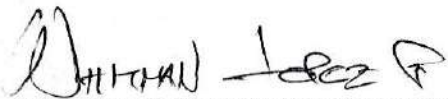


ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Yo WHITRMAN YESID LOPEZ PEDRAZA, identificado con C.C No. 79.959.394 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 2022 y el Estado de Resultados por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 en la ruta que a continuación se describe:

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

Bogotá D.C febrero 24 de 2023



WHITMAN YESID LOPEZ PEDRAZA

Contador

T.P No.182869-T

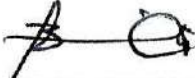


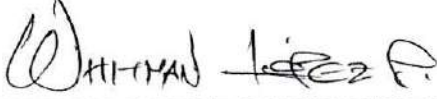
CERTIFICACIÓN

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 2022 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 2022.

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 2022 bajo el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación - CGN.


B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Directora
Fondo Rotatorio del DANE - FONDANE


WHITMAN YESID LOPEZ PEDRAZA
Contador
T.P No.182869-T



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

| ACTIVO | | | PASIVO | | |
|---|--------------------|-------------------|--|------------------|------------------|
| CORRIENTE | 2022 | 2021 | CORRIENTE | 2022 | 2021 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | | CUENTAS POR PAGAR | | |
| Caja | 0 | 0 | Adquisiciones de Bienes y Servicios Nales | 148.746 | 531.496 |
| Depositos en instituciones financieras | 2.295.075 | 3.782.104 | Recursos a favor de terceros | 2.151 | 22.012 |
| TOTAL EFFECTIVO | 2.295.075 | 3.782.104 | Descuentos de nómina | 0 | 1.214 |
| | | | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 30.140 | 159.192 |
| | | | Impuestos, contribuciones y tasas | 173 | 119 |
| | | | Impuesto al valor agregado IVA | 110.413 | 299.747 |
| | | | Otras cuentas por pagar | 2.981 | 840 |
| | | | TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 294.603 | 1.014.619 |
| CUENTAS POR COBRAR | | | OTROS PASIVOS | | |
| Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 451 | 451 | Recursos recibidos en administración | 1.492.939 | 2.067.584 |
| Prestación de servicios | 57.894 | 454.412 | Ingresos recibidos por anticipado | 0 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | 83.753 | 0 | TOTAL CORRIENTE | 1.787.543 | 3.082.204 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 142.099 | 454.863 | | | |
| OTROS ACTIVOS | | | NO CORRIENTE | | |
| Avances y anticipos entregados | 0 | 0 | PROVISIONES | | |
| Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones entregados en administración | 0 | 0 | Litigios y demandas | 99.963 | 97.790 |
| Recursos entregados en administración | 1.188.230 | 246.378 | TOTAL POVISIONES | 99.963 | 97.790 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 1.188.230 | 246.378 | TOTAL NO CORRIENTE | 99.963 | 97.790 |
| TOTAL CORRIENTE | 3.625.404 | 4.483.345 | TOTAL PASIVO | 1.887.506 | 3.179.994 |
| | | | PATRIMONIO | | |
| | | | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | | |
| | | | Capital fiscal | 216.107 | -216.107 |
| | | | Resultado de ejercicios anteriores | 1.524.890 | 1.192.796 |
| | | | Resultados del ejercicio | 429.116 | 326.662 |
| | | | Impactos por la transición al nuevo marco de regulación | 0 | 0 |
| | | | TOTAL PATRIMONIO | 1.737.899 | 1.303.351 |
| TOTAL ACTIVO | 3.625.404 | 4.483.345 | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 3.625.404 | 4.483.345 |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 16.990.095 | 8.206.821 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 143.303 | 135.973 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 0 | 0 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 0 | 0 |
| Bienes y derechos retirados | 51.558 | 52.745 | Bienes recibidos en custodia | 0 | 0 |
| Bienes entregados a terceros | 16.938.537 | 8.154.077 | Otras cuentas acreedoras de control | 143.303 | 135.973 |
| Responsabilidades en proceso | 0 | 0 | | | |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR CONTRA (cr) | -16.990.095 | -8.206.821 | ACREEDORAS POR CONTRA (db) | -143.303 | -135.973 |
| Activos contingentes por contra (cr) | 0 | 0 | Pasivos contingentes por contra (DB) | 0 | 0 |
| Deudoras de control por contra | -16.990.095 | -8.206.821 | Acreedoras de control por contra (DB) | 143.303 | -135.973 |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 |


B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Directora
Fondo Rotatorio del DANE-FONDANE

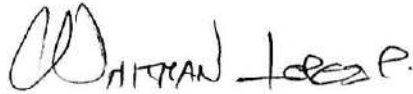
WHITMAN YESID LOPEZ PEDRAZA
CONTADOR
T.P 182869-T

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Miles de pesos

| INGRESOS OPERACIONALES | | |
|--|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| INGRESOS OPERACIONALES | | |
| INGRESOS FISCALES | 550 | 5000 |
| No Tributarios | 550 | 5.000 |
| VENTA DE SERVICIOS | | |
| Otros servicios | 1.271.107 | 1.904.628 |
| Otras transferencias | 51.250 | 0 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 1.322.356 | 1.904.628 |
| GASTOS OPERACIONALES | | |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION | | |
| Generales | 1.013.663 | 1.723.536 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 140.769 | 116.208 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION | 1.154.432 | 1.839.744 |
| DETERIORO, DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y PROVISIÓN | | |
| Provisión litigios y demandas | 2.173 | 51.369 |
| TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y PROVISIÓN | 2.173 | 51.369 |
| EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL | 166.301 | 18.515 |
| INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES | | |
| OTROS INGRESOS | | |
| Financieros | 262.814 | 308.147 |
| Ingresos diversos | 0 | 0 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 262.814 | 308.147 |
| OTROS GASTOS | | |
| Otros gastos Diversos | | 0 |
| TOTAL OTROS GASTOS | 0 | 0 |
| EXCEDENTE O DEFICIT | 429.116 | 326.662 |


B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Directora
Fondo Rotatorio del DANE-FONDANE


WHITMAN YESID LOPEZ PEDRAZA
CONTADOR
T.P 182869-T




FONDO ROTATORIO DEL DANE - FONDANE
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (Cifras en pesos)

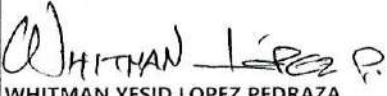
| Código | CUENTA | dic-22 \$ | dic-21 \$ |
|---------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVO | | | |
| CORRIENTE | | 3.625.404.440,78 | 4.483.344.797,65 |
| 11 | Efectivo y equivalentes al efectivo | 2.295.075.427,26 | 3.782.104.203,74 |
| 1110 | Depositos en instituciones financieras | 2.295.075.427,26 | 3.782.104.203,74 |
| 111005 | Cuenta corriente | 2.295.075.427,26 | 3.782.104.203,74 |
| 13 | Cuentas por cobrar | 142.098.683,00 | 454.862.763,60 |
| 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 | 57.894.492,00 | 454.411.623,60 |
| 131720 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 20.318.492,00 | 430.192.955,00 |
| 131790 | Otros servicios | 37.576.000,00 | 24.218.668,60 |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | 83.753.051,00 | 0,00 |
| 138405 | Comisiones | 25.075.764,00 | 0,00 |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar | 58.677.287,00 | 0,00 |
| 19 | Otros activos | 1.188.230.330,52 | 246.377.830,31 |
| 1906 | Avances y anticipos entregados | 0,00 | 0,00 |
| 190603 | Avances para viaticos 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 | 1.188.230.330,52 | 246.377.830,31 |
| 190801 | En administración | 1.188.230.330,52 | 246.377.830,31 |
| TOTAL ACTIVO | | 3.625.404.440,78 | 4.483.344.797,65 |
| PASIVO | | | |
| CORRIENTE | | 1.787.542.710,67 | 3.082.203.641,46 |
| 24 | Cuentas por pagar | 294.603.264,83 | 1.014.619.276,47 |
| 2401 | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 148.745.507,81 | 531.496.083,87 |
| 240101 | Bienes y servicios | 2.978.515,33 | |
| 240102 | Proyectos de inversión | 145.766.992,48 | 531.496.083,87 |
| 2407 | Recursos a favor de terceros | 2.150.834,00 | 22.011.751,00 |
| 240720 | Recaudos por clasificar | | |
| 240722 | Estampillas | 1.602.781,00 | 21.930.048,00 |
| 240790 | Otros recursos a favor de terceros | 548.053,00 | 81.793,00 |
| 2424 | Descuentos de nómina | 0,00 | 1.213.936,00 |
| 242411 | Embargos judiciales | 0,00 | 1.213.936,00 |
| 242413 | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | 0,00 | 0,00 |
| 2436 | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 30.139.953,58 | 159.192.100,58 |
| 243603 | Honorario | 0,00 | 0,00 |
| 243605 | Servicios | 14.067,03 | 19.049.508,03 |

| Código | CUENTA | dic-22 \$ | dic-21 \$ |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 243606 | Arrendamientos | 0,00 | 1.282.973,00 |
| 243608 | Compras | 0,00 | 1.634.386,00 |
| 243615 | Rentas de trabajo | 14.007.471,00 | 45.535.736,00 |
| 243625 | Impuesto a la ventas retenido | 226.907,00 | 3.215.552,00 |
| 243627 | Retención de impuesto de industria y comercio por compras | 15.873.304,55 | 88.432.039,55 |
| 243690 | Otras retenciones | 18.204,00 | 41.906,00 |
| 2440 | Impuestos, contribuciones y tasas por pagar | 173.104,63 | 118.888,13 |
| 244004 | Impuesto de industria y comercio | 0,00 | 0,00 |
| 244017 | Intereses de mora | 54.077,00 | 0,00 |
| 244020 | Gravamen a los movimientos financieros | 119.027,63 | 118.888,13 |
| 2445 | Impuesto al valor agregado IVA | 110.412.941,81 | 299.746.687,99 |
| 244502 | Venta de servicios | 110.412.941,81 | 299.746.687,99 |
| 2490 | Otras cuentas por pagar | 2.980.923,00 | 839.828,90 |
| 249032 | Cheques no cobrados o por reclamar | 2.980.923,00 | 0,00 |
| 249040 | Saldo a favor de beneficiarios | 0,00 | 839.828,90 |
| 249046 | Servicios financieros | 0,00 | 0,00 |
| 249055 | Servicios | 0,00 | 0,00 |
| 29 | Otros pasivos | 1.492.939.445,84 | 2.067.584.364,99 |
| 2902 | Recursos recibidos en administración | 1.492.939.445,84 | 2.067.584.364,99 |
| 290201 | En administración | 1.492.939.445,84 | 2.067.584.364,99 |
| 2910 | Ingresos recibidos por anticipado | 0,00 | 0,00 |
| 291007 | Ventas | 0,00 | 0,00 |
| | NO CORRIENTE | 99.963.122,00 | 97.790.088,00 |
| 27 | Provisiones | 99.963.122,00 | 97.790.088,00 |
| 2701 | Litigios y demandas | 99.963.122,00 | 97.790.088,00 |
| 270103 | Administrativas | 99.963.122,00 | 97.790.088,00 |
| | TOTAL PASIVO INTERES MINORITARIO | 1.887.505.832,67 | 3.179.993.729,46 |
| | PATRIMONIO | 1.737.898.608,11 | 1.303.351.068,19 |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 1.737.898.608,11 | 1.303.351.068,19 |
| 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 | 1.524.889.827,90 | 1.192.796.372,45 |
| 310901 | Utilidad o excedentes acumulados | 1.524.889.827,90 | 1.192.796.372,45 |
| 3110 | Resultado del ejercicio | 429.115.781,23 | 326.661.696,76 |
| 311001 | Excedente del ejercicio | 429.115.781,23 | 326.661.696,76 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 3.625.404.440,78 | 4.483.344.797,65 |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0,00 | 0,00 |
| 81 | Derechos contingentes | 0,00 | 0,00 |
| 8120 | Litigios y mecanismos alternativoss de solución de conflictos | 0,00 | 0,00 |
| 812004 | Administrativas | 0,00 | 0,00 |

| Código | CUENTA | dic-22 \$ | dic-21 \$ |
|--------|---|--------------------|-------------------|
| 83 | Deudoras de control | 16.990.094.939,91 | 8.206.821.261,14 |
| 8315 | Bienes y derechos retirados | 51.558.345,46 | 52.744.672,49 |
| 831590 | Otros activos retirados | 51.558.345,46 | 52.744.672,49 |
| 8347 | Bienes entregados a terceros | 16.938.536.594,45 | 8.154.076.588,65 |
| 834704 | Propiedades, planta y equipo | 16.938.536.594,45 | 8.154.076.588,65 |
| 89 | Deudoras por contra (cr) | -16.990.094.939,91 | -8.206.821.261,14 |
| 8905 | Activos contingentes por contra | 0,00 | 0,00 |
| 890506 | Otros activos contingentes por contra | 0,00 | 0,00 |
| 8915 | Deudoras de control por contra | -16.990.094.939,91 | -8.206.821.261,14 |
| 891506 | Bienes y derechos retirados | -51.558.345,46 | -52.744.672,49 |
| 891518 | Bienes entregados a terceros | -16.938.536.594,45 | -8.154.076.588,65 |
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0,00 | 0,00 |
| 91 | Pasivos contingentes | 0,00 | 0,00 |
| 9120 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 0,00 | 0,00 |
| 912004 | Administrativos | 0,00 | 0,00 |
| 93 | Acreedoras de control | 143.302.791,59 | 135.973.491,54 |
| 9306 | Bienes recibidos en custodia | 0,00 | 0,00 |
| 930617 | Propiedades, planta y equipo | 0,00 | 0,00 |
| 9390 | Otras cuentas acreedoras de control | 143.302.791,59 | 135.973.491,54 |
| 939013 | Convenios | 143.302.791,59 | 135.973.491,54 |
| 99 | Acreedoras por contra (db) | -143.302.791,59 | -135.973.491,54 |
| 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) | -143.302.791,59 | -135.973.491,54 |
| 991502 | Bienes recibidos en custodia | 0,00 | 0,00 |
| 991590 | Otras cuentas acreedoras de control | -143.302.791,59 | -135.973.491,54 |

Ver Certificación anexa

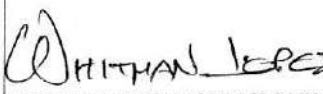

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Directora
Fondo Rotatorio del DANE-FONDANE


WHITMAN YESID LOPEZ PEDRAZA
Contador
T.P No.182869-T

| Código | CUENTAS | dic-22 \$ | dic-21 \$ |
|-------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | INGRESOS OPERACIONALES | 1.322.906.122,96 | 1.909.628.417,81 |
| 41 | Ingresos fiscales | 549.634,00 | 5.000.000,00 |
| 4110 | No tributarios | 549.634,00 | 5.000.000,00 |
| 411002 | Multas | 549.634,00 | 5.000.000,00 |
| 411004 | Sanciones | 0,00 | 0,00 |
| 43 | Venta de servicios | 1.271.106.510,96 | 1.904.628.417,81 |
| 4390 | Otros servicios | 1.271.106.510,96 | 1.904.628.417,81 |
| 439017 | Servicio de investigación científica y desarrollo | 974.060.506,19 | 1.354.659.551,16 |
| 439090 | Otros servicios | 297.046.004,77 | 549.968.866,65 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 51.249.978,00 | 0,00 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 51.249.978,00 | 0,00 |
| 442821 | Transferencias por asunción de deudas | 51.249.978,00 | 0,00 |
| | GASTOS | 1.156.604.754,33 | 1.891.113.230,29 |
| 51 | De administración y operación | 1.154.431.720,33 | 1.839.744.083,29 |
| 5111 | Generales | 1.013.662.900,32 | 1.723.535.620,62 |
| 511106 | Estudios y proyectos | 896.107.923,32 | 1.665.739.480,62 |
| 511117 | Servicios públicos | 117.554.977,00 | 57.796.140,00 |
| 511125 | Seguros generales | 0,00 | 0,00 |
| 5120 | Impuestos, contribuciones y tasas | 140.768.820,01 | 116.208.462,67 |
| 512001 | Impuesto predial unificado | 48.507.648,00 | 0,00 |
| 512002 | Cuota de fiscalización y auditaje | 67.472.489,00 | 104.450.237,00 |
| 512009 | Impuesto de industria y comercio | 12.419.000,00 | 10.657.888,00 |
| 512010 | Tasas | 335.000,00 | 0,00 |
| 512017 | Intereses de mora | 54.077,00 | 0,00 |
| 512024 | Gravamen a los movimientos financieros | 9.573.276,01 | 1.100.337,67 |
| 512034 | Sobretasa ambiental | 2.407.330,00 | 0,00 |
| 53 | Deterioro, depreciaciones amortizaciones y provisiones | 2.173.034,00 | 51.369.147,00 |
| 5368 | Provisiones litigios y demandas | 2.173.034,00 | 51.369.147,00 |
| 536803 | Administrativas | 2.173.034,00 | 51.369.147,00 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | 166.301.368,63 | 18.515.187,52 |
| 48 | Otros ingresos | 262.814.412,60 | 308.146.509,24 |
| 4802 | Financieros | 262.814.412,60 | 308.146.509,24 |
| 480223 | Comisiones | 262.814.412,60 | 308.146.509,24 |
| 4808 | Ingresos diversos | 0,00 | 0,00 |
| 480805 | Ganancia por baja en cuenta activos no financieros | 0,00 | 0,00 |
| 480826 | Recuperaciones | 0,00 | 0,00 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) | 429.115.781,23 | 326.661.696,76 |

