

CERTIFICACIÓN

En nuestra condición de Directora y Contador del DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA-DANE, certificamos que los saldos reportados en el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados a 31 de diciembre de 2023, bajo el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación - CGN, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad: que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 y sus modificaciones, y que de esta manera la información revelada refleja en forma fidedigna la situación Financiera, Económica, Social y Ambiental del DANE.

Se han reconocido los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Entidad durante el periodo contable del 1 enero al 31 de diciembre de 2023.

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 2023 bajo el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación - CGN.


BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA
CONTRERAS



Firmado digitalmente por
BEATRIZ PIEDAD URDINOLA
CONTRERAS
Fecha: 2024.02.22 22:22:33 -05'00'

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS

Directora



Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCIA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

CONTADOR

T.P 98940-T

Departamento Administrativo Nacional de Estadística

Carrera 59 No. 26 - 70, Interior CAN, Edificio DANE

Bogotá D.C. Colombia / Código postal 111321

Teléfono (601) 5978300


www.dane.gov.co / contacto@dane.gov.co

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Yo, EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA, identificado con C.C No.7.220.140 de Duitama (Boyacá), en calidad de contador del DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA –DANE NIT No.899.999.027, en cumplimiento del numeral 36, Artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como de 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, procedo a publicar en la página WEB del DANE el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2023 y el Estado de Resultados para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, 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 15 de 2024

 Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCIA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

CONTADOR 

T.P 98940-T

Miles de pesos

ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	2023	2022	CORRIENTE	2023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			CUENTAS POR PAGAR		
Caja	0	0	Adquisiciones de Bienes y Servicios Nales	35.559.530	6.358.443
Depósitos en instituciones financieras	2.319.465	1.978.586	Recursos a favor de terceros	67.794	41.024
TOTAL EFFECTIVO	2.319.465	1.978.586	Descuentos de nómina	815.750	718.351
CUENTAS POR COBRAR			Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.883.383	1.583.999
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.014	2.014	Impuestos, contribuciones y tasas	0	0
Otras cuentas por cobrar	291.128	386.109	Créditos judiciales	0	224.009
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	293.142	388.124	Otras cuentas por pagar	5.133.541	1.706.203
OTROS ACTIVOS			TOTAL CUENTAS POR PAGAR	43.459.999	9.807.030
Bienes y servicios gravados por anticipado	4.648.952	2.697.493	BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Avances y anticipos entregados	0	0	Beneficios a empleados corto plazo	10.147.026	8.995.299
Recursos entregados en administración	3.526.288	3.691.535	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	10.147.026	8.995.299
Intangibles	44.205.192	10.361.810	TOTAL CORRIENTE		
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-10.460.804	-2.429.448	NO CORRIENTE	53.607.025	18.802.329
TOTAL OTROS ACTIVOS	41.919.627	14.321.389	CUENTAS POR PAGAR		
TOTAL CORRIENTE	44.532.234	16.688.099	Créditos judiciales	0	0
NO CORRIENTE			TOTAL CUENTAS POR PAGAR	0	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			PROVISIONES		
Terrenos	27.445.943	27.851.946	Litigios y demandas	8.507.530	7.329.725
Bienes Muebles en Bodega	23.289.437	189.570	Provisiones diversas	0	0
Propiedad planta y equipo no explot.	1.031.317	1.593.515	TOTAL PROVISIONES	8.507.530	7.329.725
Edificaciones	21.031.998	21.222.174	TOTAL NO CORRIENTE		
Repuestos	0	0	TOTAL PASIVO	62.114.555	26.132.054
Maquinaria y equipo	6.567	6.650	PATRIMONIO		
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.331.944	1.331.578	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
Equipos de comunicación y computación	15.627.135	6.444.151	Capital fiscal	7.805.714	7.805.714
Equipo de transporte, tracción y elevación	271.628	30.000	Resultados de ejercicios anteriores	34.385.784	35.007.981
Depreciación Acumulada	-20.005.604	-7.159.526	Resultados del ejercicio	10.256.549	-747.590
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	70.030.367	51.510.059	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0
TOTAL NO CORRIENTE	70.030.367	51.510.059	TOTAL PATRIMONIO	52.448.047	42.066.104
TOTAL ACTIVO	114.562.602	68.198.158	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	65.436	248.160		1.275.209	1.873.707
Otros activos contingentes	979	979	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.216.009	1.814.507
Bienes y derechos retirados	40.152.331	38.236.593	Otros pasivos contingentes	59.200	59.200
Bienes entregados a terceros	3.603.795	3.603.795	ACREEDORAS POR CONTRA (db)		
Responsabilidades en proceso	221.553	225.082	Pasivos contingentes por contra (db)	-1.275.209	-1.873.707
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR CONTRA (cr)	-44.044.094	-42.314.608	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
Activos contingentes por contra (cr)	-66.416	-249.139		0	0
Deudoras de control por contra	-43.977.679	-42.065.469	TOTAL ACTIVO		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	114.562.602		

BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA
CONTRERAS

Firmado digitalmente por
BEATRIZ PIEDAD URDINOLA
CONTRERAS
Fecha: 2024.02.22 22:23:07
-05'00'


B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
DIRECTORA



Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCIA
VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA
CONTADOR
T.P 98940-T

Miles de pesos

INGRESOS OPERACIONALES		
	2023	2022
INGRESOS FISCALES		
No tributarios	12.014	15.736
TOTAL INGRESOS FISCALES	12.014	15.736
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Otras transferencias	489.208	110.051
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	489.208	110.051
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		
Fondos recibidos	310.815.727	227.769.173
Operaciones de enlace	0	0
Operaciones sin flujo de efectivo	4.104.729	2.886.245
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	314.920.456	230.655.418
SUBTOTAL DE INGRESOS	315.421.678	230.781.204
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Sueldos y salarios	61.855.530	50.846.506
Contribuciones imputadas	1.588	0
Contribuciones efectivas	16.094.634	13.190.688
Aportes sobre la nómina	3.458.620	2.827.564
Prestaciones sociales	24.566.710	19.762.483
Gastos de personal diversos	530.598	261.994
Generales	172.584.309	136.769.923
Impuestos, contribuciones y tasas	721.065	674.728
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	279.813.055	224.333.884
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	26.457.834	9.922.305
Deterioro de cuentas por cobrar	102.608	59.335
Deterioro de propiedades, planta y equipo	596.178	0
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	15.174.590	2.717.485
Amortización Intangibles	8.613.553	2.293.585
Provisión litigios y demandas	1.970.904	4.851.900
Provisiones diversas	0	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	74.670	51.250
Otras transferencias	74.670	51.250
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	160.224	105.127
Operaciones de enlace	160.224	105.127
Operaciones sin flujo de efectivo	0	0
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	8.915.895	-3.631.361
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS		
Financieros	413.429	4.236
Ajuste por diferencia en cambio	111.977	0
Ingresos diversos	320.688	2.900.067
Reversión de provisiones	495.161	0
TOTAL OTROS INGRESOS	1.341.256	2.904.303
OTROS GASTOS		
Comisiones	0	0
Otros intereses de mora	0	0
Otros gastos Diversos	601	20.532
TOTAL OTROS GASTOS	602	20.532
EXCEDENTE O DÉFICIT	10.256.549	-747.590
BEATRIZ PIEDAD URDINOLA CONTRERAS <small>Firmado digitalmente por BEATRIZ PIEDAD URDINOLA CONTRERAS Fecha: 2024.02.22 22:23:35 -0500'</small>	Firmado digitalmente por EDGAR CAMILO GARCIA VALDERRAMA <small>EDGAR CAMILO GARCIA VALDERRAMA</small>	
B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS DIRECTORA 	EDGAR CAMILO GARCIA VALDERRAMA CONTADOR T.P 98940-T	

Código	CUENTA	dic-23 \$	dic-22 \$
	ACTIVO		
	CORRIENTE	44.532.234	16.688.099
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	2.319.465	1.978.586
1105	Caja	0	0
110502	Caja menor	0	0
1110	Depósitos en instituciones financieras	2.319.465	1.978.586
111005	Cuenta corriente	2.319.465	1.978.586
13	Cuentas por cobrar	293.142	388.124
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.014	2.014
131102	Multas	2.014	2.014
1384	Otras cuentas por cobrar	291.128	386.109
138426	Pago por cuenta de terceros	277.207	349.535
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorías	0	0
138435	Otros intereses de mora	0	0
138451	Reembolso por concurrencia en el pago de cesantías retroactivas	1.881	8.142
138455	Reintegros	744	0
138490	Otras cuentas por cobrar	11.296	28.432
1385	Cuentas Por Cobrar de difícil recaudo	161.943	59.335
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	161.943	59.335
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-161.943	-59.335
138690	Otras cuentas por cobrar	-161.943	-59.335
19	Otros activos	41.919.627	14.321.389
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	4.648.952	2.697.493
190501	Seguros	636.442	126.256
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	149.940	0
190508	Mantenimiento	1.011.150	0
190513	Estudios y proyectos	1.006.762	2.009.000
190514	Bienes y servicios	1.828.998	562.237
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	15.660	0
1906	Avances y anticipos entregados	0	0
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	0	0
1908	Recursos entregados en administración	3.526.288	3.691.535
190801	En administración	3.526.288	3.691.535
1970	Activos Intangibles	44.205.192	10.361.810
197007	Licencias	27.730.184	7.418.003
197008	Softwares	16.475.008	2.943.807
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-10.460.804	-2.429.448
197507	Licencias	-9.825.426	-2.043.827
197508	Softwares	-635.378	-385.620
	NO CORRIENTE	70.030.367	51.510.059
16	Propiedad, planta y equipo	70.030.367	51.510.059
1605	Terrenos	27.445.943	27.851.946
160501	Urbanos	13.825.790	13.825.790
160505	Terrenos de propiedad de terceros	13.620.154	14.026.156
1635	Bienes muebles en bodega	23.289.437	189.570
163501	Maquinaria y equipo	0	327
163503	Muebles, enseres y equipos de oficina	924.368	68.009
163504	Equipo de comunicación y computación	22.365.069	121.235
1637	Propiedad Planta y Equipo no Explotados	1.031.317	1.593.515
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	141.647	150.030
163710	Equipo de comunicación y computación	889.670	1.443.486
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	0	0
1640	Edificaciones	21.031.998	21.222.174
164001	Edificios y casas	6.927.795	6.927.795

