Elementos de aseo lavandería	0	0	0
5.1.11 59	Db	Licencias	0	0	0
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	0	0
5.1.1190	Db	Otros gastos generales	0	0	0

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación 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. Este rubro tuvo un incremento del 156% con respecto al año anterior especialmente por el incremento en la firma de más convenios y contratos inter administrativos con relación a los firmados en la vigencia 2020 y para la vigencia 2021 los saldos corresponden a la ejecución de los contratos que se relacionan a continuación:

CUENTA 51 11 06 ESTUDIOS Y PROYECTOS

Cuadro 38. Estudios y proyectos

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
890.905.211	Municipio de Medellín	991.392
800.091.029	Banco Mundial	213.485
800.091.063	Banco Interamericano de Desarrollo	80.847
79.945.810	Carlos Eduardo Sepúlveda Rico	32.190

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDANE

79.290.820	Sergio Enrique Acosta Moreno	26.500
52.334.767	Francy Milena Martínez Basto	20.250
52.562.182	Ahixa Carolina Perdomo López	19.800
52.220.740	Clara Inés Pardo Martínez	15.061
1.014.228.157	Sergio Daniel Martínez Martínez	14.700
1.016.036.459	Diego Alberto Acero Figueredo	13.950
10.777.675	Mario José Pacheco López	13.650
1.012.338.817	Jeimy Paola Aristizábal Rodríguez	13.500
1.014.250.415	Katherin Julieth Arévalo Primiciero	13.500
79.789.095	Michael Alonso Espinel Pacheco	13.250
1.052.955.652	Cristian Fernando Téllez Piñerez	12.750
35.512.351	María Isabel Agudelo Valencia	11.351
1.022.380.400	Maira Alejandra Meneses Romero	10.950
93.387.731	Hernando Alfonso Trilleros Navarro	9.806
1.032.458.140	Darlin Tatiana Paez Grueso	9.473
80.041.074	Andrés Felipe Ortiz Rico	8.850
1.030.564.308	Paola Andrea Martínez Salazar	8.550
1.014.182.438	Edgard Leonardo Real Núñez	7.530
3.085.730	Luis Felipe Garnica Gómez	7.530
34.594.409	Lucia Mina Rosero	7.530
41.679.795	Marta Elena Díaz Díaz	7.530
52.197.703	Claribel Rodríguez Norato	7.530
71.741.555	Edgardo Cayon Fallón	7.530
79.857.169	Wilson Arias Rojas	7.530
79.910.719	Andrés Felipe Giraldo Palomino	7.530
80.196.489	David Alejandro Perez Reyna	7.530
80.419.365	Juan Jair Roberto Lizarazo Torres	7.530
85.471.791	Jean Rogelio Linero Cueto	7.530
8.670.596	Luis Hernando Gutiérrez Ramírez	7.530
80.056.397	Diego López Hernández	6.571
1.053.795.706	Mariana Henao Alarcón	4.500
52.735.214	Ivonne Lorena González Ramírez	4.200
1.019.132.615	Juliana Catalina Pastas	3.600
1.090.388.711	Sergio Asdrúbal Mejía Arias	2.701
	TOTAL	1.665.740

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

Cifras en miles de \$



511117 SERVICIOS PÚBLICOS

Cuadro 39. Servicios Públicos

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
830.037.248	Codensa S.A ESP	57.796
	TOTAL	57.796

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación Cifras en miles de \$

Cancelación servicio de energía sede Jane central, sede casa la esmeralda y sede bodega de Álamos.

ANEXO 29.1.2 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

Cuadro 40 Anexo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.1 20	Db	Generales	116.208	107.091	9.117
5.1.20 01	Db	Impuesto predial unificado	0	16.564	(16.564)
5.1.20 02	Db	Cuota de fiscalización y auditaje	104.450	80.993	23.457
5.1.20 09	Db	Impuesto de industria y comercio	10.658	6.125	4.533
5.1.20 24	Db	Gravámenes a los movimientos financieros	1.100	1.236	(136)
5.1.20 34	Db	Sobretasa ambiental	0	2.173	(2.173)

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación Cifras en miles de \$

CUENTA 51 20 02 CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE

Cuadro 41 Cuota de fiscalización y auditaje

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
899.999.067	Contraloría General de la Republica	104.450
	TOTAL	104.450

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación Cifras en miles de \$

Cuota de fiscalización y auditaje a cargo de la entidad, valor liquidado según resolución 0026 del 29 de septiembre de 2021.

CUENTA 51 20 09 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO**Cuadro 42. Impuesto de industria y comercio**

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
899.999.061	Bogotá Distrito Capital	10.498
890.905.211	Municipio de Medellín	113
890.399.011	Municipio de Santiago de Cali	47
	TOTAL	10.658

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación Cifras en miles de \$

51 20 24 GRAVÁMENES A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS**Cuadro 43. Gravámenes a los movimientos financieros**

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
890.300.279	Banco de Occidente	1.100
	TOTAL	1.100

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación Cifras en miles de \$

NOTA 29.2 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS**53 68 03 LITIGIOS Y DEMANDAS ADMINISTRATIVAS****Cuadro 44. Litigios y demandas administrativas**

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
66.845.113	Paola Andrea García Mosquera	51.369
	TOTAL	51.369

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF Nación 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 manifestó desempeñar el cargo de supervisora y haber sido despedida de manera injustificada y afirma haber existido continuidad de contratos”.