Ver Certificación anexa


B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Directora
Fondo Rotatorio del DANE-FONDANE


WHITMAN YESID LOPEZ PEDRAZA
Contador
T.P No.182869-T

FONDO ROTATORIO DEL DANE -FONDANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en miles de pesos)

| Código | CUENTA | dic-22 \$ | dic-21 \$ |
|---------------------|---|------------------|------------------|
| ACTIVO | | | |
| CORRIENTE | | 3.625.404 | 4.483.345 |
| 11 | Efectivo y equivalentes al efectivo | 2.295.075 | 3.782.104 |
| 1110 | Depositos en instituciones financieras | 2.295.075 | 3.782.104 |
| 111005 | Cuenta corriente | 2.295.075 | 3.782.104 |
| 13 | Cuentas por cobrar | 142.099 | 454.863 |
| 1311 | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 451 | 451 |
| 131102 | Multas | 451 | 451 |
| 1317 | prestación de servicios | 57.894 | 454.412 |
| 131720 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 20.318 | 430.193 |
| 131790 | Otros servicios | 37.576 | 24.219 |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | 83.753 | 0 |
| 138405 | Comisiones | 25.076 | 0 |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar | 58.677 | 0 |
| 19 | Otros activos | 1.188.230 | 246.378 |
| 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 contribuci | 0 | 0 |
| 190706 | Anticipo de impuesto de industria y comercio | 0 | 0 |
| 1908 | Recursos entregados en administración | 1.188.230 | 246.378 |
| 190801 | En administración | 1.188.230 | 246.378 |
| TOTAL ACTIVO | | 3.625.404 | 4.483.345 |
| PASIVO | | | |
| CORRIENTE | | 1.787.543 | 3.082.204 |
| 24 | Cuentas por pagar | 294.603 | 1.014.619 |
| 2401 | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 148.746 | 531.496 |
| 240101 | Bienes y servicios | 2.979 | 0 |
| 240102 | Proyectos de inversión | 145.767 | 531.496 |
| 2407 | Recursos a favor de terceros | 2.151 | 22.012 |
| 240720 | Recaudos por clasificar | 0 | 0 |
| 240722 | Estampillas | 1.603 | 21.930 |
| 240790 | Otros recursos a favor de terceros | 548 | 82 |
| 2424 | Descuentos de nómina | 0 | 1.214 |
| 242411 | Embargos judiciales | 0 | 1.214 |
| 242413 | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | 0 | 0 |
| 2436 | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 30.140 | 159.192 |
| 243603 | Honorario | 0 | 0 |
| 243605 | Servicios | 14 | 19.050 |
| 243606 | Arrendamientos | 0 | 1.283 |
| 243608 | Compras | 0 | 1.634 |
| 243615 | A empleados art 383 ET | 14.007 | 45.536 |

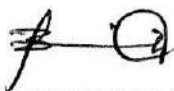
FONDO ROTATORIO DEL DANE -FONDANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en miles de pesos)

| Código | CUENTA | dic-22 | dic-21 |
|-------------|---|-------------------|------------------|
| | | \$ | \$ |
| 243625 | Impuesto a la ventas retenido | 227 | 3.216 |
| 243627 | Retención de impuesto de industria y comercio por compras | 15.873 | 88.432 |
| 243690 | Otras retenciones | 18 | 42 |
| 2440 | Impuestos, contribuciones y tasas por pagar | 173 | 119 |
| 244004 | Impuesto de industria y comercio | 0 | 0 |
| 244017 | Intereses de mora | 54 | 0 |
| 244020 | Gravamen a los movimientos financieros | 119 | 119 |
| 2445 | Impuesto al valor agregado IVA | 110.413 | 299.747 |
| 244502 | Venta de servicios | 110.413 | 299.747 |
| 2490 | Otras cuentas por pagar | 2.981 | 840 |
| 249032 | Cheques no cobrados o por reclamar | 2.981 | 0 |
| 249040 | Saldo a favor de beneficiarios | 0 | 840 |
| 249046 | Servicios financieros | 0 | 0 |
| 249055 | Servicios | 0 | 0 |
| 29 | Otros pasivos | 1.492.939 | 2.067.584 |
| 2902 | Recursos recibidos en administración | 1.492.939 | 2.067.584 |
| 290201 | En administración | 1.492.939 | 2.067.584 |
| 2910 | Ingresos recibidos por anticipado | 0 | 0 |
| 291007 | Ventas | 0 | 0 |
| | NO CORRIENTE | 99.963 | 97.790 |
| 27 | Provisiones | 99.963 | 97.790 |
| 2701 | Litigios y demandas | 99.963 | 97.790 |
| 270103 | Administrativas | 99.963 | 97.790 |
| | TOTAL PASIVO INTERES MINORITARIO | 1.887.506 | 3.179.994 |
| | PATRIMONIO | 1.737.899 | 1.303.351 |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 1.737.899 | 1.303.351 |
| 3105 | Capital fiscal | -216.107 | -216.107 |
| 310506 | Nación | -216.107 | -216.107 |
| 3109 | Resultado de ejercicios anteriores | 1.524.890 | 1.192.796 |
| 310901 | Utilidad o excedentes acumulados | 1.524.890 | 1.192.796 |
| 3110 | Resultado del ejercicio | 429.116 | 326.662 |
| 311001 | Excedente del ejercicio | 429.116 | 326.662 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 3.625.404 | 4.483.345 |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 |
| 81 | Derechos contingentes | 0 | 0 |
| 8120 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 0 | 0 |
| 812004 | Administrativas | 0 | 0 |
| 83 | Deudoras de control | 16.990.095 | 8.206.821 |
| 8315 | Bienes y derechos retirados | 51.558 | 52.745 |
| 831590 | Otros activos retirados | 51.558 | 52.745 |
| 8347 | Bienes entregados a terceros | 16.938.537 | 8.154.077 |
| 834704 | Propiedades, planta y equipo | 16.938.537 | 8.154.077 |

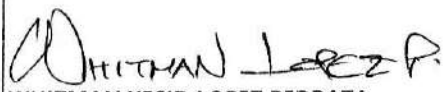
FONDO ROTATORIO DEL DANE -FONDANE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en miles de pesos)

| Código | CUENTA | dic-22 \$ | dic-21 \$ |
|--------|--|--------------|--------------|
| 89 | Deudoras por contra (cr) | -16.990.095 | -8.206.821 |
| 8905 | Activos contingentes por contra | 0 | 0 |
| 890506 | Otros activos contingentes por contra | 0 | 0 |
| 8915 | Deudoras de control por contra | -16.990.095 | -8.206.821 |
| 891506 | Bienes y derechos retirados | -51.558 | -52.745 |
| 891518 | Bienes entregados a terceros | -16.938.537 | -8.154.077 |
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 |
| 91 | Pasivos contingentes | 0 | 0 |
| 9120 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 0 | 0 |
| 912004 | Administrativos | 0 | 0 |
| 93 | Acreedoras de control | 143.303 | 135.973 |
| 9306 | Bienes recibidos en custodia | 0 | 0 |
| 930617 | Propiedades, planta y equipo | 0 | 0 |
| 9390 | Otras cuentas acreedoras de control | 143.303 | 135.973 |
| 939013 | Convenios | 143.303 | 135.973 |
| 99 | Acreedoras por contra (db) | -143.303 | -135.973 |
| 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) | -143.303 | -135.973 |
| 991502 | Bienes recibidos en custodia | 0 | 0 |
| 991590 | Otras cuentas acreedoras de control | -143.303 | -135.973 |

Ver Certificación anexa



B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Directora
Fondo Rotatorio del DANE-FONDANE




WHITMAN YESID LOPEZ PEDRAZA

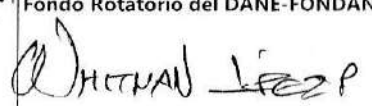
Contador

T.P No.182869-T

| Código | CUENTAS | dic-22 \$ | dic-21 \$ |
|-------------|---|------------------|------------------|
| | INGRESOS OPERACIONALES | 1.322.906 | 1.909.628 |
| 41 | Ingresos fiscales | 550 | 5.000 |
| 4110 | No tributarios | 550 | 5.000 |
| 411002 | Multas | 550 | 5.000 |
| 411004 | Sanciones | 0 | 0 |
| 43 | Venta de servicios | 1.271.107 | 1.904.628 |
| 4390 | Otros servicios | 1.271.107 | 1.904.628 |
| 439017 | Servicio de investigación científica y desarrollo | 974.061 | 1.354.660 |
| 439090 | Otros servicios | 297.046 | 549.969 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 51.250 | 0 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 51.250 | 0 |
| 442821 | Transferencias por asunción de deudas | 51.250 | 0 |
| | GASTOS | 1.156.605 | 1.891.113 |
| 51 | De administración y operación | 1.154.432 | 1.839.744 |
| 5111 | Generales | 1.013.663 | 1.723.536 |
| 511106 | Estudios y proyectos | 896.108 | 1.665.739 |
| 511117 | Servicios públicos | 117.555 | 57.796 |
| 511125 | Seguros generales | 0 | 0 |
| 5120 | Impuestos, contribuciones y tasas | 140.769 | 116.208 |
| 512001 | Impuesto predial unificado | 48.508 | 0 |
| 512002 | Cuota de fiscalización y auditaje | 67.472 | 104.450 |
| 512009 | Impuesto de industria y comercio | 12.419 | 10.658 |
| 512010 | Tasas | 335 | 0 |
| 512017 | Intereses de mora | 54 | 0 |
| 512024 | Gravamen a los movimientos financieros | 9.573 | 1.100 |
| 512034 | Sobretasa ambiental | 2.407 | 0 |
| 53 | Deterioro, depreciaciones amortizaciones y provisiones | 2.173 | 51.369 |
| 5368 | Provisiones litigios y demandas | 2.173 | 51.369 |
| 536803 | Administrativas | 2.173 | 51.369 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | 166.301 | 18.515 |
| 48 | Otros ingresos | 262.814 | 308.147 |
| 4802 | Financieros | 262.814 | 308.147 |
| 480223 | Comisiones | 262.814 | 308.147 |
| 4808 | Ingresos diversos | 0 | 0 |
| 480826 | Recuperaciones | 0 | 0 |
| 480826 | Recuperaciones | 0 | 0 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) | 429.116 | 326.662 |

Ver Certificación anexa


B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Directora
Fondo Rotatorio del DANE-FONDANE


WHITMAN YESID LOPEZ PEDRAZA
Contador

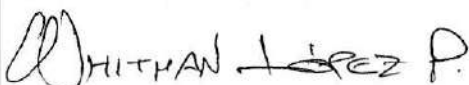
T.P No.182869-T

FONDO ROTATORIO DEL DANE - FONDANE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE de 2022
(Cifras en pesos)

| | |
|--|-------------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 | <u>1.303.351.068,19</u> |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2022 | 434.547.539,92 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | <u>1.737.898.608,11</u> |

| | |
|------------------------------------|-----------------------|
| VARIACIONES PATRIMONIALES | <u>434.547.539,92</u> |
| INCREMENTOS: | 434.547.539,92 |
| CAPITAL FISCAL | 0 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 332.093.455 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 102.454.084 |
| DISMINUCIONES: | 0 |


B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Directora
Fondo Rotatorio del DANE-FONDANE


WHITMAN YESID LOPEZ PEDRAZA
Contador
T.P No.182869-T

23200000 - Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística.
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
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 | 4.765.647.971,60 | 5.653.007.361,11 | 6.793.250.891,93 | 3.625.404.440,78 | 3.625.404.440,78 | - |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 2.385.107.043,54 | 2.523.940.951,86 | 2.613.972.568,14 | 2.295.075.427,26 | 2.295.075.427,26 | - |
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 2.385.107.043,54 | 2.523.940.951,86 | 2.613.972.568,14 | 2.295.075.427,26 | 2.295.075.427,26 | - |
| 1.1.10.05 | CUENTA CORRIENTE | 2.385.107.043,54 | 2.523.940.951,86 | 2.613.972.568,14 | 2.295.075.427,26 | 2.295.075.427,26 | - |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 87.775.742,00 | 523.883.334,25 | 469.560.393,25 | 142.098.683,00 | 142.098.683,00 | - |
| 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 | 57.568.001,00 | 463.728.879,00 | 463.402.388,00 | 57.894.492,00 | 57.894.492,00 | - |
| 1.3.17.20 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | 1,00 | 312.436.660,00 | 292.118.169,00 | 20.318.492,00 | 20.318.492,00 | - |
| 1.3.17.90 | OTROS SERVICIOS | 57.568.000,00 | 151.292.219,00 | 171.284.219,00 | 37.576.000,00 | 37.576.000,00 | - |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 29.756.601,00 | 60.154.455,25 | 6.158.005,25 | 83.753.051,00 | 83.753.051,00 | - |
| 1.3.84.05 | COMISIONES | 25.075.764,00 | - | - | 25.075.764,00 | 25.075.764,00 | - |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 4.680.837,00 | 60.154.455,25 | 6.158.005,25 | 58.677.287,00 | 58.677.287,00 | - |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 2.292.765.186,06 | 2.605.183.075,00 | 3.709.717.930,54 | 1.188.230.330,52 | 1.188.230.330,52 | - |
| 1.9.08 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 2.292.765.186,06 | 2.605.183.075,00 | 3.709.717.930,54 | 1.188.230.330,52 | 1.188.230.330,52 | - |
| 1.9.08.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 2.292.765.186,06 | 2.605.183.075,00 | 3.709.717.930,54 | 1.188.230.330,52 | 1.188.230.330,52 | - |
| 2 | PASIVOS | 2.770.195.904,87 | 10.724.113.346,67 | 9.841.423.274,47 | 1.887.505.832,67 | 1.787.542.710,67 | 99.963.122,00 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 61.926.831,14 | 2.829.850.527,47 | 3.062.526.961,16 | 294.603.264,83 | 294.603.264,83 | - |
| 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 16.901.267,14 | 685.402.090,47 | 817.246.331,14 | 148.745.507,81 | 148.745.507,81 | - |
| 2.4.01.01 | BIENES Y SERVICIOS | - | - | 2.978.515,33 | 2.978.515,33 | 2.978.515,33 | - |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN | 16.901.267,14 | 685.402.090,47 | 814.267.815,81 | 145.766.992,48 | 145.766.992,48 | - |
| 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 5.056.931,00 | 1.926.659.081,00 | 1.923.752.984,00 | 2.150.834,00 | 2.150.834,00 | - |
| 2.4.07.06 | COBRO CARTERA DE TERCEROS | - | 901.209,00 | 901.209,00 | - | - | - |
| 2.4.07.20 | RECAUDOS POR CLASIFICAR | 4.256.400,00 | 1.922.714.475,00 | 1.918.458.075,00 | - | - | - |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS | 252.478,00 | 3.043.397,00 | 4.393.700,00 | 1.602.781,00 | 1.602.781,00 | - |
| 2.4.07.90 | OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 548.053,00 | - | - | 548.053,00 | 548.053,00 | - |
| 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 7.733.484,58 | 48.897.278,00 | 71.303.747,00 | 30.139.953,58 | 30.139.953,58 | - |
| 2.4.36.03 | HONORARIOS | - | 8.791,00 | 8.791,00 | - | - | - |
| 2.4.36.05 | SERVICIOS | 14.067,03 | - | - | 14.067,03 | 14.067,03 | - |