Código	CUENTA	dic-23	dic-22
		\$	\$
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	14.104.203	14.294.379
1655	Maquinaria y equipo	6.567	6.650
165511	Herramientas y accesorios	6.567	6.650
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	1.331.944	1.331.578
166501	Muebles y enseres	1.303.915	1.299.030
166502	Equipo y maquinaria de oficina	28.029	32.548
1670	Equipos de comunicación y computación	15.627.135	6.444.151
167001	Equipo de comunicación	805.401	1.986.078
167002	Equipo de computación	14.725.599	4.361.937
167007	Equipo de comunicación y computación propiedad de terceros	96.136	96.136
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	271.628	30.000
167508	Equipo transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	271.628	30.000
1685	Depreciación acumulada	-20.005.604	-7.159.526
168501	Edificaciones	-1.457.328	-968.399
168504	Maquinaria y Equipo	-5.765	-5.410
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-833.148	-880.481
168507	Equipo de comunicación y computación	-4.023.876	-3.799.505
168508	Equipo de transporte, tracción y elevación	-22.882	-8.942
168513	Bienes muebles en bodega	-12.787.288	-134.356
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-875.316	-1.362.433
	TOTAL ACTIVO	114.562.602	68.198.158
	PASIVO		
	CORRIENTE	53.607.025	18.802.329
24	Cuentas por pagar	43.459.999	9.807.030
2401	Adquisiciones de Bienes y Servicios Nales	35.559.530	6.358.443
240101	Bienes y servicios	29.852.003	1.987.347
240102	Proyectos de inversión	5.707.527	4.371.096
2407	Recursos a favor de terceros	67.794	41.024
240706	Cobro cartera de terceros	13.949	3.919
240720	Recaudos por clasificar	0	0
240722	Estampillas	42.355	27.796
240727	Retención a contratistas por aportes al sistema de seguridad social integra	0	0
240790	Otros recursos a favor de terceros	11.491	9.310
2424	Descuentos de nómina	815.750	718.351
242401	Aportes a Fondos pensionales	298.527	239.356
242402	Aportes a seguridad social en salud	260.350	210.068
242404	Sindicatos	63	0
242405	Cooperativas	11.990	14.786
242406	Fondos de empleados	14.172	4.520
242407	Libranzas	203.575	199.738
242411	Embargos judiciales	7.028	14.513
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción AFC	20.045	35.370
242490	Otros descuentos de nómina	0	0
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.883.383	758.999
243603	Honorarios	1.854	13.745
243604	Comisiones	276	0
243605	Servicios	610.761	11.351
243606	Arrendamientos	7.352	4.886
243608	Compras	47.635	5.146
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	0	0
243615	Rentas de trabajo	419.374	399.740
243625	Impuesto a la ventas retenido	247.416	31.115
243626	Contratos de obra	2.423	586
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	541.482	273.793
243630	Impuesto solidario por el COVID 19	0	0
243631	Aporte solidario voluntario por el COVID 20	0	0
243690	Otras retenciones	4.809	18.636



Código	CUENTA	dic-23 \$	dic-22 \$
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	0	0
244003	Impuesto predial unificado	0	0
244016	Impuesto sobre vehículos automotores	0	0
2460	Créditos judiciales	0	224.009
246002	Sentencias	0	224.009
2490	Otras cuentas por pagar	5.133.541	1.706.203
249025	Suscripción de acciones o participaciones	0	0
249027	Viajes y gastos de viaje	0	0
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	0	0
249034	Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos y ESAP	86.375	72.718
249040	Saldos a favor de beneficiarios	3.041	5
249045	Multas y sanciones	0	0
249050	Aportes a ICBF y SENA	201.399	169.526
249051	Servicios públicos	119	404.800
249054	Honorarios	0	0
249055	Servicios	4.842.608	1.058.824
249058	Arrendamiento operativo	0	330
25	Beneficios a Empleados	10.147.026	8.995.299
2511	Beneficios a Empleados a corto plazo	10.147.026	8.995.299
251101	Nómina por pagar	0	0
251102	Cesantías	0	0
251104	Vacaciones	3.648.548	3.328.701
251105	Prima de vacaciones	2.591.306	2.398.096
251106	Prima de servicios	1.303.422	1.056.474
251107	Prima de navidad	7.601	9.530
251109	Bonificaciones	1.121.518	968.263
251111	Aportes a riesgos laborales	27.285	22.774
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	36.446	36.446
251122	Aportes a fondos pensionales-Empleador	712.219	599.579
251123	Aportes a seguridad social en salud-Empleador	461.309	381.769
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	230.101	193.669
251125	Incapacidades	7.272	0
	NO CORRIENTE	8.507.530	7.329.725
27	Provisiones	8.507.530	7.329.725
2701	Litigios y demandas	8.507.530	7.329.725
270103	Administrativas	8.507.530	7.329.725
2790	Provisiones diversas	0	0
279015	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0
	TOTAL PASIVO INTERÉS MINORITARIO	62.114.555	26.132.054
	PATRIMONIO	52.448.047	42.066.104
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	52.448.047	42.066.104
3105	Capital fiscal	7.805.714	7.805.714
310506	Nación	7.805.714	7.805.714
3109	Resultado de ejercicios anteriores	34.385.784	35.007.981
310901	Utilidades o excedentes acumulados	68.231.816	68.106.409
310902	Pérdida o déficit acumulado	-33.846.032	-33.098.428
3110	Resultado del ejercicio	10.256.549	-747.590
311001	Excedente del ejercicio	10.256.549	0
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	0	-747.590
3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0
314503	Cuentas por cobrar	0	0
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	114.562.602	68.198.158