El valor de esta provisión por valor \$51.369 se incrementó en 110% con respecto al mismo periodo de 2020, en razón a que la Oficina Jurídica mediante la valoración del riesgo aumentó el valor de provisión del pasivo pasando de \$46.595 miles de pesos en 2020 a \$97.790 miles de pesos en el 2021.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NO APLICA

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NO APLICA

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NO APLICA

**NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones)**

NO APLICA

**NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA
EXTRANJERA**

NO APLICA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NO APLICA

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NO APLICA

NOTA 37. 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 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 38. RECÍPROCAS

Durante la vigencia 2021 los saldos trimestrales reportados de las cuentas recíprocas del Fondo Rotativo del Departamento Administrativo Nacional de Estadística- FONDANE estuvieron enmarcados bajo los lineamientos del Instructivo No. 001 del 4 de diciembre de 2020, así como para el cierre del periodo contable por el Instructivo No. 001 del 24 de diciembre de 2021 expedidos por la Contaduría General de la Nación.

Vale la pena mencionar que al momento de realizar este informe la Contaduría General de la Nación no ha generado el reporte consolidado de operaciones recíprocas del IV Trimestre de 2021, hecho que impide conocer con certeza las entidades con las cuales se tiene diferencia a corte de diciembre de 2021 así como los valores transmitidos y la justificación de estos.

Como resultado del proceso de conciliación realizado a lo largo de la vigencia 2021 se logró identificar que el origen de la diferencia entre los valores reportados por FONDANE y los transmitidos por las entidades recíprocas de acuerdo a los consolidado emitidos por la CGN está dado principalmente por el momento del devengo o causación y por criterio contable.

- **Por momento del devengo o causación**

Parte de la diferencia que se presentan a razón de los convenios interadministrativos entre las cuentas 1.9.08.01 y 2.9.02.01 en Administración obedece a que las entidades recíprocas manejan un plazo de cierre mensual diferente al que emite la CGN, por tal razón el informe de ejecución elaborado por FONDANE y enviado al supervisor del convenio en la entidad recíproca llega fuera de tiempo al área contable lo que representa una diferencia en el saldo por ejecutar ya que la entidad amortiza los gastos en el mes siguiente al que los reconoce FONDANE.

- **Por criterio contable**

FONDANE realiza el proceso de reconocimiento de los recursos recibidos a través del módulo de derechos y cartera - Convenios Interadministrativos, modulo que por parametrización realiza la contabilización de los recursos en la cuenta pasiva 2.9.02.01.001 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN, esta funcionalidad del Ministerio de Hacienda se ha desarrollado precisamente para que en el momento de suscribir un convenio las dos entidades manejen cuentas recíprocas, lo ideal sería que las entidades lleven los recursos entregados en la cuenta 1.9.08.01.001 EN ADMINISTRACION y realicen la amortización con la entrega mensual de los informes financieros para llegar a la igualdad en

el momento del reporte, sin embargo se presentan diferencia con algunas entidades pues estas reconocen de acuerdo a sus políticas internas los recursos entregados en una cuenta del gasto.

Los gastos administrativos estipulados dentro de ciertos convenios son reconocidos por FONDANE en la cuenta 4.8.02.23 Comisiones mientras que el valor del IVA inherente a estos en la 2.4.45.02 Ventas de Servicios, cuenta que según las reglas de eliminación no es recíproca, lo anterior algunas veces genera diferencia ya que existen entidades que reportan el valor de los gastos antes mencionados bien sea dentro de la cuenta 1.9.08.01 o en una cuenta sin reciprocidad a la de comisiones.

Por otro lado la diferencia en las operaciones recíprocas que se presenta por el IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO con Bogotá D.C y el Municipio de Medellín se explica por el hecho de que el Departamento Administrativo Nacional de Estadística en concordancia a sus políticas presupuestales y contables es quien reconoce el gasto, cancela los impuesto y reporta el saldo ante la CGN por ser la entidad que usufructúa los bienes aunque estos sean propiedad de FONDANE mientras que los Municipios reportan a del Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística por figurar en catastro como dueño de los predios.

Con Bogotá D.C también se presenta una diferencia en la cuenta 4.1.10.01 tasas debido a que FONDANE no reporta saldo recíproco, las liquidaciones de los siete (7) vehículos que están a su nombre fueron reconocidas como gasto, canceladas y reportadas en las operaciones recíprocas del Departamento Administrativo Nacional de Estadística en la cuenta 5.1.20.11. Impuesto sobre vehículos automotores por ser la entidad quien usufructúa los bienes y a las razones antes mencionadas.

Con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá se presenta igualmente diferencia ya que FONDANE no reporta ningún saldo por servicios públicos con dicha entidad, sin bien la cuenta contrato #10448262 quedo suscrita bajo su nombre, el DANE es quien usufructúa el predio reconoce el gasto, cancela la obligación y reporta ante la CGN.



GUSTAVO ESPAÑA GUZMAN

Contador

T. P No. 33.086-T