[Handwritten mark]

[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) |
|-----------|--|--------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 2.4.36.15 | RENTAS DE TRABAJO | 4.593.368,00 | 27.264.210,00 | 36.678.313,00 | 14.007.471,00 | 14.007.471,00 | - |
| 2.4.36.25 | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO | 471.763,00 | 930.000,00 | 685.144,00 | 226.907,00 | 226.907,00 | - |
| 2.4.36.27 | RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS | 2.651.926,55 | 20.680.453,00 | 33.901.831,00 | 15.873.304,55 | 15.873.304,55 | - |
| 2.4.36.90 | OTRAS RETENCIONES | 2.360,00 | 13.824,00 | 29.668,00 | 18.204,00 | 18.204,00 | - |
| 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 118.888,13 | 67.472.489,00 | 67.526.705,50 | 173.104,63 | 173.104,63 | - |
| 2.4.40.14 | CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE | - | 67.472.489,00 | 67.472.489,00 | - | - | - |
| 2.4.40.17 | INTERESES DE MORA | - | - | 54.077,00 | 54.077,00 | 54.077,00 | - |
| 2.4.40.20 | GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS | 118.888,13 | - | 139,50 | 119.027,63 | 119.027,63 | - |
| 2.4.45 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 32.116.260,29 | 4.256.000,00 | 82.552.681,52 | 110.412.941,81 | 110.412.941,81 | - |
| 2.4.45.02 | VENTA DE SERVICIOS | 32.116.260,29 | 4.256.000,00 | 82.552.681,52 | 110.412.941,81 | 110.412.941,81 | - |
| 2.4.60 | CRÉDITOS JUDICIALES | - | 901.209,00 | 901.209,00 | - | - | - |
| 2.4.60.02 | SENTENCIAS | - | 901.209,00 | 901.209,00 | - | - | - |
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | - | 96.262.380,00 | 99.243.303,00 | 2.980.923,00 | 2.980.923,00 | - |
| 2.4.90.32 | CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR | - | - | 2.980.923,00 | 2.980.923,00 | 2.980.923,00 | - |
| 2.4.90.51 | SERVICIOS PÚBLICOS | - | 52.466.185,00 | 52.466.185,00 | - | - | - |
| 2.4.90.55 | SERVICIOS | - | 43.796.195,00 | 43.796.195,00 | - | - | - |
| 2.7 | PROVISIONES | 99.953.129,00 | - | 9.993,00 | 99.963.122,00 | - | 99.963.122,00 |
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 99.953.129,00 | - | 9.993,00 | 99.963.122,00 | - | 99.963.122,00 |
| 2.7.01.03 | ADMINISTRATIVAS | 99.953.129,00 | - | 9.993,00 | 99.963.122,00 | - | 99.963.122,00 |
| 2.9 | OTROS PASIVOS | 2.608.315.944,73 | 7.894.262.819,20 | 6.778.886.320,31 | 1.492.939.445,84 | 1.492.939.445,84 | - |
| 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 2.608.315.944,73 | 7.894.262.819,20 | 6.778.886.320,31 | 1.492.939.445,84 | 1.492.939.445,84 | - |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 2.608.315.944,73 | 7.894.262.819,20 | 6.778.886.320,31 | 1.492.939.445,84 | 1.492.939.445,84 | - |
| 3 | PATRIMONIO | 1.308.616.159,88 | 1.779.404.707,55 | 2.208.687.155,78 | 1.737.898.608,11 | - | 1.737.898.608,11 |
| 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 1.308.616.159,88 | 1.779.404.707,55 | 2.208.687.155,78 | 1.737.898.608,11 | - | 1.737.898.608,11 |
| 3.1.05 | CAPITAL FISCAL | (216.107.001,02) | 1.779.404.707,55 | 1.779.404.707,55 | (216.107.001,02) | - | (216.107.001,02) |
| 3.1.05.06 | CAPITAL FISCAL | (216.107.001,02) | 1.779.404.707,55 | 1.779.404.707,55 | (216.107.001,02) | - | (216.107.001,02) |
| 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1.524.723.160,90 | - | 166.667,00 | 1.524.889.827,90 | - | 1.524.889.827,90 |
| 3.1.09.01 | UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | 1.524.723.160,90 | - | 166.667,00 | 1.524.889.827,90 | - | 1.524.889.827,90 |
| 3.1.10 | RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | 429.115.781,23 | 429.115.781,23 | - | 429.115.781,23 |
| 3.1.10.01 | UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO | - | - | 429.115.781,23 | 429.115.781,23 | - | 429.115.781,23 |
| 4 | INGRESOS | 1.195.697.338,08 | 2.079.714,00 | 392.102.911,48 | 1.585.720.535,56 | - | 1.585.720.535,56 |
| 4.1 | INGRESOS FISCALES | 549.634,00 | - | - | 549.634,00 | - | 549.634,00 |
| 4.1.10 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 549.634,00 | - | - | 549.634,00 | - | 549.634,00 |
| 4.1.10.02 | MULTAS Y SANCIONES | 549.634,00 | - | - | 549.634,00 | - | 549.634,00 |

| CODIGO | NOMBRE | SALDO INICIAL (Pesos) | MOVIMIENTO DEBITO (Pesos) | MOVIMIENTO CREDITO (Pesos) | SALDO FINAL (Pesos) | SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos) | SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos) |
|-----------|--|--------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 881.418.313,48 | - | 389.688.197,48 | 1.271.106.510,96 | - | 1.271.106.510,96 |
| 4.3.90 | OTROS SERVICIOS | 881.418.313,48 | - | 389.688.197,48 | 1.271.106.510,96 | - | 1.271.106.510,96 |
| 4.3.90.17 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | 711.508.691,06 | - | 262.551.815,13 | 974.060.506,19 | - | 974.060.506,19 |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS | 169.909.622,42 | - | 127.136.382,35 | 297.046.004,77 | - | 297.046.004,77 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 50.914.978,00 | - | 335.000,00 | 51.249.978,00 | - | 51.249.978,00 |
| 4.4.28 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 50.914.978,00 | - | 335.000,00 | 51.249.978,00 | - | 51.249.978,00 |
| 4.4.28.21 | TRANSFERENCIAS POR ASUNCIÓN DE DEUDAS | 50.914.978,00 | - | 335.000,00 | 51.249.978,00 | - | 51.249.978,00 |
| 4.7 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | - | 2.079.714,00 | 2.079.714,00 | - | - | - |
| 4.7.05 | FONDOS RECIBIDOS | - | 2.079.714,00 | 2.079.714,00 | - | - | - |
| 4.7.05.08 | FUNCIONAMIENTO | - | 2.079.714,00 | 2.079.714,00 | - | - | - |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 262.814.412,60 | - | - | 262.814.412,60 | - | 262.814.412,60 |
| 4.8.02 | FINANCIEROS | 262.814.412,60 | - | - | 262.814.412,60 | - | 262.814.412,60 |
| 4.8.02.23 | COMISIONES | 262.814.412,60 | - | - | 262.814.412,60 | - | 262.814.412,60 |
| 5 | GASTOS | 508.861.431,23 | 1.538.915.286,61 | 462.056.182,28 | 1.585.720.535,56 | - | 1.585.720.535,56 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 506.698.390,23 | 1.109.789.512,38 | 462.056.182,28 | 1.154.431.720,33 | - | 1.154.431.720,33 |
| 5.1.11 | GENERALES | 433.792.391,77 | 1.041.906.139,33 | 462.035.630,78 | 1.013.662.900,32 | - | 1.013.662.900,32 |
| 5.1.11.05 | GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y PUESTA EN MARCHA | - | 20.871.853,48 | 20.871.853,48 | - | - | - |
| 5.1.11.06 | ESTUDIOS Y PROYECTOS | 378.537.733,77 | 912.678.860,89 | 395.108.671,34 | 896.107.923,32 | - | 896.107.923,32 |
| 5.1.11.17 | SERVICIOS PÚBLICOS | 55.254.658,00 | 62.300.319,00 | - | 117.554.977,00 | - | 117.554.977,00 |
| 5.1.11.19 | VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE | - | 13.852.770,00 | 13.852.770,00 | - | - | - |
| 5.1.11.23 | COMUNICACIONES Y TRANSPORTE | - | 31.368.483,00 | 31.368.483,00 | - | - | - |
| 5.1.11.40 | CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN | - | 30.694,96 | 30.694,96 | - | - | - |
| 5.1.11.90 | OTROS GASTOS GENERALES | - | 803.158,00 | 803.158,00 | - | - | - |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 72.905.998,46 | 67.883.373,05 | 20.551,50 | 140.768.820,01 | - | 140.768.820,01 |
| 5.1.20.01 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO | 48.507.648,00 | - | - | 48.507.648,00 | - | 48.507.648,00 |
| 5.1.20.02 | CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE | - | 67.472.489,00 | - | 67.472.489,00 | - | 67.472.489,00 |
| 5.1.20.09 | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 12.419.000,00 | - | - | 12.419.000,00 | - | 12.419.000,00 |
| 5.1.20.10 | TASAS | - | 335.000,00 | - | 335.000,00 | - | 335.000,00 |
| 5.1.20.17 | INTERESES DE MORA | - | 54.077,00 | - | 54.077,00 | - | 54.077,00 |
| 5.1.20.24 | GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS | 9.572.020,46 | 21.807,05 | 20.551,50 | 9.573.276,01 | - | 9.573.276,01 |
| 5.1.20.34 | SOBRETASA AMBIENTAL | 2.407.330,00 | - | - | 2.407.330,00 | - | 2.407.330,00 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 2.163.041,00 | 9.993,00 | - | 2.173.034,00 | - | 2.173.034,00 |
| 5.3.68 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 2.163.041,00 | 9.993,00 | - | 2.173.034,00 | - | 2.173.034,00 |
| 5.3.68.03 | ADMINISTRATIVAS | 2.163.041,00 | 9.993,00 | - | 2.173.034,00 | - | 2.173.034,00 |

Wp

| 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 | CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS | - | 429.115.781,23 | - | 429.115.781,23 | - | 429.115.781,23 |
| 5.9.05 | CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS | - | 429.115.781,23 | - | 429.115.781,23 | - | 429.115.781,23 |
| 5.9.05.01 | CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS | - | 429.115.781,23 | - | 429.115.781,23 | - | 429.115.781,23 |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | - | 184.666.343,63 | 184.666.343,63 | - | - | - |
| 8.3 | DEUDORAS DE CONTROL | 16.991.281.266,94 | 91.740.008,30 | 92.926.335,33 | 16.990.094.939,91 | - | 16.990.094.939,91 |
| 8.3.15 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 52.744.672,49 | 91.740.008,30 | 92.926.335,33 | 51.558.345,46 | - | 51.558.345,46 |
| 8.3.15.90 | OTROS BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 52.744.672,49 | 91.740.008,30 | 92.926.335,33 | 51.558.345,46 | - | 51.558.345,46 |
| 8.3.47 | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS | 16.938.536.594,45 | - | - | 16.938.536.594,45 | - | 16.938.536.594,45 |
| 8.3.47.04 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 16.938.536.594,45 | - | - | 16.938.536.594,45 | - | 16.938.536.594,45 |
| 8.9 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | (16.991.281.266,94) | 92.926.335,33 | 91.740.008,30 | (16.990.094.939,91) | - | (16.990.094.939,91) |
| 8.9.15 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | (16.991.281.266,94) | 92.926.335,33 | 91.740.008,30 | (16.990.094.939,91) | - | (16.990.094.939,91) |
| 8.9.15.06 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | (52.744.672,49) | 92.926.335,33 | 91.740.008,30 | (51.558.345,46) | - | (51.558.345,46) |
| 8.9.15.18 | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS | (16.938.536.594,45) | - | - | (16.938.536.594,45) | - | (16.938.536.594,45) |
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | - | 59.421.943,11 | 59.421.943,11 | - | - | - |
| 9.3 | ACREEDORAS DE CONTROL | 135.973.491,54 | 26.046.321,53 | 33.375.621,58 | 143.302.791,59 | - | 143.302.791,59 |
| 9.3.90 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL | 135.973.491,54 | 26.046.321,53 | 33.375.621,58 | 143.302.791,59 | - | 143.302.791,59 |
| 9.3.90.13 | CONVENIOS | 135.973.491,54 | 26.046.321,53 | 33.375.621,58 | 143.302.791,59 | - | 143.302.791,59 |
| 9.9 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | (135.973.491,54) | 33.375.621,58 | 26.046.321,53 | (143.302.791,59) | - | (143.302.791,59) |
| 9.9.15 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | (135.973.491,54) | 33.375.621,58 | 26.046.321,53 | (143.302.791,59) | - | (143.302.791,59) |
| 9.9.15.10 | RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS | - | 4.272.766,28 | 4.272.766,28 | - | - | - |
| 9.9.15.90 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA | (135.973.491,54) | 29.102.855,30 | 21.773.555,25 | (143.302.791,59) | - | (143.302.791,59) |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature: WHITMAN LOPEZ P.]

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
DIRECTORA
FONDO ROTATORIO DEL DANE FONDANE

WHITMAN LOPEZ PEDRAZA
CONTADOR DANE-FONDANE
MATRICULA PROFESIONAL No. 182869-T

23200000 - Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística.
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS

| CODIGO | NOMBRE | ENTIDAD RECIPROCA | VALOR CORRIENTE (Pesos) | VALOR NO CORRIENTE (Pesos) |
|-----------|---|--|-------------------------|----------------------------|
| 1.3.17.20 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | 210105001 - MEDELLÍN | 532.839,00 | - |
| 1.3.17.90 | OTROS SERVICIOS | 828100000 - SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS | 19.992.000,00 | - |
| 1.3.17.90 | OTROS SERVICIOS | 923272426 - U.A.E. AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA - AUNAP | 13.328.000,00 | - |
| 1.3.84.05 | COMISIONES | 210150001 - VILLAVICENCIO | 25.075.764,00 | - |
| 1.9.08.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 923272394 - Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPN) | 1.188.230.330,52 | - |
| 2.4.01.01 | BIENES Y SERVICIOS | 910300000 - DIAN - RECAUDADOR | 892,33 | - |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN | 910300000 - DIAN - RECAUDADOR | 64.058,01 | - |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS | 028327000 - UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCO DIEGO LUIS CORDOBA | 86.160,00 | - |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS | 110505000 - GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA | 770.425,00 | - |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS | 111818000 - GOBERNACIÓN DEL CAQUETA | 636,00 | - |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS | 114747000 - GOBERNACIÓN DEL MAGDALENA | 412.994,00 | - |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS | 117070000 - GOBERNACIÓN DE SUCRE | 3.157,00 | - |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS | 117676000 - GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA | 249.600,00 | - |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS | 124552000 - UNIVERSIDAD DE NARIÑO | 79.809,00 | - |
| 2.4.40.17 | INTERESES DE MORA | 210105001 - MEDELLÍN | 54.077,00 | - |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL | 44.032.759,55 | - |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 24800000 - Ministerio del Deporte | 16.647.513,52 | - |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 044800000 - FIDEICOMISO PROEXPORT - | 26.765.449,40 | - |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 210111001 - BOGOTÁ D.C. | 802.189.157,39 | - |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 210150001 - VILLAVICENCIO | 44.658.971,19 | - |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 221511001 - INSTITUTO DISTRITAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE -IDRD- | 38.101.206,46 | - |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 820200000 - FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES | 308.932.585,99 | - |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 828500000 - COMISION REGULADORA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | 8.423.427,78 | - |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 923272402 - MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO | 101.720.883,51 | - |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 923272597 - PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE TURISMO - FONTUR | 96.325.668,52 | - |
| 4.3.90.17 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | 210105001 - MEDELLÍN | - | 911.981.097,49 |
| 4.4.28.21 | TRANSFERENCIAS POR ASUNCIÓN DE DEUDAS | 010400000 - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA -- | - | 51.249.978,00 |
| 4.8.02.23 | COMISIONES | 24800000 - Ministerio del Deporte | - | 4.984.380,67 |
| 4.8.02.23 | COMISIONES | 210150001 - VILLAVICENCIO | - | 21.072.070,59 |
| 4.8.02.23 | COMISIONES | 820200000 - FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES | - | 217.479.030,25 |
| 4.8.02.23 | COMISIONES | 828500000 - COMISION REGULADORA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | - | 13.831.584,87 |
| 4.8.02.23 | COMISIONES | 922500000 - UNIDAD DE PLANEACIÓN MINERO ENERGÉTICA - UPME - | - | 3.091.043,70 |

| CODIGO | NOMBRE | ENTIDAD RECIPROCA | VALOR CORRIENTE (Pesos) | VALOR NO CORRIENTE (Pesos) |
|-----------|-----------------------------------|---|-------------------------|----------------------------|
| 5.1.11.17 | SERVICIOS PÚBLICOS | 038218000 - ELECTRICADORA DEL CAQUETA S. A. -- E.S.P. | - | 2.119.730,00 |
| 5.1.11.17 | SERVICIOS PÚBLICOS | 038541000 - ELECTRICADORA DEL HUILA S. A. -E.S.P. | - | 2.979.700,00 |
| 5.1.11.17 | SERVICIOS PÚBLICOS | 038750000 - ELECTRICADORA DEL META S. A. -E.S.P. | - | 3.607.100,00 |
| 5.1.20.01 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO | 210105001 - MEDELLIN | - | 15.647.648,00 |
| 5.1.20.01 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO | 210111001 - BOGOTÁ D.C. | - | 32.860.000,00 |
| 5.1.20.02 | CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE | 010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA | - | 67.472.489,00 |
| 5.1.20.09 | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 210111001 - BOGOTÁ D.C. | - | 12.419.000,00 |
| 5.1.20.10 | TASAS | 210111001 - BOGOTÁ D.C. | - | 335.000,00 |
| 5.1.20.17 | INTERESES DE MORA | 210105001 - MEDELLIN | - | 54.077,00 |
| 5.1.20.34 | SOBRETASA AMBIENTAL | 220105999 - AREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA | - | 2.407.330,00 |

B-O

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
DIRECTORA
FONDO ROTATORIO DEL DANE FONDANE

de

WHITMAN LOPEZ P.