Código	CUENTA	dic-23 \$	dic-22 \$
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
81	Activos contingentes	66.416	249.139
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	65.436	248.160
812004	Administrativas	65.436	248.160
8190	Otros activos contingentes	979	979
819090	Otros activos contingentes	979	979
83	Deudoras de control	43.977.679	42.065.469
8315	Bienes y derechos retirados	40.152.331	38.236.593
831510	Propiedades, planta y equipo	34.593.036	36.760.540
831590	Otros bienes y derechos retirados	5.559.295	1.476.053
8347	Bienes entregados a terceros	3.603.795	3.603.795
834704	Propiedades, planta y equipo	3.603.795	3.603.795
8361	Responsabilidades en proceso	221.553	225.082
836101	Internas	221.553	225.082
89	Deudoras por contra (cr)	-44.044.094	-42.314.608
8905	Activos contingentes por contra	-66.416	-249.139
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-65.436	-248.160
890590	Otros activos contingentes por contra	-979	-979
8915	Deudoras de control por contra	-43.977.679	-42.065.469
891505	Mercancías entregadas en consignación	0	0
891506	Bienes y derechos retirados	-40.152.331	-38.236.593
891518	Bienes entregados a terceros	-3.603.795	-3.603.795
891521	Responsabilidades en proceso	-221.553	-225.082
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
91	Pasivos contingentes	1.275.209	1.873.707
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.216.009	1.814.507
912004	Administrativos	1.216.009	1.814.507
9190	Otros pasivos contingentes	59.200	59.200
919090	Otros pasivos contingentes	59.200	59.200
99	Acreedoras por contra (db)	-1.275.209	-1.873.707
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	-1.275.209	-1.873.707
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-1.216.009	-1.814.507
990590	Otros pasivos contingentes por contra	-59.200	-59.200

Ver Certificación anexa

BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA
CONTRERAS

Firmado digitalmente por BEATRIZ
PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Fecha: 2024.02.22 22:23:57 -05'00'

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS

Directora



Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCIA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