WHITMAN LOPEZ PEDRAZA
CONTADOR DANE-FONDANE
MATRICULA PROFESIONAL No. 182869-T

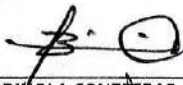
23200000 - Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística.
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2022 al 31-12-2022
INFORMACION CONTABLE PUBLICA
CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

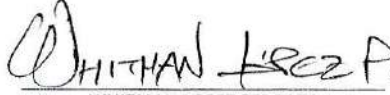
| CODIGO | NOMBRE | CLASIFICACIÓN VARIACIÓN | DETALLE VARIACIÓN | VALOR VARIACIÓN (Pesos) |
|-----------|---|-------------------------|---|-------------------------|
| 1 | ACTIVOS | | N/A | (941.693.407,40) |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | N/A | (1.487.028.776,00) |
| 1.1.10 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | N/A | (1.487.028.776,00) |
| 1.1.10.05 | CUENTA CORRIENTE | | | (1.487.028.776,00) |
| 1.1.10.05 | CUENTA CORRIENTE | DETALLE 1 | Para FONDANE esta subcuenta en el cuarto trimestre del 2022 presento una disminución frente al cuarto trimestre del 2021 del -39.32%, esta variación se presenta porque con relación al año anterior se finalizaron algunos convenios interadministrativos entre los más representativos estan: POLICIA NACIONAL No.01, MINEDUCACION No 012, MINJUSTICIA No.165, en esta cuenta se encuentra el efectivo para el pago de impuestos IVA, RTEFTE e ICA, los más representativos para estos pagos de los convenios son MULTIPROPOSITO No 313, FONTUR No 230, MINJUSTICIA/DNP No 634, SDDE No. 654 y MINTIC No 899 y los contratos interadministrativos de EVA. | (1.487.028.776,00) |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | | N/A | (396.517.131,60) |
| 1.3.17 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | N/A | (396.517.131,60) |
| 1.3.17.20 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | | | (409.874.463,00) |
| 1.3.17.20 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | DETALLE 1 | Para el tercer trimestre del 2022 esta subcuenta presento una disminución del -95.28% frente al mismo periodo del 2021, este saldo esta relacionado con las facturas electrónicas por cobrar correspondientes a los contratos suscritos con DISTRITO ESPECIAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA MUNICIPIO DE MEDELLIN No.4600094921 por valor de \$532 miles y BANCOMUNDIAL No.7207410 por valor de \$19.785 miles. | (409.874.463,00) |
| 1.3.17.90 | OTROS SERVICIOS | | | 13.357.331,40 |
| 1.3.17.90 | OTROS SERVICIOS | DETALLE 1 | Para el cuarto trimestre del 2022 esta subcuenta presento un incremento del 55.15% frente al mismo periodo del 2021, este saldo esta relacionado con este saldo esta relacionado con las cuentas por cobrar a la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS por valor de \$19.992 miles y la AUNAP por valor de \$13.328 miles. | 13.357.331,40 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | | N/A | 941.852.500,20 |
| 1.9.08 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | | N/A | 941.852.500,20 |
| 1.9.08.01 | EN ADMINISTRACIÓN | | | 941.852.500,20 |
| 1.9.08.01 | EN ADMINISTRACIÓN | DETALLE 1 | Esta subcuenta para el cierre del cuarto trimestre del 2021 refleja un incremento del 382.28%, 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 traslado de recursos al sistema Cuenta Única Nacional (SCUN) su administración y giros esta establecidos por la Dirección General de Crédito Publico y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Publico conforme a las normas orgánicas del presupuesto, este saldo esta distribuido de la siguiente manera recursos convenio FONTUR No 230, MINJUSTICIA No 634 y CRA No.01 entre los más representativos. | 941.852.500,20 |
| 2 | PASIVOS | | N/A | (1.259.456.165,80) |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | | N/A | (686.984.280,60) |
| 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | N/A | (385.729.091,40) |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN | | | (385.729.091,40) |

| CODIGO | NOMBRE | CLASIFICACIÓN VARIACIÓN | DETALLE VARIACIÓN | VALOR VARIACIÓN (Pesos) |
|-----------|---|-------------------------|---|-------------------------|
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN | DETALLE 1 | Esta subcuenta en el cuarto trimestre del 2022 frente al mismo periodo en el 2021 presenta una disminución del -72.57% representados en las obligaciones contraídas con la entidad en el año 2022 de las CXP y las Reservas Inducidas las territoriales más representativas son CENTRAL \$55.194 miles, CALI \$2.418 miles y MEDELLIN \$7.775 miles, pertenecientes a los convenios CRA \$20.669 miles, FONTUR No.230 \$16.657 miles, SDDE No 654 \$13.331 miles, EVA \$17.577 miles y MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO \$18.001 miles. | (385.729.091,40) |
| 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | N/A | (20.327.267,00) |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS | | | (20.327.267,00) |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS | DETALLE 1 | Esta subcuenta para el cuarto trimestre del 2022 presenta una disminución con relación al mismo periodo del año anterior del -92.69%, esta subcuenta representa las obligaciones de pago por concepto de estampillas de la entidad las territoriales. | (20.327.267,00) |
| 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | | N/A | (91.594.176,00) |
| 2.4.36.05 | SERVICIOS | | | (19.035.441,00) |
| 2.4.36.05 | SERVICIOS | DETALLE 1 | Para esta subcuenta retención en la fuente e impuesto de timbre por servicios en el cuarto trimestre del 2022 con relación al 2021 presento una disminución de 99.93% representados principalmente en BUCARAMANGA el tercero MYC TRANSPORTES LTDA por \$14miles | (19.035.441,00) |
| 2.4.36.27 | RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR | | | (72.558.735,00) |
| 2.4.36.27 | RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS | DETALLE 1 | Esta subcuenta en el cuarto trimestre del 2022 frente al mismo periodo en el 2021, presento una disminución del -82.05% representa la retención por ICA, las territoriales más representativas son FONDANE BOGOTA por valor de \$2.940 miles, CENTRAL por valor \$8.580 miles, BARRANQUILLA \$1.165 y CALI \$1.177. | (72.558.735,00) |
| 2.4.45 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | | N/A | (189.333.746,20) |
| 2.4.45.02 | VENTA DE SERVICIOS | | | (189.333.746,20) |
| 2.4.45.02 | VENTA DE SERVICIOS | DETALLE 1 | En el cuarto trimestre del 2022 esta subcuenta presento una disminución del 63.16% frente al mismo periodo del 2021 representados por el valor a cancelar del tercer cuatrimestre del 2022 por concepto de IVA, los terceros más representativos son MUNICIPIO DE MEDELLIN por \$46.726 miles, AUNAP por \$10.640, SUPERFINANCIERA por valor \$10.640 y SUPERSERVICIOS \$15.960 miles. | (189.333.746,20) |
| 2.7 | PROVISIONES | | N/A | 2.173.034,00 |
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS | | N/A | 2.173.034,00 |
| 2.7.01.03 | ADMINISTRATIVAS | | | 2.173.034,00 |
| 2.7.01.03 | ADMINISTRATIVAS | DETALLE 1 | Con relación al cuarto trimestre del año 2021 esta subcuenta presento para el año 2022 un incremento de 2.22% el cual corresponde a la sanción administrativa a nombre de PAOLA ANDREA GARCIA MOSQUERA contabilizándose el incremento provisión contable proceso 863270 según reporte Ekoqui el valor es de \$99.963 miles. | 2.173.034,00 |
| 2.9 | OTROS PASIVOS | | N/A | (574.644.919,20) |
| 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | | N/A | (574.644.919,20) |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | | | (574.644.919,20) |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | DETALLE 1 | Esta subcuenta en el cuarto trimestre del 2022 frente al mismo periodo en el 2021 presento una disminución del -27.79%, esto obedece a la culminación de convenios y reintegro de recursos no ejecutados y que para la vigencia 2022 se suscribieron menos convenios, por lo que se tienen menos recursos recibidos en administración, esta cuenta representa los recursos por ejecutar en 2022 de los convenios suscritos en los años 2020, 2021 y 2022 entre los más representativos, FONTUR No 230, MULTIPROPOSITOS No 313, SDDE No 440, MINTIC No 899, CRA No 01, UNIVERSIDAD DEL ROSARIO No 04, FIDUCOLDEX No 56, MEN 007-2022, SDDE654 y MINJUSTICIA/DNP No. 634. | (574.644.919,20) |
| 3 | PATRIMONIO | | N/A | 434.547.540,00 |
| 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | | N/A | 434.547.540,00 |

| CODIGO | NOMBRE | CLASIFICACIÓN VARIACIÓN | DETALLE VARIACIÓN | VALOR VARIACIÓN (Pesos) |
|-----------|---|-------------------------|---|-------------------------|
| 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | N/A | 332.093.455,50 |
| 3.1.09.01 | UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | | | 332.093.455,50 |
| 3.1.09.01 | UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | DETALLE 1 | Esta cuenta presento un incremento de 27.84% corresponden a las utilidades del ejercicio del 2022. | 332.093.455,50 |
| 3.1.10 | RESULTADO DEL EJERCICIO | | N/A | 102.454.084,50 |
| 3.1.10.01 | UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | | 102.454.084,50 |
| 3.1.10.01 | UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO | DETALLE 1 | En esta cuenta se presentó un incremento al mismo período del 2021 de 31.36% 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 aquellos ingresos generados por la venta de servicios, administración de proyectos, otros ingresos y aprovechamientos, comparados con los gastos generaron un excedente de \$429.116 miles. | 102.454.084,50 |
| 4 | INGRESOS | | N/A | (678.304.369,54) |
| 4.1 | INGRESOS FISCALES | | N/A | 549.634,00 |
| 4.1.10 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | N/A | 549.634,00 |
| 4.1.10.02 | MULTAS Y SANCIONES | | | 549.634,00 |
| 4.1.10.02 | MULTAS Y SANCIONES | DETALLE 1 | Con relación al cuarto trimestre del 2021 esta subcuenta presento para el cierre del trimestre del 2022 una disminución del -89.01% el cual corresponde a la sanción a nombre de SEGUROS DEL ESTADO S.A. por un incumplimiento de la territorial Bogotá | 549.634,00 |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | | N/A | (633.521.906,90) |
| 4.3.90 | OTROS SERVICIOS | | N/A | (633.521.906,90) |
| 4.3.90.17 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | | | (380.599.045,00) |
| 4.3.90.17 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA | DETALLE 1 | Para el cuarto trimestre del 2022 esta subcuenta genero una disminución del -28.10%. esto debido a la reducción de los contratos suscritos durante el trimestre, la facturación electrónica corresponde al contrato de MEDELLIN No 4600094921 del segundo, tercero y cuarto desembolso por valor de \$245.392 miles. | (380.599.045,00) |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS | | | (252.922.861,90) |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS | DETALLE 1 | Esta subcuenta presenta una reducción del -45.99% frente al cuarto trimestre del año 2021 por la disminución de los ingresos por concepto de contratos interadministrativos EVA, para el año 2022 los terceros que componen esta cuenta son los contratos EVA suscritos con la SUPERINTENDENCIA FINANCIERA, AUNAP, IDEAM, INVEMAR el ICFES por valor de \$143.935 miles. | (252.922.861,90) |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | | N/A | (45.332.096,64) |
| 4.8.02 | FINANCIEROS | | N/A | (45.332.096,64) |
| 4.8.02.23 | COMISIONES | | | (45.332.096,64) |
| 4.8.02.23 | COMISIONES | DETALLE 1 | Para el cuarto trimestre del año 2022 esta subcuenta representa una reducción del -14.71%, por concepto de comisiones de los convenios FONDO UNICO DE LAS TECNOLOGIAS por valor de \$217.479 miles, MINISTERIO DEL DEPORTE por valor de \$4.984 miles, COMISION DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE por valor de \$13.831 MILES, UNIDAD DE PLANEACION MINERO ENERGETICA por valor de \$3.081 miles, MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO por valor de \$21.072 miles entre los mas representativos. | (45.332.096,64) |
| 5 | GASTOS | | N/A | (794.285.469,30) |
| 5.1 | DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | | N/A | (745.089.356,30) |
| 5.1.11 | GENERALES | | N/A | (709.872.720,30) |
| 5.1.11.06 | ESTUDIOS Y PROYECTOS | | | (769.631.557,30) |

| CODIGO | NOMBRE | CLASIFICACIÓN VARIACIÓN | DETALLE VARIACIÓN | VALOR VARIACIÓN (Pesos) |
|-----------|---|-------------------------|--|-------------------------|
| 5.1.11.06 | ESTUDIOS Y PROYECTOS | DETALLE 1 | La disminución del -46.20% de esta cuenta con relación al cuarto trimestre del año 2021 corresponde al pago del contrato MUNICIPIO DE MEDELLIN No 4600094921 por valor de \$245.392 miles entre los mas representativos incluidos los pagos a realizar por CXP y Reservas Presupuestales. | (769.631.557,30) |
| 5.1.11.17 | SERVICIOS PUBLICOS | | | 59.758.837,00 |
| 5.1.11.17 | SERVICIOS PUBLICOS | DETALLE 1 | El cuarto trimestre del año 2022 presento un incremento del 103.4% frente al mismo periodo del 2021 conformado por el pago de los siguientes terceros COLOMBIA TELECOMUNICACIONES por valor de \$14.580 miles, COMCEL por valor de \$348 miles, SOCIEDAD PRODUCTORA DE ENERGIA DE SAN ANDRES por valor de \$6.517 miles, AIR S.A.S. por valor de \$49.157 miles y CARIBE MAR DE LA COSTA \$26.988 miles. | 59.758.837,00 |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | N/A | (35.216.636,00) |
| 5.1.20.02 | CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE | | | (36.977.748,00) |
| 5.1.20.02 | CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE | DETALLE 1 | Para el cuarto trimestre del 2022 esta subcuenta presento una disminución del -35.40% esta subcuenta representa el pago de la cuota de auditaje con el tercero CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA por valor \$67.472 | (36.977.748,00) |
| 5.1.20.09 | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | | | 1.761.112,00 |
| 5.1.20.09 | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | DETALLE 1 | Para el cuarto trimestre del 2022 esta cuenta presento un incremento del 16.52% frente al mismo periodo del 2021 por concepto del pago de Industria y Comercio con los terceros CENTRAL por valor de \$12.419 miles. | 1.761.112,00 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | N/A | (49.196.113,00) |
| 5.3.68 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | | N/A | (49.196.113,00) |
| 5.3.68.03 | ADMINISTRATIVAS | | | (49.196.113,00) |
| 5.3.68.03 | ADMINISTRATIVAS | DETALLE 1 | Esta cuenta con relación al cuarto trimestre del 2021 presento una disminución del -95.77%, el saldo corresponde al tercero PAOLA ANDREA GARCIA MOSQUERA contabilizándose el incremento provisión contable proceso 863270 según reporte Ekoqui actualizado. | (49.196.113,00) |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | N/A | - |
| 8.3 | DEUDORAS DE CONTROL | | N/A | 8.784.460.006,00 |
| 8.3.47 | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS | | N/A | 8.784.460.006,00 |
| 8.3.47.04 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | 8.784.460.006,00 |
| 8.3.47.04 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | DETALLE 1 | Su incremento se debió al reconocimiento de inmuebles según avaluo efectuado en vigencia 2021 el cual incremento su valor histórico tanto en inmuebles como en terrenos de propiedad de FONDANE en las diferentes territoriales | 8.784.460.006,00 |
| 8.9 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | | N/A | (8.784.460.006,00) |
| 8.9.15 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | | N/A | (8.784.460.006,00) |
| 8.9.15.18 | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS | | | (8.784.460.006,00) |
| 8.9.15.18 | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS | DETALLE 1 | Su incremento se debió al reconocimiento de inmuebles según avaluo efectuado en vigencia 2021 el cual incremento su valor histórico tanto en inmuebles como en terrenos de propiedad de FONDANE en las diferentes territoriales | (8.784.460.006,00) |


B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
DIRECTORA
FONDO ROTATORIO DEL DANE FONDANE


WHITMAN LOPEZ PEDRAZA
CONTADOR DANE-FONDANE
MATRICULA PROFESIONAL No. 182869-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 2022

CONTENIDO NOTAS ESTADOS FINANCIEROS FONDANE

| | |
|--|----|
| Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE | 05 |
| 1.1. Identificación y funciones..... | 05 |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones..... | 09 |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto..... | 09 |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura..... | 10 |
| Nota 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS | 10 |
| 2.1. Bases de medición..... | 11 |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad..... | 11 |
| 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera..... | 12 |
| 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable..... | 13 |
| Nota 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES | 13 |
| 3.1. Juicios..... | 13 |
| 3.2. Estimaciones y supuestos..... | 13 |
| 3.3. Correcciones contables..... | 14 |
| 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros..... | 14 |
| 3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID 19 | 15 |
| Nota 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES | 16 |
| Nota 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 26 |
| 5.1. Depósitos en instituciones financieras..... | 26 |
| Nota 7. CUENTAS POR COBRAR | 28 |
| 7.1. Recursos entregados en Administración..... | 28 |
| 7.2. Prestación de Servicios..... | 29 |
| 7.3. Otras cuentas por cobrar..... | 30 |

| | |
|---|----|
| Nota 8. OTROS ACTIVOS | 31 |
| 8.1. Recursos entregados en Administración..... | 32 |
| Nota 22. CUENTAS POR PAGAR..... | 33 |
| 22.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales..... | 35 |
| 22.2. Recursos por pagar a favor de terceros..... | 36 |
| 22.3. Retenciones en la fuente..... | 37 |
| 22.4 Impuestos contribuciones y tasas | 38 |
| 22.5 Impuesto al valor agregado..... | 38 |
| 26.6 Otras cuentas por pagar..... | 39 |
| Nota 24. PROVISIONES..... | 39 |
| 24.1. Litigios y demandas..... | 41 |
| Nota 25. OTROS PASIVOS..... | 42 |
| 25.1. Recursos recibidos en administración..... | 42 |
| Nota 27. CUENTAS DE ORDEN | 43 |
| 27.1. Cuentas de orden deudoras..... | 43 |
| 27.2 Cuentas de orden acreedoras | 45 |
| NOTA 28 PATRIMONIO | 46 |
| 28.1 Resultados del ejercicio..... | 47 |
| Nota 29. INGRESOS..... | 48 |
| 29.1. Ingresos Fiscales..... | 49 |
| 29.2. Venta de servicios..... | 49 |
| 29.2.1 Servicios de investigación científica y tecnológica..... | 49 |
| 29.2.2 otros servicios..... | 50 |
| 29.3. Transferencias y Subvenciones..... | 50 |
| 29.4 Otros Ingresos..... | 51 |
| Nota 30. GASTOS..... | 52 |

| | |
|---|----|
| 30.1. Gastos de administración, de operación y de ventas..... | 52 |
| 30.1.1 Gastos Generales..... | 52 |
| 30.1.2 Impuestos..... | 55 |
| 30.2. Provisiones litigios y demandass..... | 58 |
| Nota 38 Revelaciones flujo de efectivo..... | 58 |
| Nota 39. RECÍPROCAS..... | 58 |

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**

Fortalecer 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:

Cuadro 1

| 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 |
| CENTRORIENTAL | 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, 484 de 2017, 167 de 2020, 218 de 2020 y 2011 de 2021, emitidas por la Contaduría General de la Nación para el año 2022, el marco técnico

normativo aplicable fue el dispuesto en el régimen de contabilidad Pública adoptado mediante la resolución 156 de 2018 que modifica el 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 parágrafo 1 del artículo 2 de la Resolución 484 de 2017 de La Contaduría General de la Nación, las Entidades de Gobierno están obligadas a presentar con corte de diciembre 31 de 2022, la siguiente información:

- a) Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2022
- b) Estado de Resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022
- d) Las Notas a los Estados Financiero a 31 de diciembre de 2022.
- e) Estado de flujo de efectivo (N/A)

El Estado de Flujo de Efectivo no se presenta en este informe, 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 y el instructivo No. 002 del 1°. De diciembre de 2022.

El Estado de Situación Financiera presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera del FONDANE a 31 de diciembre de 2022 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 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 re expresará 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 2022, el indicador de liquidez corriente (Activo corriente/Pasivo Corriente) corresponde a 2.03 veces la capacidad de cobertura del pago de obligaciones vs el disponible realizable., información extraída de la información financiera de FONDANE:

Cuadro 2. Indicador de Liquidez

| GRUPO | CUENTA | 2022 | 2021 |
|-------|---|------------------|------------------|
| 11 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 2.295.075 | 3.782.104 |
| 13 | Cuentas por Cobrar | 142.099 | 454.863 |
| 19 | Otros Activos Corrientes | 1.188.230 | 246.378 |
| | TOTAL, RECURSOS LÍQUIDOS CORTO PLAZO | 3.625.404 | 4.483.345 |
| 24 | Cuentas por Pagar | 294.603 | 1.014.619 |
| 29 | Otros Pasivos | 1.492.939 | 2.067.584 |
| | TOTAL, OBLIGACIONES CORTO PLAZO | 1.787.542 | 3.082.203 |
| | RAZÓN CORRIENTE | 2,03 | 1,45 |

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.

Durante la vigencia 2022, no se realizaron compras de insumos para mitigar la emergencia sanitaria expuesta por el COVID19, aunque la entidad mantuvo las alertas necesarias para evitar los contagios masivos, mediante los protocolos establecidos para tal fin.

A partir del segundo semestre de la vigencia se tiene en cuenta la expedición de **Resolución No. 225 del 24 de agosto de 2022, "Por la cual se deroga la Resolución 109 del 17 de junio de 2020, que adicionó el formulario CGN2020_004_COVID_19 a la categoría información contable pública convergencia, hasta que duren los efectos de la pandemia: Resuelve: ARTICULO 1°.** Derogar la Resolución 109 del 17 de junio de 2020 Por la cual se adiciona un formulario de reporte en los términos del artículo 7° de la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016 (modificada por las Resoluciones No. 043 de febrero 8 de 2017, 097 de marzo 15 de 2017 y 441 de diciembre 26 de 2019), para la presentación y reporte de la información financiera específica, correspondiente a los periodos abril - junio de 2020 y siguientes hasta que duren los impactos generados por el COVID-19.

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 (DGCPN) 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 CDP.

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

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

Acreedores por arrendamientos, seguros y bienes y servicios en general: Se genera por las obligaciones derivadas de un arrendamiento de un bien mueble o inmueble, los seguros contratados por el DANE-FONDANE para garantizar el cumplimiento de sus obligaciones o derechos contractuales. En general las que no estén incluidas en las anteriores deben ser clasificados a corto y largo plazo.

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

Ingresos recibidos para terceros: FONDANE registra el valor de los dineros o derechos recibidos a favor de terceros que por el desarrollo de los eventos económicos se originen, los cuales serán transferidos por su beneficiario.

Reconocimiento y medición: FONDANE reconocerá una cuenta por pagar cuando es probable, que el cumplimiento del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos en una fecha cierta o probable y que lleven incorporados beneficios económicos con un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

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 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 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.

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.

➤ **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 9 | Préstamos por Cobrar |
| Nota 10 | Inventarios |
| Nota 11 | Propiedad planta y equipo |
| Nota 12 | Bienes de usos públicos e históricos y culturales |
| Nota 13 | Recursos naturales no renovables |
| Nota 14 | Propiedades de Inversión |
| Nota 15 | Activos intangibles |
| Nota 16 | Activos Biológicos |
| Nota 17 | Otros derechos y garantías |
| Nota 18 | Arrendamientos |
| Nota 19 | Costos de Financiación |
| Nota 20 | Emisión y colocación de títulos de deuda |
| Nota 21 | Préstamos por pagar |
| Nota 23 | Beneficios a empleados |
| Nota 26 | Activos y pasivos contingentes |
| Nota 31 | Costo de Ventas |
| Nota 32 | Costos de Transformación |
| Nota 33 | Acuerdos de concesión –entidad concedente- |
| Nota 34 | Administración de recursos de seguridad social en pensiones |
| Nota 35 | Efectos de las variaciones en las tasas de cambio en moneda extranjera |
| Nota 36 | Impuestos a las ganancias |
| Nota 37 | Combinación y traslado de operaciones |

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

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------|-----------|--|-----------------------------|------------------|--------------------|
| | | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1 | Db | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 2.295.075 | 3.782.104 | (1.487.029) |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 2.295.075 | 3.782.104 | (1.487.029) |

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

Esta cuenta decreció en 39% en comparación con el mismo periodo del año anterior, en razón al movimiento de la Cuenta Única Nacional – CUN, con el cumplimiento del pago de las obligaciones adquiridas y pagadas al cierre de la vigencia.

Anexo. 5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**Cuadro 5.**

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | RENTABILIDAD | |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|------------------|--------------------|---|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Intereses Recibidos) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 2.295.075 | 3.782.104 | (1.487.029) | N/A | N/A |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 2.295.075 | 3.782.104 | (1.487.029) | N/A | N/A |

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

Esta subcuenta presentó una variación negativa absoluta y porcentual de \$1.487.029 miles y 39% respectivamente a 31 de diciembre de 2022 en relación con el mismo periodo de 2021, 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.

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 2022 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.

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 FONDANE | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------|
| TERRITORIAL | NOMBRE DEL BANCO | NÚMERO DE CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO |
| Cali | Occidente | 1510650 | FONDANE-Pagadora | 0 |
| Manizales | Occidente | 60601457 | FONDANE-Pagadora | 0 |
| Central | Occidente | 268002961 | FONDANE-Pagadora | 2.982 |
| Central | Occidente | 268003506 | FONDANE-Recaudadora | 2.292.093 |
| Bogotá | Occidente | 268013174 | FONDANE-Pagadora | 0 |
| Medellín | Occidente | 415057892 | FONDANE-Pagadora | 0 |
| Bucaramanga | Occidente | 657038402 | FONDANE-Pagadora | 0 |

| | | | | |
|--------------|-----------|-----------|------------------|---|
| 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 2022 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:

NOTA 6. NO APLICA

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Cuadro 7.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|----------------------------|------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO FINAL 2022 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 13 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 142.099 | 454.863 | (312.764) |
| 1311 | Db | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 451 | 451 | 0 |
| 1317 | Db | Prestación de servicios | 57.895 | 454.412 | (396.517) |
| 1384 | Db | Otras cuentas por cobrar | 83.753 | 0 | 83.753 |

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

Las cuentas por cobrar tuvieron una disminución representativa con respecto al periodo anterior de \$312.764 miles del 68% especialmente por la aplicación de pagos de la cuenta 1317 prestación de servicios y la disminución en la prestación de los servicios de investigación científica y otros servicios paralelos.

NOTA 7.1 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Cuadro 8

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|----------------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO FINAL 2022 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1311 | Db | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 451 | 451 | 0 |
| 131102 | Db | Multas y sanciones | 451 | 451 | 0 |

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

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|------------|-------------------------------|------------|
| 52.355.558 | LAURA ANDREA GONZALEZ ALFONSO | 451 |
| | TOTAL | 451 |

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

NOTA 7.2 PRESTACION DE SERVICIOS

Cuadro 9.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO FINAL 2022 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1317 | Db | Prestación de servicios | 57.895 | 454.412 | (396.517) |
| 131720 | Db | Servicio de Investigación científica | 20.319 | 430.193 | (409.874) |
| 131790 | Db | Otros servicios | 37.576 | 24.219 | 13.357 |

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

Facturación de servicios prestados por estudios e investigaciones estadísticas acordados con entidades como el Municipio de Medellín y el Banco Mundial.

Cuadro 10.

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|-----------------------|---------------|
| 800.091.029 | BANCO MUNDIAL | 19.786 |
| 890.905.211 | MUNICIPIO DE MEDELLIN | 533 |
| | TOTAL | 20.319 |

BANCO MUNDIAL \$19.786 miles, servicios prestados por estudios e investigaciones estadísticas según contrato No. 7207410 correspondiente al primer desembolso, el cual finaliza en el año 2023.

Cuadro 11.

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|--|---------------|
| 800.250.984 | SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS | 19.992 |
| 900.479.669 | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA - AUNAP | 13.328 |
| 860.024.301 | INSTITUTO COLOMBIANO PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN - ICFES | 4.256 |
| | TOTAL | 37.576 |

Otros servicios prestados por estudios e investigaciones de evaluaciones de calidad estadísticas acordados con diferentes entidades como:

SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS \$19.992 miles, Cobro de Derechos Factura Electrónica de Venta No. 001 según comprobante No. 6244. Del 18 de noviembre de 2022.

Unidad Administrativa Especial Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca - AUNAP \$13.328 miles, Cobro de Derechos Factura Electrónica de Venta No. 001 según comprobante No. 7107. Del 19 de diciembre de 2022.

Instituto Colombiano para la Evaluación de la Educación - ICFES \$4.256 miles, causación del IVA del primer desembolso del contrato de evaluación de calidad estadística No. 459 del 2022. Para este caso el Ministerio de Hacienda y Crédito Público solicita hacer causación básica del ingreso con comprobante manual No. 5115 del 26 de septiembre de 2022.

NOTA 7.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuadro 12.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO FINAL 2022 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1384 | Db | Otras cuentas por Cobrar | 83.753 | 0 | 83.753 |
| 138405 | Db | Comisiones | 25.076 | 0 | 25.076 |
| 138490 | Db | Otras cuentas por Cobrar | 58.677 | 0 | 58.677 |

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

Cuadro 13.

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|----------------------------|---------------|
| 892.099.324 | MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO | 25.076 |
| | TOTAL | 25.076 |

Al cierre de la vigencia 2022, no se recibieron los recursos correspondientes al segundo desembolso del convenio correspondientes a los gastos administrativos, según factura electrónica FCEN82 por valor de \$25.075.764 (IVA incluido), según comprobante No. 3764 del 23 de junio de 2022.

Cuadro 14.