Contador

T.P No.98940-T

Código	CUENTAS	dic-23 \$	dic-22 \$
	INGRESOS	315.421.678	230.781.204
41	Ingresos fiscales	12.014	15.736
4110	No tributarios	12.014	15.736
411002	Multas	12.014	15.736
411004	Sanciones	0	0
44	Transferencias y subvenciones	489.208	110.051
4428	Otras transferencias	489.208	110.051
442803	Para gastos de funcionamiento	15.660	0
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de	87.432	110.051
442808	Donaciones	0	0
442821	Transferencias por asunción de deudas	140.494	0
442830	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	3.993	0
442890	Otras transferencias	241.629	0
47	Operaciones interinstitucionales	314.920.456	230.655.418
4705	Fondos recibidos	310.815.727	227.769.173
470508	Funcionamiento	116.616.243	98.973.893
470510	Inversión	194.199.484	128.795.281
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	4.104.729	2.886.245
472201	Cruce de cuentas	3.560.604	2.364.189
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	544.124	522.056
	GASTOS	306.505.783	234.412.566
51	De administración y operación	279.813.055	224.333.884
5101	Sueldos y Salarios	61.855.530	50.846.506
510101	Sueldos	56.313.342	46.312.415
510103	Horas extras y festivos	154.152	165.051
510105	Gastos de representación	242.723	212.449
510110	Prima técnica	2.131.759	1.774.017
510119	Bonificaciones	2.575.707	2.075.607
510123	Auxilio de transporte	254.980	170.150
510151	Estímulo a la eficiencia	20.000	5.000
510160	Subsidio de alimentación	162.867	131.817
5102	Contribuciones imputadas	1.588	0
510201	Incapacidades	1.588	0
5103	Contribuciones Efectivas	16.094.634	13.190.688
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	2.765.464	2.260.607
510303	Cotización a seguridad social en salud	5.402.111	4.405.762
510305	Cotización a riesgos laborales	324.069	262.399
510306	Cotización a entidades administradoras del régimen de prima media	2.592.514	62.390
510307	Cotización a entidades administradoras del ahorro individual	5.010.477	6.199.529
5104	Aportes sobre la nómina	3.458.620	2.827.564
510401	Aportes al ICBF	2.074.302	1.695.657
510402	Aportes al SENA	346.225	283.121
510403	Aportes al ESAP	346.224	283.121
510404	Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos	691.869	565.664
5107	Prestaciones sociales	24.566.710	19.762.483
510701	Vacaciones	4.732.949	3.651.841
510702	Cesantías	6.213.160	5.086.984
510704	Prima de vacaciones	3.147.309	2.517.477
510705	Prima de navidad	5.748.867	4.716.905
510706	Prima de servicios	2.800.653	2.286.619
510707	Bonificación especial de recreación	384.188	307.964
510790	Otras primas	1.539.584	1.194.693
5108	Gastos de personal diversos	530.598	261.994
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	285.526	261.994
510804	Dotación y suministro a trabajadores	245.072	0
510807	Gastos de viaje	0	0
510810	Viáticos	0	0
510890	Otros gastos de personal diverso	0	0
5111	Generales	172.584.309	136.769.923
511106	Estudios y proyectos	116.567.334	105.102.745
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	0,00	0
511113	Vigilancia y seguridad	6.992	1.202.718
511114	Materiales y suministros	3.091.179	1.254.037
511115	Mantenimiento	2.410.534	542.943
511117	Servicios públicos	1.989.182	2.646.112
511118	Arrendamiento operativo	2.705.041	2.323.729
511119	Viáticos y gastos de viaje	12.231.600	8.717.145
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	0

Código	CUENTAS	dic-23 \$	dic-22 \$
511122	Fotocopias	1.922	0
511123	Comunicaciones y transporte	24.756.104	8.714.271
511125	Seguros generales	998.385	1.039.817
511146	Combustibles y lubricantes	34.113	40.255
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.314.763	1.030.762
511150	Procesamiento de información	5.654	669.940
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	50.842	67.582
511156	Bodegaje	0	0
511159	Licencias	0	0
511164	Gastos legales	356	0
511165	Intangibles	0	2.786
511178	Comisiones	188.102	56.583
511179	Honorarios	0	0
511180	Servicios	6.232.206	3.358.498
511183	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	0	0
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	721.065	674.728
512001	Impuesto predial unificado	175.124	152.599
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	544.124	522.056
512010	Tasas	77	67
512011	Impuestos sobre vehículos automotores	0	0
512017	Intereses de mora	0	5
512034	Sobretasa ambiental	1.740	0
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	26.457.834	9.922.305
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	102.608	59.335
534790	Otras cuentas por cobrar	102.608	59.335
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	596.178	0
535101	Terrenos	406.002	0
535105	Edificaciones	190.176	0
5360	Depreciación propiedades, planta y equipo	15.174.590	2.717.485
536001	Edificaciones	479.527	412.579
536004	Maquinaria y equipo	9.840	77.344
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	132.294	173.761
536007	Equipo de comunicación y computación	1.485.459	1.178.925
536008	Equipo de transporte, tracción y elevación	13.940	3.000
536013	Bienes muebles en bodega	12.953.549	628.730
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	157	0
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	99.823	243.147
5366	Amortización de Activos Intangibles	8.613.553	2.293.585
536605	Licencias	7.781.599	2.043.827
536606	Softwares	831.955	249.758
5368	Provisión litigios y demandas	1.970.904	4.851.900
536803	Administrativas	1.970.904	4.851.900
5373	Provisiones diversas	0	0
537302	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	74.670	51.250
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	74.670	51.250
542319	Transferencia por asunción de deudas	74.670	51.250
57	Operaciones interinstitucionales	160.224	105.127
5720	Operaciones de enlace	160.224	105.127
572080	Recaudos	160.224	105.127
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	8.915.895	-3.631.361
48	OTROS INGRESOS	1.341.256	2.904.303
4802	Financieros	413.429	4.236
480220	Ganancia por bajas en cuentas de cuentas por pagar	411.029	0
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	2.400	4.236
480233	Otros intereses de mora	0	0
4806	Ajuste por diferencia en cambio	111.977	0
480690	Otros ajustes por diferencia en cambio	111.977	0
4808	Ingresos diversos	320.688	2.900.067
480825	Sobrantes	0	26
480826	Recuperaciones	0	2.900.041
480807	Aprovechamientos	0	0
480828	Indemnizaciones	9.519	0
480863	Reintegros	105.012	0
480866	Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores	176.515	0
480890	Otros ingresos diversos	29.642	0