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|----------------------------|---------------|
| 892.099.324 | MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO | 58.677 |
| | TOTAL | 58.677 |

Corresponde a los recursos del tercer desembolso, aportes del convenio según cuenta de cobro No. 2822 por valor de \$58.677, lo anterior se registra contablemente una cuenta por cobrar a nombre del Municipio de Villavicencio según comprobante No. 7641 del 30 de diciembre de 2022.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Cuadro 15.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---------------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO FINAL 2022 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 19 | Db | OTROS ACTIVOS | 1.188.230 | 246.378 | 941.852 |
| 1908 | Db | Recursos entregados en administración | 1.188.230 | 246.378 | 941.852 |

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

El saldo de la cuenta 1908 por \$ 1.188.230 miles corresponde a 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 2022 refleja un incremento con respecto al año anterior del 382% que obedece a la suscripción de nuevos convenios en comparación con el año 2021 y se detalla así

NOTA 8.1 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Cuadro 16. Recursos entregados en administración

| NÚMERO DE CONVENIO | NOMBRE DEL CONVENIO | NÚMERO DE CONVENIO SIIF | SALDO POR EJECUTAR |
|--------------------|---|-------------------------|--------------------|
| 654 | SECRETARÍA DE DERARROLLO ECONÓMICO SDDE | 622 | 556.330 |
| 4600094921 | MUNICIPIO DE MEDELLÍN 2022 | | 185.122 |
| 634 | MINISTERIO DE JUSTICIA | 822 | 128.241 |
| 230 | FONTUR | 120 | 102.839 |
| 2022-0007 | MINISTERIO DE EDUCACIÓN | 522 | 49.329 |
| 2438 | IDRD | 721 | 39.601 |
| 56 | FIDUCOLDEX | 1321 | 26.765 |
| | EVALUACIÓN DE CALIDAD ESTADÍSTICA EVA | | 19.903 |
| 01 | CRA | 222 | 8.423 |
| 440 | SDDE 440 | 821 | 7.589 |
| 011 | ASOHOFRUCOL | 722 | 5.099 |
| 2223 | VILLAVICENCIO | 422 | 3.983 |
| 025 | ACUERDO FAO | 1121 | 2 |
| | DESCUENTOS POR IMPUESTOS Y OTROS | | 55.003 |
| | TOTAL, SALDO | | 1.188.230 |

Fuente: Reporte libreta de tesorería.

Cifras en miles de \$

Corresponde a los recursos recibidos de los convenios anteriormente relacionados y que son transferidos a la Cuenta Única Nacional (CUN), para la ejecución de los convenios a través de la operación que hace el FONDANE.

NOTA 9. NO APLICA
NOTA 10. NO APLICA
NOTA 11. NO APLICA
NOTA 12. NO APLICA
NOTA 13. NO APLICA
NOTA 14. NO APLICA
NOTA 15. NO APLICA
NOTA 16. NO APLICA
NOTA 17. NO APLICA
NOTA 18. NO APLICA
NOTA 19. NO APLICA
NOTA 20. NO APLICA
NOTA 21. NO APLICA

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Cuadro 17.

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | | | VARIACIÓN |
|-----------------|--|----------------------------|--------------|----------------|------------------|--------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | CORRIENTE | NO CORRIENTE | SALDO 2022 | CORRIENTE | NO CORRIENTE | SALDO 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 294.603 | 0 | 294.603 | 1.014.619 | 0 | 1.014.619 | -720.016 |
| 2.4.01 | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 148.745 | 0 | 148.745 | 531.496 | 0 | 531.496 | -382.751 |
| 2.4.07 | Recursos a favor de terceros | 2.151 | 0 | 2.151 | 22.012 | 0 | 22.012 | -19.861 |
| 2.4.24 | Descuentos de nómina | 0 | 0 | 0 | 1.214 | 0 | 1.214 | -1.214 |
| 2,4,36 | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 30.140 | 0 | 30.140 | 159.192 | 0 | 159.192 | -129.052 |
| 2,4 40 | Impuestos contribuciones y tasas | 173 | 0 | 173 | 119 | 0 | 119 | 54 |
| 2,4 45 | Impuestos al valor agregado IVA | 110.413 | 0 | 110.413 | 299.747 | 0 | 299.747 | -189.334 |
| 2.4.90 | Otras cuentas por pagar | 2.981 | 0 | 2.981 | 839 | 0 | 839 | 2.142 |

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

Cifras en miles de \$

Las cuentas por pagar presentan una disminución con respecto a la vigencia anterior de \$ 720.016 miles 71% especialmente en las cuentas de adquisición de bienes y servicios nacionales y en las cuentas de impuesto.

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 2023.

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 2023, igualmente revela el valor de las deducciones liquidadas en la creación de las obligaciones de las cuentas por pagar en el año 2022, la retención se efectuó teniendo en cuenta los pagos o abonos en cuenta que se realizaron, excepto en los casos en los cuales no se deba hacer por expresa disposición legal.

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

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

“En lo que atiene al convenio Interadministrativo, entendiendo este como el contrato suscrito entre entidades públicas para el desarrollo de actividades que bien pueden ser afines o de competencia exclusiva de una de ellas, cuya característica es el no hallarse sujeto al reconocimiento de emolumento alguno que implique una retribución o contraprestación por la actividad, hace que esta especial forma de contratación adopte un tratamiento sui generis en materia de impuesto sobre las ventas como es el carecer de una base gravable sujeta a imposición”.

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

NOTA 22.1 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

2401 cuentas por pagar en la adquisición de bienes y servicios y proyectos de inversión por \$148.745 miles, la cual disminuyó en 72% con respecto al año anterior y que detallamos a continuación, registra en general la prestación de servicios de contratistas que desarrollan labores misionales objetivo principal de la entidad en el desarrollo de estudios, investigaciones y encuestas técnicas y científicas en el desarrollo de la producción de información estadística de acuerdo al plan de estudios planeados por la entidad y a los diferentes convenios acordados con otras entidades.

Cuadro 18. Detalle proyectos de inversión

| NIT | TERCERO | SALDO |
|---------------|-----------------------------------|--------|
| 800.026.212 | RICOH COLOMBIA S.A. | 21.951 |
| 900.889.064 | COMERCIALIZADORA COMSILA SAS | 15.726 |
| 17.148.322 | EDGAR ENRIQUE BALDION WALDRON | 9.250 |
| 7.214.913 | LUIS JAIME PIÑEROS JIMENEZ | 8.610 |
| 25.221.017 | OLGA LUCIA CARRANZA MOLINA | 8.034 |
| 1.013.605.338 | LEWIS JHOSSIMAR PALACIOS MUÑOZ | 6.667 |
| 98.568.175 | DIEGO ALEJANDRO SALAZAR USMA | 6.189 |
| 52.927.587 | JOHANNA ZULEIMA MORA TORRES | 6.133 |
| 1.026.267.237 | TATIANA FONSECA CAMARGO | 5.600 |
| 1.049.637.034 | RUBI MARCELA MACHADO TOBO | 5.289 |
| 52.070.445 | ÁNGELA MARIA NERY CARDENAS | 4.978 |
| 1.015.459.424 | SERGIO VLADIMIR CENDALES CASTILLO | 4.800 |
| 1.088.240.855 | FELIPE LOPEZ LADINO | 4.466 |
| 1.152.704.494 | ANA MARÍA GAONA GÓMEZ | 3.399 |
| 1.020.808.009 | ELIO DAVID TRIANA RODRÍGUEZ | 3.240 |
| 83.040.881 | OSCAR EDUARDO MOTTA BARRERA | 3.200 |
| 1.015.458.113 | YESICA TATIANA CARRILLO FUENTES | 3.026 |
| 1.045.729.296 | ALEJANDRA LUCIA PEÑALOZA DÁVALOS | 3.016 |
| 35.253.300 | DIANA LISBETH CHIQUIZA ÁREVALO | 2.979 |
| 80.858.480 | OSCAR FABIAN MERCHÁN LÓPEZ | 2.750 |

| | | |
|---------------|--|----------------|
| 1.075.260.575 | OSCAR DANIEL LASSO MEDINA | 2.427 |
| 1.143.933.217 | LUIS FERNANDO GARCÍA BASTIDAS | 2.414 |
| 80.802.994 | NASSIR NICÓLAS NAFFAH VARGAS | 2.059 |
| 35.393.518 | JACQUELIN MARTÍNEZ GARCÍA | 1.530 |
| 1.030.598.634 | YELITZA ROCIO ZAMBRANO BARRAZA | 1.412 |
| 1.033.677.458 | JAIME DAVID BELTRÁN | 1.237 |
| 72.288.165 | JOHNKER AUGUSTO SANTAMARIA RAMOS | 1.050 |
| 1.014.298.278 | HANNA KAMILA BOHORQUEZ CASTRO | 960 |
| 11.707.150 | BERNIGSON MOSQUERA LÓPEZ | 925 |
| 39.618.678 | ÁNGELA PATRICIA VEGA LANDAETA | 718 |
| 1.026.257.384 | MÓNICA LILIANA MANRIQUE GALINDO | 667 |
| 52.123.207 | SANDRA LIGIA OBANDO | 656 |
| 1.030.565.644 | LIZETH JULIETH ARDILA CRIALES | 600 |
| 1.049.642.087 | DAVID LEONARDO TÉLLEZ VARGAS | 583 |
| 1.117.498.573 | ALBEIRO VÉLEZ ROMERO | 552 |
| 1.070.948.695 | GERMÁN EDUARDO RODRÍGUEZ DÍAZ | 450 |
| 52.972.986 | SANDRA MILENA DORADO VALENCIA | 233 |
| 39.804.653 | ADRIANA DEL PILAR PACHÓN GONZÁLEZ | 170 |
| 52.094.533 | CARMÉN ADRIANA BARON JAIMES | 159 |
| 1.012.338.817 | JEIMY PAOLA ARISTIZABAL RODRÍGUEZ | 155 |
| 1.030.564.308 | PAOLA ANDREA MARTÍNEZ SALAZAR | 155 |
| 1.018.488.607 | HEIDI MARÍA ALEJANDRA RUBIO MOLINA | 150 |
| 1.024.541.024 | DANIEL ESTEBAN CASTELBLANCO PINZÓN | 116 |
| 800.197.268 | U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES | 64 |
| | TOTAL | 148.745 |

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

Cifras en miles de \$

NOTA 22.2 RECURSOS POR PAGAR A FAVOR DE TERCEROS

2407 por \$ 2.151 miles, se registran recursos por pagar por concepto de estampillas y recaudos a favor de terceros, esta cuenta disminuyó en un 91% con respecto al año anterior, de acuerdo con el siguiente detalle:

Cuadro 19. 240702 estampillas

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|-----------------------------------|--------------|
| 890.900.286 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 770 |
| 800.103.920 | GOBERNACIÓN DEL MAGDALENA | 413 |
| 890.399.029 | DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA | 250 |
| 891.680.089 | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCÓ | 86 |
| 800.118.954 | UNIVERSIDAD DE NARIÑO | 80 |
| 892.280.021 | DEPARTAMENTO DE SUCRE | 3 |
| 800.091.594 | DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ | 1 |
| | TOTAL | 1.603 |

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

Cuadro 20: 240790 Otros recursos a favor de terceros

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|----------------------------------|------------|
| 800.072.977 | FONDO ROTATORIO DEL DANE FONDANE | 466 |
| 860.034.313 | DAVIVIENDA BARRANQUILLA | 82 |
| | TOTAL | 548 |

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

El saldo de \$466 miles corresponden al valor de la compensación a favor de la compañía Seguros del Estado, por la multa por incumplimiento del contrato 2770540 de 2021 del señor Juan Pablo Gutiérrez Díaz, territorial Bogotá.

Consignación sin identificar por \$82 miles, según extracto del mes de octubre. Valor registrado con Comprobante No. 12741 del 31 de oct 2021 en FONDANE central.

NOTA 22.3 RETENCIONES EN LA FUENTE Y OTROS IMPUESTOS

2436 \$30.140 tuvo una disminución del 81% 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 terceros, proveedores de bienes y/o servicios durante el último periodo gravable y que 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 2023.

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 2022 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 21. Conceptos de retención en la fuente

| CÓDIGO | RETENCIONES | SALDO |
|--------|---|---------------|
| 243627 | RETENCIÓN EN LA FUENTE AL TÍTULO DE ICA | 15.874 |
| 243615 | RENTAS DE TRABAJO | 14.007 |
| 243625 | RETENCIÓN EN LA FUENTE A TÍTULO DE IVA RETENIDO | 227 |
| 243690 | OTRAS RETENCIONES | 18 |
| 243605 | SERVICIOS | 14 |
| | TOTAL | 30.140 |

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

Nota 22.4 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Cuadro 22. Impuestos, contribuciones y tasas

| CUENTA | DETALLE | SALDO |
|--------|--------------------------------------|------------|
| 244020 | Gravámenes a Movimientos Financieros | 173 |
| 244017 | Intereses de mora | 54 |
| | TOTAL | 173 |

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

Esta cuenta contiene el impuesto de movimientos financieros pendientes por pagar al Banco de Occidente por \$173 miles, e interés de mora por \$ 54 miles Territorial Medellín DISTRITO ESPECIAL DE CIENCIA TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN DE MEDELLÍN, por circularización operaciones recíprocas a septiembre 2022 se registra intereses de mora primer trimestre 2022 impuesto predial inmueble matrícula 293048.

Nota 22.5 2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA**Cuadro 23. Impuesto al valor agregado IVA**

| CUENTA | DETALLE | SALDO |
|--------|------------------------|----------------|
| 244502 | IVA Venta de Servicios | 110.413 |
| | TOTAL | 110.413 |

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Estados de Situación Financiera SIIF 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 2022, El Fondo presentó las tres (3) declaraciones de periodicidad cuatrimestral.

Nota 22.6 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**Cuadro 24. Cheques no cobrados o por reclamar**

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|------------|--------------------------|--------------|
| 52.848.682 | NIDIA YOLIMA VÁSQUEZ GIL | 2.981 |
| | TOTAL | 2.981 |

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

Valor correspondiente al saldo por honorarios de la Sra. Nidia Yolima Vásquez Gil, quien falleció durante la prestación del servicio y, por lo tanto, dichos recursos se encuentran en su etapa de sucesión y serán enviados a depósitos judiciales del Banco Agrario en la vigencia 2023 y se realizó reclasificación de la cuenta mediante comprobante No. 6550. Lo anterior se encuentra detallado en la Resolución No 003 del 12 de abril de 2022.

NOTA 23. NO APLICA

NOTA 24. PROVISIONES**Cuadro 25. Provisiones**

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---------------------|----------------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO FINAL 2022 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.7 | Cr | PROVISIONES | 99.963 | 97.790 | 2.173 |
| 2.7.01 | Cr | Litigios y demandas | 99.963 | 97.790 | 2.173 |

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 2.2%, 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 desembolsar los 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 2022 el ajuste a cada uno de los demandantes se tomó de acuerdo al análisis de las pretensiones calculadas en el sistema EKOGUI de la agencia nacional jurídica.

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

Cuadro 26

| 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.

Nota 24.1 LITIGIOS Y DEMANDAS

2701 provisiones por litigios y demandas

Se encuentra en curso un proceso administrativo detallado así:

Cuadro 27. Provisión Litigios y Demandas

| NIT | DESCRIPCIÓN | VALOR |
|----------|------------------------------|---------------|
| 66845113 | Paola Andrea García Mosquera | 99.963 |
| | TOTALES: | 99.963 |

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 \$99.963 miles tuvieron un incremento del 2.2% con respecto al año anterior y 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:

El valor corresponde a PAULA ANDREA GARCÍA con la demanda en EKOGUI 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.

NOTA 25. OTROS PASIVOS

Cuadro 28. Otros Pasivos.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--------------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO FINAL 2022 | SALDO CTE 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 29 | Cr | OTROS PASIVOS | 1.492.939 | 2.067.584 | (574.645) |
| 2.9.02 | Cr | Recursos recibidos en administración | 1.492.939 | 2.067.584 | (574.645) |

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 2022, esta cuenta presentó una disminución de 28%. En razón al cumplimiento oportuno en la cancelación de los recursos otorgados en la suscripción de convenios y contratos por parte del FONDANE.

NOTA 25.1 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

2902 recursos recibidos en administración por \$1.492.939 miles tuvieron una disminución del 28% 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 2022.

Cuadro 29. Recursos recibidos en administración

| NIT | RAZÓN SOCIAL | 2022 | 2021 |
|-------------|--|---------|-----------|
| 899.999.061 | BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL MULTIPROPÓSITO No. 313 SDDE No.440 Y SDDE No.654 | 802.189 | 1.348.967 |
| 800.131.648 | FONDO ÚNICO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES. No.899 | 308.933 | 219.202 |
| 900.457.461 | MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO DNP No.634 | 101.721 | 0 |
| 900.649.119 | PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DEL TURISMO FONTUR No.230 | 96.326 | 126.650 |
| 892.099.324 | MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO No. 2228-2021 | 44.659 | 0 |
| 899.999.001 | MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL No. 2022-0007 | 44.033 | 926 |
| 860.061.099 | INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE No. 2438-2021 | 38.101 | 93.701 |
| 830.054.060 | FIDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA FIDUCOLDEX No. 056 | 26.765 | 72.922 |
| 899.999.306 | MINISTERIO DEL DEPORTE No. COID 1212-2021 | 16.648 | 9.300 |
| 830.000.212 | COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO No. 01 | 8.423 | 0 |
| 830.011.509 | ASOCIACIÓN HORTIFRUTÍCOLA DE COLOMBIA Y UTILIZARÁ COMO SIGLA LA DE ASOHOFRUCOL No. 011 | 3.569 | 0 |
| 860.007.759 | COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO No. 04-2022 | 1.571 | 0 |
| 800.091.142 | ORGANIZACIÓN DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LA AGRICULTURA Y LA ALIMENTACIÓN FAO No.025 | 2 | 19.119 |
| 800.141.397 | POLICÍA NACIONAL DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA No. 01 | 0 | 71.523 |
| 830.114.475 | MINISTERIO DEL INTERIOR No. 868 | 0 | 22.356 |
| 800.096.734 | MUNICIPIO DE MEDELLÍN No. 005 | 0 | 21.289 |
| 830.002.282 | UNIDAD DE PLANEACIÓN MINERO ENERGÉTICA No. 002 | 0 | 15.736 |
| 830.034.348 | MINISTERIO DE CULTURA No. 3062-2021 | 0 | 14.248 |

| | | | |
|-------------|---|------------------|------------------|
| 900.463.725 | MINISTERIO DE VIVIENDA CIUDAD TERRITORIO No. 1048 | 0 | 12.129 |
| 830.027.904 | DIRECCIÓN GENERAL MARÍTIMA No. 096 | 0 | 10.648 |
| 830.115.226 | MINISTERIO DE TRABAJO No. 038 | 0 | 8.868 |
| | TOTAL | 1.492.939 | 2.067.584 |

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

Es preciso indicar que, el saldo de BOGOTÁ D.C. por \$ 802.189 miles, se compone de: El convenio Multipropósito No. 313 por \$ 241.617, el Convenio SDDE No. 440 por \$7.589 y el Convenio No. SDDE No. 654 por \$ 552.983

NOTA 26. NO APLICA

NOTA 27 CUENTAS DE ORDEN

NOTA 27.1 Cuentas de orden deudoras

Cuadro 30. Cuentas de orden deudoras

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 8 | Db | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | 0 |
| 8.3 | Db | Deudoras de control | 16.990.095 | 8.206.821 | 8.783.274 |
| 8.9 | Cr | Deudoras por contra | (16.990.095) | (8.206.821) | (8.783.274) |

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

NOTA 27.1.1 83 DEUDORAS DE CONTROL

Cuadro 31. Deudoras de Control

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 83 | Db | DEUDORAS DE CONTROL | 16.990.095 | 8.206.821 | 8.783.274 |
| 8.3 15 | Db | Bienes y derechos retirados | 51.558 | 52.745 | (1.187) |
| 8.3 47 | Db | Bienes entregados a terceros | 16.938.537 | 8.154.076 | 8.784.461 |

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

8315 bienes y derechos Retirados por \$ 51.558

Esta cuenta tuvo una disminución del 2% 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 32. Bienes y derechos retirados

| CODIGO | TERRITORIAL | SALDO |
|---------------|-------------------------------|---------------|
| 04-02-00-000 | FONDANE GESTION GENERAL | 47.616 |
| 04-02-00-00C | FONDANE REGIONAL CALI | 2.459 |
| 04-02-00-00A | FONDANE REGIONAL BARRANQUILLA | 1.483 |
| | TOTAL | 51.558 |

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

8347 propiedades, Planta y Equipo por \$16.938.537

Esta cuenta tuvo un incremento del 108% 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 33. Propiedad, Planta y Equipo

| CODIGO | TERRITORIAL | SALDO |
|---------------|-------------------------------|-------------------|
| 04-02-00-00F | FONDANE REGIONAL BOGOTÁ | 7.035.621 |
| 04-02-00-00A | FONDANE REGIONAL BARRANQUILLA | 6.029.486 |
| 04-02-00-00E | FONDANE REGIONAL MEDELLÍN | 2.806.917 |
| 04-02-00-000 | FONDANE GESTION GENERAL | 1.017.758 |
| 04-02-00-00C | FONDANE REGIONAL CALI | 48.755 |
| | TOTAL | 16.938.537 |

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

La información detallada de la propiedad, planta y equipo se encuentra en el aplicativo SAE – SAI.

NOTA 27.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**Cuadro 34. Cuentas de orden acreedoras**

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|------------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 9 | cr | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 | 0 |
| 9.3 | cr | Acreedoras de control | (143.303) | (135.973) | (7.330) |
| 9.9 | | Acreedoras por contra | 143.303 | 135.973 | 7.330 |

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

NOTA 27.2.1 93 acreedoras de control**Cuadro 35. Acreedoras de Control**

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 93 | cr | ACREEDORAS DE CONTROL | (143.303) | (135.973) | (7.330) |
| 9,3 90 | cr | Otras cuentas acreedoras | (143.303) | (135.973) | (7.330) |

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

93 90 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS \$ 143.303

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 2022 esta cuenta tuvo un incremento del 5% y presenta un saldo de \$143.303 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 36. Otras cuentas acreedoras

| CODIGO | TERRITORIAL | SALDO |
|--------------|---------------------------|---------|
| 04-02-00-000 | FONDANE GESTION GENERAL | 115.241 |
| 04-02-00-00E | FONDANE REGIONAL MEDELLÍN | 12.455 |

| | | |
|--------------|-------------------------------|----------------|
| 04-02-00-00C | FONDANE REGIONAL CALI | 7.117 |
| 04-02-00-00F | FONDANE REGIONAL BOGOTÁ | 6.270 |
| 04-02-00-00A | FONDANE REGIONAL BARRANQUILLA | 1.782 |
| 04-02-00-00D | FONDANE REGIONAL MANIZALES | 437 |
| | TOTAL | 143.303 |

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

NOTA 28. PATRIMONIO

Cuadro 37. Patrimonio

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 3.1 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 1.737.899 | 1.303.351 | 434.548 |
| 3.1.05 | Cr | Capital fiscal | (216.107) | (216.107) | 0 |
| 3.1.09 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 1.524.890 | 1.192.796 | 332.094 |
| 3.1.10 | Cr | Resultado del ejercicio | 429.116 | 326.662 | 102.454 |

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 \$429.116 miles.

El patrimonio del FONDANE se incrementó en comparación con la vigencia anterior en un 33%.

NOTA 28.1 RESULTADO DEL EJERCICIO

Cuadro 38

| GRUPO | 2022 | 2021 | VARIACIÓN | % |
|---|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| INGRESOS | | | | |
| INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS | 550 | 5.000 | -4.450 | -89,00% |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 51.250 | 0 | 51.250 | 100,00% |
| VENTAS OTROS SERVICIOS | 1.271.107 | 1.904.628 | -633.521 | -33,26% |
| OTROS INGRESOS | 262.814 | 308.147 | -45.333 | -14,71% |
| TOTAL, INGRESOS | 1.585.721 | 2.217.775 | -632.054 | -28,50% |
| GASTOS E INVERSIÓN | | | | |
| GASTOS GENRALES | 1.013.663 | 1.723.536 | -709.873 | -41,19% |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 140.769 | 116.208 | 24.561 | 21,14% |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| DETERIORO DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES | 2.173 | 51.369 | -49.196 | -95,77% |
| OTROS GASTOS | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| | | | | |
| TOTAL, GASTOS | 1.156.605 | 1.891.113 | -734.508 | -38,84% |
| | | | | |
| EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO | 429.116 | 326.662 | 102.454 | 31,36% |

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

Los ingresos por \$1.585.721 miles, tuvieron una disminución con respecto a \$2.217.775 año anterior del 28% 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 \$1.156.605, tuvieron una disminución con respecto a \$1.891.113 del año anterior del 38% y están representados en gastos generales de administración y operación, depreciaciones y provisiones. en la vigencia 2022.

Los excedentes del ejercicio \$429.116 con respecto al periodo anterior \$326.662 aumentaron un 32% resaltando 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 29 INGRESOS

Cuadro 39. Ingresos

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|-------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | INGRESOS | 1.585.721 | 2.217.775 | (632.054) |
| 4.1 | Cr | Ingresos fiscales | 550 | 5.000 | (4.450) |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 1.271.107 | 1.904.628 | (633.521) |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | 51.250 | | 51.250 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 262.814 | 308.147 | (45.333) |

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, 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.

Otros ingresos de la entidad se dan 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 29.1 41 INGRESOS FISCALES

Ingresos fiscales por valor de \$550 miles, está compuesta por las cuentas 411002 multas y sanciones.

Cuadro 40.

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|-------------------------|------------|
| 860.009.578 | SEGUROS DEL ESTADO S.A. | 550 |
| | TOTAL | 550 |

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

El saldo de \$550 miles, corresponde al valor indemnizado por parte de la compañía Seguros del Estado, del Contrato 2770540 a nombre de Juan Pablo Gutiérrez Díaz, de la territorial Bogotá, registrada el 15 de julio de 2022, resolución-0023 - sanción disciplinaria conv-men-educ-0012-2021.

NOTA 29.2 43 VENTA DE SERVICIOS

Ventas de servicios por valor de \$1.271.107 miles, ha tenido una disminución del 33% equivalente a \$633.521 miles con respecto al año anterior y está compuesta por las cuentas 439017 servicios de investigación científica por \$974.061 miles y la cuenta 439090 otros servicios por \$297.046 miles respectivamente las cuales se detallan a continuación:

29.2.1 439017 NGRESOS POR SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA

Cuadro 41.

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|-----------------------|----------------|
| 890.905.211 | MUNICIPIO DE MEDELLÍN | 911.981 |
| 800.091.029 | BANCO MUNDIAL | 62.079 |
| | TOTAL | 974.061 |

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

El valor más representativo de \$911.981 miles, es por el contrato firmado con el Municipio de Medellín, los otros valores fueron por las ventas de contado al banco de datos de publicaciones y otros.

29.2.2 439090 OTROS SERVICIOS

Cuadro 42.

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|---|--------|
| 800.250.984 | SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS | 84.000 |
| 890.999.057 | SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA | 56.000 |
| 900.479.669 | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA - AUNAP | 56.000 |
| 800.250.062 | INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS JOSÉ BENITO VIVES DE ANDREIS. INVEMAR | 31.936 |
| 830.000.602 | INSTITUTO DE HIDROLOGÍA METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES | 28.000 |
| 860.024.301 | INSTITUTO COLOMBIANO PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN - ICFES | 28.000 |
| 900.039.533 | DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL | 10.175 |

| | | |
|--------------|-----------------------------|----------------|
| 860.042.945 | CENTRAL DE INVERSIONES S.A- | 2.935 |
| TOTAL | | 297.046 |

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 2022 por concepto de venta de servicios de Certificaciones de Evaluación de Calidad Estadística.

Estos ingresos por \$297.046 miles fue menor en un 45% con respecto al mismo periodo de 2021 por disminución en número y cuantía de suscripciones de contratos de Evaluación de Calidad Estadística.

NOTA 29.3 442821 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Cuadro 43

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|--------------|---|---------------|
| 899.999.027 | DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA | 51.250 |
| TOTAL | | 51.250 |

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

\$32.860 miles, registro FONDANE Central comprobante No. 5710 del 30 de septiembre de 2022, registro que corresponde a la recíproca por la utilización de los bienes de la Territorial Bogotá por parte del DANE, y que corresponde al pago del Impuesto Predial por el año 2022 y que son propiedad de FONDANE

\$335 miles, registro FONDANE Central comprobante No. 7398 del 30 de noviembre de 2022 el reconocimiento por revisión de recíprocas de 5 liquidaciones por concepto de tasa de semaforización de vehículos cuyo propietario es FONDANE ya que anteriormente habían quedado registradas como gasto en la cuenta 512010 del DANE.

\$ 18.055 miles, registro FONDANE territorial Medellín comprobante 5671 del 30 de septiembre de 2022, por el pago del Impuesto Predial del bien ubicado en la Territorial Medellín que utiliza el DANE propiedad de FONDANE

NOTA 29.4 OTROS INGRESOS

Otros ingresos por valor de \$262.814 miles, tuvieron una disminución de \$45.333 lo que representa un 14% 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 44.**

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|--|----------------|
| 800.131.648 | FONDO ÚNICO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES. | 217.479 |
| 892.099.324 | MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO | 21.072 |
| 830.000.212 | COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO | 13.832 |
| 899.999.306 | MINISTERIO DEL DEPORTE | 4.984 |
| 830.000.282 | UNIDAD DE PLANEACIÓN MINERO ENERGÉTICA | 3.091 |
| 830.011.509 | CONVENIO ASOHOFrucol | 2.356 |
| | TOTAL | 262.814 |

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

Este valor corresponde al cobro por concepto de gastos administrativos incluidos en la suscripción de Convenios Interadministrativos con el FONDANE, igualmente este ingreso disminuyó un 14% con respecto al mismo periodo 2021.

NOTA 30. GASTOS**Cuadro 45**

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|------------------------|------------|---|------------------------------------|------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5 | Db | GASTOS | 1.156.605 | 1.891.113 | (734.508) |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 1.154.432 | 1.839.744 | (685.312) |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 2.173 | 51.369 | (49.196) |
| 5.4 | Db | Transferencias y subvenciones | 0 | 0 | 0 |

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

NOTA 30.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**Cuadro 46.**

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 1.154.432 | 1.839.744 | (685.312) |
| 5.1.11 | Db | Generales | 1.013.663 | 1.723.536 | (709.873) |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 140.769 | 116.208 | 24.561 |

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

NOTA 30.1.1 GASTOS GENERALES**Cuadro 47.**

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|----------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.1 11 | Db | Generales | 1.013.663 | 1.723.536 | (709.873) |
| 5.1.11 06 | Db | Estudios y proyectos | 896.108 | 1.665.740 | (769.632) |
| 5.1.11 17 | Db | Servicios públicos | 117.555 | 57.796 | 59.759 |

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 una disminución del 41% con respecto al año anterior y para la vigencia 2022 los saldos corresponden a la ejecución de los contratos que se relacionan a continuación:

CUENTA 51 11 06 ESTUDIOS Y PROYECTOS**Cuadro 48. Estudios y proyectos**

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|-----------------------|---------|
| 890.905.211 | MUNICIPIO DE MEDELLÍN | 581.148 |
| 800.091.029 | BANCO MUNDIAL | 42.566 |

| | | |
|---------------|--|----------------|
| 23.783.222 | ANDREA CAROLINA RUBIANO FONTECHA | 33.454 |
| 1.012.338.817 | JEIMY PAOLA ARISTÍZABAL RODRÍGUEZ | 18.175 |
| 1.031.142.396 | DIEGO FERNANDO GARZÓN VEGA | 17.459 |
| 35.253.300 | DIANA LISBETH CHIQUIZA ÁREVALO | 15.307 |
| 80.041.074 | ANDRES FELIPE ORTÍZ RICO | 10.970 |
| 25.291.376 | MAGNOLIA CONSTANZA LONGO SÁNCHEZ | 10.282 |
| 42.162.065 | JULIANA PERDOMO OSPINA | 9.888 |
| 79.664.492 | OMAR ANTONIO GUZMÁN BELTRÁN | 9.567 |
| 1.014.182.438 | EDGARD LEONARDO REAL NUÑEZ | 9.192 |
| 13.823.133 | JAIME SALAMANCA LEÓN | 9.192 |
| 39.790.164 | CLAUDIA SÁNCHEZ RAMÍREZ | 9.192 |
| 41.686.114 | GLORIA ESPERANZA ROCHA RODRÍGUEZ | 9.192 |
| 7.214.913 | LUIS JAIME PIÑEROS JÍMENEZ | 9.192 |
| 7.633.275 | ALFREDO LUIS RODRÍGUEZ JÍMENEZ | 9.192 |
| 79.910.719 | ANDRÉS FELIPE GIRALDO PALOMINO | 9.192 |
| 80.419.365 | JUAN JAIR ROBERTO LIZARAZO TORRES | 9.192 |
| 94.378.897 | JULIO CESAR ALONSO CIFUENTES | 9.192 |
| 1.014.250.415 | KATHERIN JULIETH ÁREVALO PRIMICIERO | 9.000 |
| 1.088.240.855 | FELIPE LOPEZ LADINO | 8.610 |
| 79.997.303 | DANI YESID PINEDA MONROY | 7.620 |
| 1.014.216.821 | JENNY MARIBEL CRUZ DUARTE | 5.897 |
| 52.094.533 | CARMÉN ADRIANA BARÓN JAIMES | 5.888 |
| 80.124.929 | JOSÉ GIOVANY BABATIVA MARQUÉZ | 5.871 |
| 1.071.164.727 | MARÍA PILAR MUÑOZ RODRÍGUEZ | 4.400 |
| 1.030.564.308 | PAOLA ANDREA MARTÍNEZ SALAZAR | 4.017 |
| 1.152.704.494 | ANA MARÍA GAONA GÓMEZ | 3.399 |
| 1.032.484.145 | SOFIA SÁNCHEZ GRANADOS | 3.398 |
| 1.018.464.994 | JUAN SEBASTIAN ANGULO LOZANO | 3.093 |
| 51.833.308 | ÁNGELA MARÍA GIRALDO ISAZA | 1.311 |
| 12.188.969 | GUILLERMO MORENO ACOSTA | 1.086 |
| 7.180.955 | RODRIGO ALEJANDRO MEDINA PULIDO | 967 |
| 800.197.268 | U.A.E. DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES | 9 |
| | TOTAL | 896.108 |