Código	CUENTAS	dic-23 \$	dic-22 \$
4831	Reversión de provisiones	495.161	0
483101	Litigios y demandas	495.161	0
58	OTROS GASTOS	601	20.532
5802	Comisiones	0	0
580240	Comisiones servicios financieros	0	0
5804	Financieros	0	0
580439	Otros intereses de mora	0	0
5890	Otros gastos diversos	601	20.532
589012	Sentencias	0	0
589017	Pérdida por siniestro	0	419
589019	Pérdida por baja en cuenta de activos no financieros	601	1.679
589023	Aportes en organismos internacionales	0	0
589025	Multas y sanciones	0	18.434
	EXCEDENTE (DÉFICIT)	10.256.549	-747.590

Ver Certificación anexa

BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA
CONTRERAS

Firmado digitalmente
por BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA CONTRERAS
Fecha: 2024.02.22
22:24:21 -05'00'

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS

Directora



Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCIA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

Contador

T.P No.98940-T

Código	CUENTA	dic-23 \$	dic-22 \$
ACTIVO			
CORRIENTE		44.532.234.415,97	16.688.099.271,83
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	2.319.465.113,99	1.978.586.354,99
1105	Caja	0,00	0,00
110502	Caja menor	0,00	0,00
1110	Depósitos en instituciones financieras	2.319.465.113,99	1.978.586.354,99
111005	Cuenta corriente	2.319.465.113,99	1.978.586.354,99
13	Cuentas por cobrar	293.141.991,20	388.123.767,15
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.014.280,20	2.014.280,20
131102	Multas	2.014.280,20	2.014.280,20
1384	Otras cuentas por cobrar	291.127.711,00	386.109.486,95
138426	Pago por cuenta de terceros	277.206.613,00	349.535.315,95
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	0,00	0,00
138435	Otros intereses de mora	0,00	0,00
138451	Reembolso por concurrencia en el pago de cesantías retroactivas	1.880.595,00	8.142.006,00
138455	Reintegros	744.314,00	0,00
138490	Otras cuentas por cobrar	11.296.189,00	28.432.165,00
1385	Cuentas Por Cobrar de difícil recaudo	161.942.938,00	59.335.055,00
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	161.942.938,00	59.335.055,00
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-161.942.938,00	-59.335.055,00
138690	Otras cuentas por cobrar	-161.942.938,00	-59.335.055,00
19	Otros activos	41.919.627.310,78	14.321.389.149,69
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	4.648.951.867,35	2.697.492.572,79
190501	Seguros	636.442.283,46	126.255.560,00
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	149.940.000,00	0,00
190508	Mantenimiento	1.011.149.631,29	0,00
190513	Estudios y proyectos	1.006.761.676,58	2.009.000.000,00
190514	Bienes y servicios	1.828.998.319,02	562.237.012,79
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	15.659.957,00	0,00
1906	Avances y anticipos entregados	0,00	0,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	0,00	0,00
1908	Recursos entregados en administración	3.526.287.643,55	3.691.534.639,48
190801	En administración	3.526.287.643,55	3.691.534.639,48
1970	Activos Intangibles	44.205.192.187,64	10.361.809.929,81
197007	Licencias	27.730.184.217,17	7.418.002.853,81
197008	Softwares	16.475.007.970,47	2.943.807.076,00
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-10.460.804.387,76	-2.429.447.992,39
197507	Licencias	-9.825.426.142,56	-2.043.827.495,59
197508	Softwares	-635.378.245,20	-385.620.496,80
NO CORRIENTE		70.030.367.103,75	51.510.059.073,54
16	Propiedad, planta y equipo	70.030.367.103,75	51.510.059.073,54
1605	Terrenos	27.445.943.491,71	27.851.945.895,01
160501	Urbanos	13.825.789.859,00	13.825.789.859,00
160505	Terrenos de propiedad de terceros	13.620.153.632,71	14.026.156.036
1635	Bienes muebles en bodega	23.289.437.173,79	189.570.337,50
163501	Maquinaria y equipo	0,00	327.198,00
163503	Muebles, enseres y equipos de oficina	924.368.148,63	68.008.500,00
163504	Equipo de comunicación y computación	22.365.069.025,16	121.234.639,50
1637	Propiedad Planta y Equipo no Explotados	1.031.316.758,09	1.593.515.385,63
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	141.647.107,55	150.029.682,03
163710	Equipo de comunicación y computación	889.669.650,54	1.443.485.703,60
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	0,00
1640	Edificaciones	21.031.998.178,74	21.222.173.961,64