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

Cifras en miles de \$

CUENTA 511117 SERVICIOS PÚBLICOS**Cuadro 49.**

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|--|----------------|
| 901.380.930 | AIR- E S.A.S. E.S.P. | 49.158 |
| 901.380.949 | CARIBEMAR DE LA COSTA SAS ESP | 26.988 |
| 830.122.566 | COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P. BIC | 14.580 |
| 860.063.875 | ENEL COLOMBIA S.A E.S.P. | 10.056 |
| 827.000.108 | SOCIEDAD PRODUCTORA DE ENERGÍA DE SAN ANDRÉS Y PROVIDENCIA S.A. ESP "SOPESA " | 6.518 |
| 892.002.210 | ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS | 3.607 |
| 891.180.001 | ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P. | 2.980 |
| 891.190.127 | ELECTRIFICADORA DEL CAQUETÁ S.A. ESP. | 2.120 |
| 891.800.219 | EMPRESA DE ENERGÍA DE BOYACÁ S.A. E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS | 1.200 |
| 800.153.993 | COMUNICACIÓN CELULAR S A COMCEL S A | 348 |
| | TOTAL | 117.555 |

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

NOTA 30.1.2 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS**Cuadro 50**

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.1 20 | Db | Generales | 140.769 | 116.208 | 24.561 |
| 5.1.20 01 | Db | Impuesto predial unificado | 48.508 | 0 | 48.508 |
| 5.1.20 02 | Db | Cuota de fiscalización y auditaje | 67.473 | 104.450 | (36.977) |
| 5.1.20 09 | Db | Impuesto de industria y comercio | 12.419 | 10.658 | 1.761 |
| 5.1.20 10 | Db | Tasas | 335 | 0 | 335 |
| 5.1.20 17 | Db | Intereses de mora | 54 | 0 | 54 |
| 5.1.20 24 | Db | Gravámenes a los movimientos financieros | 9.573 | 1.100 | 8.473 |
| 5.1.20 34 | Db | Sobretasa ambiental | 2.407 | 0 | 2.407 |

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

CUENTA 51 20 01 IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO**Cuadro 51**

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|--|---------------|
| 899.999.061 | BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL | 32.860 |
| 890.905.211 | DISTRITO ESPECIAL DE CIENCIA TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN DE MEDELLÍN | 15.648 |
| | TOTAL | 48.508 |

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

\$ 32.860 miles, registro comprobante No. 5710 del 30 de septiembre de 2022, corresponde al pago del Impuesto Predial 2022 de los bienes identificados con la matricula Inmobiliaria No. 700226 y 700227 de propiedad de FONDANE.

\$15.648 registro comprobante No. 5671 del 30 de septiembre, operaciones recíprocas corresponde al pago del Impuesto Predial 2022 del bien identificado con la matricula Inmobiliaria No. 293048 de propiedad de FONDANE en el municipio de Medellín.

CUENTA 51 20 02 CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE**Cuadro 52**

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|---|---------------|
| 899.999.067 | CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA - CGR | 67.472 |
| | TOTAL | 67.472 |

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 0016 comprobante 5596 del 21 de octubre de 2022.

CUENTA 51 20 09 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO**Cuadro 53.**

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|-------------------------|---------------|
| 899.999.061 | BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL | 12.419 |
| | TOTAL | 12.419 |

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

Pago impuesto ICA solicitud 322 del 4 de feb 2022 comprobante No. 338 del 4 de febrero del 2022

CUENTA 51 20 10 TASAS

Cuadro 54

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|-------------------------|------------|
| 899.999.061 | BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL | 335 |
| | TOTAL | 335 |

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

\$ 335 miles, Reconocimiento por revisión de recíprocas de 5 liquidaciones por concepto de tasa de semaforización, de vehículos cuyo propietario es FONDANE ya que anteriormente habían quedado registradas como gasto en la cuenta 5.1.20.10 del DANE, se registra con comprobante No. 7398 del 30 de noviembre de 2022

CUENTA 512017 INTERESES DE MORA

Cuadro 55

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|--|-----------|
| 890.905.211 | DISTRITO ESPECIAL DE CIENCIA TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN DE MEDELLÍN | 54 |
| | TOTAL | 54 |

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

\$54 miles, por circularización operaciones recíprocas a septiembre 2022 se registra intereses de mora primer trimestre 2022 impuesto predial inmueble matrícula 293048 diciembre 2022 DANE Central, con comprobante No. 7241 del 30 de noviembre de 2022.

CUENTA 512024 GRAVÁMENES A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS

Cuadro 56

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|---|--------------|
| 800.131.648 | FONDO ÚNICO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES | 7.571 |
| 890.300.279 | BANCO DE OCCIDENTE | 2.003 |
| | TOTAL | 9.573 |

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

\$7.571 miles, se registra devolución 4x1000 al Fondo Único de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones según comprobante No. 877 del 09 de marzo del 2022.

\$2.003 miles, registra gravamen a los movimientos financiero del 4 x 1000 zona centro.

CUENTA 512034 SOBRETASA AMBIENTAL

Cuadro 57

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|-------------|--|--------------|
| 890.984.423 | AREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA | 2.407 |
| | TOTAL | 2.407 |

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

\$2.407 miles, Reclasificación por revisión operaciones reciprocas registro con comprobante No. 5671 del 30 de septiembre 2022, corresponde a la proporción de sobretasa que se pagó en el del Impuesto Predial 2022 del bien identificado con la matricula Inmobiliaria No. 293048 de propiedad de FONDANE en el municipio de Medellín.

NOTA 30.2 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS

CUENTA 53 68 03 LITIGIOS Y DEMANDAS ADMINISTRATIVAS

Cuadro 58.

| NIT | RAZÓN SOCIAL | SALDO |
|------------|------------------------------|--------------|
| 66.845.113 | Paola Andrea García Mosquera | 2.173 |
| | TOTAL | 2.173 |

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:

El valor de esta provisión se incrementó \$2.173 un 2.2 % con respecto al mismo periodo de 2021, en razón a que la Oficina Jurídica mediante la valoración del riesgo aumentó el valor de provisión del pasivo pasando de \$97.790 miles de pesos en 2021 a \$99.963 miles de pesos en el 2022.

La base para el ajuste de las provisiones por litigios y demandas se toma del reporte Ekogui de la Agencia Nacional Jurídica y los reportes del área jurídica de la entidad.

NOTA 31. NO APLICA

NOTA 32. NO APLICA

NOTA 33. NO APLICA

NOTA 34. NO APLICA

NOTA 35. NO APLICA

NOTA 36. NO APLICA

NOTA 37. NO APLICA

NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

De acuerdo con la Resolución 283 del 11 de octubre de 2022 de la Contaduría General de la Nación – CGN, la cual aplaza la presentación del Estado de Flujo de Efectivo en forma indefinida.

NOTA 39. RECÍPROCAS

Los saldos recíprocos reportados por el FONDO ROTATIVO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA- FONDANE a corte de marzo, junio y septiembre de 2022 estuvieron enmarcados bajo los lineamientos del Instructivo CGN No. 001 (24 de diciembre de 2021), mientras que para el IV trimestre de la vigencia en cuestión, se tomó como referencia el Instructivo No. 002 (1° de Diciembre de 2022) expedido por la CGN, el cual hace referencia a las instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.

Vale la pena mencionar que al momento de realizar las Notas a los Estados Financieros la Contaduría General de la Nación no ha generado el reporte consolidado de operaciones recíprocas del IV Trimestre de 2022, hecho que impide conocer con certeza los saldos recíprocos transmitidos para el cierre con FONDANE por otras entidades públicas, las diferencias que se presentan y las justificaciones de estas; no obstante durante la vigencia 2022 se realizaron los respectivos procesos de conciliación de los saldos de operaciones recíprocas, en los cortes trimestrales intermedios a fin de minimizar los saldos por conciliar, generados al finalizar el periodo contable, lo que permitió identificar que el momento del devengo o causación y el criterio contable son las principales razones de las diferencias.

Por momento del devengo o causación

Parte de la diferencia que se presenta 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 el FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA- 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.

Como se ha informado a las entidades, FONDANE para la elaboración de los Informes Financieros realiza un proceso de conciliación entre los grupos internos de trabajo involucrados en la ejecución de los convenios (tesorería, presupuesto y contabilidad) el cual es llevado a cabo los 15 primeros días del mes, por esta razón los Informes Financieros son presentados después del día 20 de cada mes.

Es el caso que se presenta con BOGOTÁ DC a razón de los convenios con la SECRETARÍA DISTRITAL DE PLANEACIÓN y la SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO pues para estas entidades la fecha de cierre es la que determine la SECRETARÍA DISTRITAL DE HACIENDA que generalmente es dentro de los 10 primeros días del mes, mientras que FONDANE se rige por las fechas límite establecidas por la CGN, para realizar registros en el Macroproceso contable del SIIF Nación. Lo mismo ocurre con FIDUCOLDEX por el Convenio PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE TURISMO - FONTUR pues debe reportarlo ante la SUPERFINANCIERA en un plazo inferior al que tiene FONDANE.

Con el FONDO ÚNICO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES la diferencia en la causación se presenta porque, aunque la entidad tiene conocimiento que debe registrar la ejecución de los recursos en el momento en que se informe la adquisición del bien o la prestación del servicio, en cumplimiento al principio de contabilidad de devengo, reconoce el hecho económico en la subcuenta 1.9.08.01 En Administración una vez sea avalado por los supervisores, quienes garantizan que la información reportada corresponde al desarrollo del objeto del convenio respectivo, proceso que según lo informado toma tiempo.

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 ADMINISTRACIÓN 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 que se estipulan en algunos convenios interadministrativos son facturados electrónicamente por FONDANE, de acuerdo a la parametrización del SIIF Nación la base de la factura es reconocida en la cuenta 4.8.02.23 Comisiones mientras que el valor del IVA por no constituir un ingreso para la entidad sino una obligación por cancelar a la DIAN queda registrado en la cuenta pasiva 2.4.45.02 Ventas de Servicios, cuenta que según las reglas de eliminación expedidas por la CGN no es recíproca.

Teniendo presente lo anterior, la diferencia se presenta con ciertas entidades porque estas reconocen el valor de los gastos administrativos en la cuenta 1.9.08.01 En Administración o en una cuenta sin

reciprocidad a la 4.8.02.23 Comisiones, igualmente se ha identificado que otras, aunque reportan en la cuenta recíproca 5.1.11.78 Comisiones incluyen el valor del IVA, no están teniendo en cuenta el numeral 2.3.20 *Iva no descontable* del Instructivo No. 002 (1° de Diciembre de 2022) el cual cita *"El valor del IVA por compra de bienes y servicios, que se registra como un mayor valor de los costos o gastos en que se incurre, no se reportará como operación recíproca en el formulario CGN2015_002_OPERACIONES_RECÍPROCAS_CONVERGENCIA, es decir, el reporte se realizará por el valor de bien o servicio adquirido sin el IVA"*

Por otra lado, mediante el proceso de conciliación se identificaron diferencias con BOGOTÁ D.C. y el DISTRITO ESPECIAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN DE MEDELLÍN D.C a razón de los Impuesto Prediales y de Vehículos, los cuales en su momento fueron reconocidos como gasto y reportados en las operaciones recíprocas ante la CGN, por el DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA -DANE ya que fue la entidad que canceló las obligaciones, reconoció el gasto y usufructúa los bienes, sin embargo no es la propietaria de los inmuebles, mientras que BOGOTÁ DC Y MEDELLÍN reportan al FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA por figurar en catastro como dueño de los predios.

A razón de lo anterior y a fin de subsanar en parte la diferencia para el IV trimestre de 2022 se realizó un ajuste entre DANE Y FONDANE tomando como referencia el concepto CGN 20192000024401 del 11 de junio de 2019, dado en un caso similar al FONDO DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES, de tal forma que FONDANE realizó la causación de los impuestos prediales, debitando la subcuenta 5.1.20.01 Impuesto Predial Unificado y acreditando la subcuenta 4.8.28.21 Transferencias por asunción de deudas y en contrapartida el DANE debitó la cuenta 5.4.23.19 Transferencias por asunción de deudas contra la 5.1.20.01 Impuesto Predial Unificado.

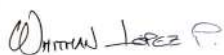
De la misma forma se realizó la reclasificación entre FONDANE Y DANE para los Impuestos de vehículos, sin embargo, como la SECRETARÍA DISTRITAL DE MOVILIDAD aclaró que el valor facturado en las 5 liquidaciones no era por el impuesto de vehículos sino por la Tasa de semaforización, en FONDANE se debitó la cuenta 5.1.20.10 Tasas contra la 4.8.28.21. Transferencias por asunción de deudas.

Otra de las entidades con la cual se tiene identificada la diferencia es con la SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA ya que esta registra en la cuenta recíproca 5.1.11.80 Servicios, el valor total de la Factura Electrónica expedida del producto Evaluaciones y Certificaciones de Calidad Estadística mientras que FONDANE no reporta ningún saldo recíproco. Lo anterior se explica porque en el FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA el código 2-1-1-5 del citado producto, por parametrización del SIIF NACIÓN afecta la posición del catálogo de ingresos 3-1-01-1-02-5-02-08-1-2, la cual contabiliza la base de la factura en la cuenta 4.3.90.90.001 Otros Servicios y el Iva en la 2.4.45.02.001 venta de servicios, cuentas que de acuerdo a las reglas de eliminación expedidas por la CGN no son recíprocas.

Adicionalmente se han identificado diferencias en las operaciones recíprocas con algunas entidades de Servicios Públicos como en el caso de la EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ

ya que FONDANE no reporta ningún saldo con dicha entidad. Sin bien la cuenta contrato #10448262 quedó suscrita bajo su nombre, el DANE es quien usufructúa el predio, reconoce el gasto, cancela la obligación y reporta ante la CGN.

Para los meses de septiembre y octubre de 2022 la Territorial de Bogotá realizó pagos por concepto de servicio de energía con cargo al rubro de gastos generales de FONDANE a razón de la apropiación y el PAC que le fueron asignados, esto, originó diferencias en las operaciones recíprocas con las ELECTRIFICADORAS DEL CAQUETÁ, HUILA Y META ya que los pagos de los demás meses del año fueron realizados y reconocidos como gasto por el DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA - DANE ante la CGN por el acumulado que traía.



Firmado digitalmente por
WHITMAN YESID LOPEZ
PEDRAZA
Fecha: 2023.02.24 11:54:07
-05'00'

WHITMAN YESID LOPEZ PEDRAZA

Contador

T. P No. 182869-T

Elaboró: Área Financiera – GIT de Contabilidad

Revisó: Leonard Páez Ramírez – Coordinador Área Financiera