Código	CUENTA	dic-23 \$	dic-22 \$
164001	Edificios y casas	6.927.794.912,00	6.927.794.912,00
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	14.104.203.266,74	14.294.379.049,64
1655	Maquinaria y equipo	6.567.386,93	6.650.341,93
165511	Herramientas y accesorios	6.567.386,93	6.650.341,93
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	1.331.943.955,05	1.331.578.250,65
166501	Muebles y enseres	1.303.914.563,05	1.299.030.078,65
166502	Equipo y maquinaria de oficina	28.029.392,00	32.548.172,00
1670	Equipos de comunicación y computación	15.627.135.267,20	6.444.150.729,42
167001	Equipo de comunicación	805.400.856,64	1.986.078.157,11
167002	Equipo de computación	14.725.598.708,56	4.361.936.870,31
167007	Equipo de comunicación y computación propiedad de terceros	96.135.702,00	96.135.702,00
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	271.628.422,00	29.999.900,00
167508	Equipo transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	271.628.422,00	29.999.900,00
1685	Depreciación acumulada	-20.005.603.529,76	-7.159.525.728,24
168501	Edificaciones	-1.457.328.403,36	-968.398.852,69
168504	Maquinaria y Equipo	-5.764.705,84	-5.409.831,42
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-833.148.479,94	-880.480.981,56
168507	Equipo de comunicación y computación	-4.023.875.656,21	-3.799.504.820,76
168508	Equipo de transporte, tracción y elevación	-22.882.031,49	-8.941.636,63
168513	Bienes muebles en bodega	-12.787.288.069,74	-134.356.120,37
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-875.316.183,18	-1.362.433.484,82
	TOTAL ACTIVO	114.562.601.519,71	68.198.158.345,37
	PASIVO		
	CORRIENTE	53.607.024.510,88	18.802.329.008,37
24	Cuentas por pagar	43.459.998.560,88	9.807.029.771,37
2401	Adquisiciones de Bienes y Servicios Nales	35.559.530.227,49	6.358.442.688,32
240101	Bienes y servicios	29.852.003.113,52	1.987.346.833,60
240102	Proyectos de inversión	5.707.527.113,97	4.371.095.854,72
2407	Recursos a favor de terceros	67.794.144,00	41.024.155,00
240706	Cobro cartera de terceros	13.948.576,00	3.919.020,00
240720	Recaudos por clasificar	0,00	0,00
240722	Estampillas	42.354.854,00	27.795.622,00
240727	Retención a contratistas por aportes al sistema de seguridad social integri	0,00	0,00
240790	Otros recursos a través de terceros	11.490.714,00	9.309.513,00
2424	Descuentos de nómina	815.749.982,55	718.351.411,05
242401	Aportes a Fondos pensionales	298.527.390,00	239.355.836,00
242402	Aportes a seguridad social en salud	260.349.600,00	210.068.139,00
242404	Sindicatos	63.236,00	0,00
242405	Cooperativas	11.989.590,00	14.786.140,00
242406	Fondos de empleados	14.172.262,55	4.519.961,55
242407	Libranzas	203.575.333,00	199.738.286,00
242411	Embargos judiciales	7.027.716,00	14.512.560,50
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción AFC	20.044.855,00	35.370.488,00
242490	Otros descuentos de nómina	0,00	0,00
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.883.382.717,00	758.999.308,00
243603	Honorarios	1.854.471,00	13.745.442,00
243604	Comisiones	276.133,00	0,00
243605	Servicios	610.760.870,00	11.350.749,00
243606	Arrendamientos	7.351.857,00	4.886.271,00
243608	Compras	47.634.943,00	5.146.322,00
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	0,00	0,00
243615	Rentas de trabajo	419.374.449,00	399.740.252,00
243625	Impuesto a la ventas retenido	247.416.308,00	31.115.256,00
243626	Contratos de construcción	2.422.654,00	585.698,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	541.481.549,00	273.793.212,00
243630	Impuesto solidario por el COVID 19	0,00	0,00
243631	Aporte solidario voluntario por el COVID 19	0,00	0,00

Código	CUENTA	dic-23 \$	dic-22 \$
243690	Otras retenciones	4.809.483,00	18.636.106,00
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	0,00	0,00
244003	Impuesto predial unificado	0,00	0,00
244016	Impuesto sobre vehículos automotores	0,00	0,00
2460	Créditos judiciales	0,00	224.009.172,00
246002	Sentencias	0,00	224.009.172,00
2490	Otras cuentas por pagar	5.133.541.489,84	1.706.203.037,00
249025	Suscripción de acciones o participaciones	0,00	0,00
249027	Viáticos y gastos de viaje	0,00	0,00
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	0,00	0,00
249034	Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos y ESAP	86.374.500,00	72.718.000,00
249040	Saldos a favor de beneficiarios	3.041.035,00	4.870,00
249045	Multas y sanciones	0,00	0,00
249050	Aportes a ICBF y SENA	201.399.300,00	169.525.800,00
249051	Servicios públicos	118.894,00	404.800.244,96
249054	Honorarios	0,00	0,00
249055	Servicios	4.842.607.760,84	1.058.824.350,04
249058	Arrendamiento operativo	0,00	329.772,00
25	Beneficios a Empleados	10.147.025.950,00	8.995.299.237,00
2511	Beneficios a Empleados a corto plazo	10.147.025.950,00	8.995.299.237,00
251101	Nómina por pagar	0,00	0,00
251102	Cesantías	0,00	0,00
251104	Vacaciones	3.648.547.696,00	3.328.700.601,00
251105	Prima de vacaciones	2.591.306.294,00	2.398.095.835,00
251106	Prima de servicios	1.303.421.700,00	1.056.474.247,00
251107	Prima de navidad	7.600.593,00	9.529.572,00
251109	Bonificaciones	1.121.517.695,00	968.263.029,00
251111	Aportes a riesgos laborales	27.285.100,00	22.773.700,00
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	36.446.000,00	36.446.000,00
251122	Aportes a fondos pensionales-Empleador	712.218.753,00	599.578.653,00
251123	Aportes a seguridad social en salud-Empleador	461.309.000,00	381.768.500,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	230.101.200,00	193.669.100,00
251125	Incapacidades	7.271.919,00	0,00
	NO CORRIENTE	8.507.530.200,00	7.329.724.865,00
27	Provisiones	8.507.530.200,00	7.329.724.865,00
2701	Litigios y demandas	8.507.530.200,00	7.329.724.865,00
270103	Administrativas	8.507.530.200,00	7.329.724.865,00
2790	Provisiones diversas	0,00	0,00
279015	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,00	0,00
	TOTAL PASIVO INTERÉS MINORITARIO	62.114.554.710,88	26.132.053.873,37
	PATRIMONIO	52.448.046.808,83	42.066.104.472,00
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	52.448.046.808,83	42.066.104.472,00
3105	Capital fiscal	7.805.713.822,14	7.805.713.822,14
310506	Nación	7.805.713.822,14	7.805.713.822,14
3109	Resultado de ejercicios anteriores	34.385.784.133,96	35.007.980.912,69
310901	Utilidades o excedentes acumulados	68.231.816.315,92	68.106.409.053,82
310902	Pérdida o déficit acumulado	-33.846.032.181,96	-33.098.428.141,14
3110	Resultado del ejercicio	10.256.548.852,74	-747.590.262,83
311001	Excedente del ejercicio	10.256.548.852,74	0,00
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	0,00	-747.590.262,83
3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0,00	0,00
314503	Cuentas por cobrar	0,00	0,00
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	114.562.601.519,71	68.198.158.345,37

Código	CUENTA	dic-23 \$	dic-22 \$
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
81	Activos contingentes	66.415.573,00	249.138.985,00
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	65.436.462,00	248.159.874,00
812004	Administrativas	65.436.462,00	248.159.874,00
8190	Otros activos contingentes	979.111,00	979.111,00
819090	Otros activos contingentes	979.111,00	979.111,00
83	Deudoras de control	43.977.678.667,77	42.065.469.172,26
8315	Bienes y derechos retirados	40.152.331.413,09	38.236.593.024,73
831510	Propiedades, planta y equipo	34.593.036.049,66	36.760.539.702,31
831590	Otros bienes y derechos retirados	5.559.295.363,43	1.476.053.322,42
8347	Bienes entregados a terceros	3.603.794.578,34	3.603.794.578,34
834704	Propiedades, planta y equipo	3.603.794.578,34	3.603.794.578,34
8361	Responsabilidades en proceso	221.552.676,34	225.081.569,19
836101	Internas	221.552.676,34	225.081.569,19
89	Deudoras por contra (cr)	-44.044.094.240,77	-42.314.608.157,26
8905	Activos contingentes por contra	-66.415.573,00	-249.138.985,00
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-65.436.462,00	-248.159.874,00
890590	Otros activos contingentes por contra	-979.111,00	-979.111,00
8915	Deudoras de control por contra	-43.977.678.667,77	-42.065.469.172,26
891505	Mercancías entregadas en consignación	-4,26	0,00
891506	Bienes y derechos retirados	-40.152.331.408,83	-38.236.593.024,73
891518	Bienes entregados a terceros	-3.603.794.578,34	-3.603.794.578,34
891521	Responsabilidades en proceso	-221.552.676,34	-225.081.569,19
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
91	Pasivos contingentes	1.275.208.815,00	1.873.706.712,00
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.216.008.771,00	1.814.506.668,00
912004	Administrativos	1.216.008.771,00	1.814.506.668,00
9190	Otros pasivos contingentes	59.200.044,00	59.200.044,00
919090	Otros pasivos contingentes	59.200.044,00	59.200.044,00
99	Acreedoras por contra (db)	-1.275.208.815,00	-1.873.706.712,00
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	-1.275.208.815,00	-1.873.706.712,00
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-1.216.008.771,00	-1.814.506.668,00
990590	Otros pasivos contingentes por contra	-59.200.044,00	-59.200.044,00

Ver Certificación anexa

Firmado digitalmente
por BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA
CONTRERAS
Fecha: 2024.02.22
22:24:43 -05'00'

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS

Directora

Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCIA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

Contador

T.P No.98940-T

Código	CUENTAS	dic-23 \$	nov-22 \$
	INGRESOS	315.421.677.813,49	230.781.204.487,82
41	Ingresos fiscales	12.014.302,77	15.735.644,00
4110	No tributarios	12.014.302,77	15.735.644,00
411002	Multas	12.014.302,77	15.735.644,00
411004	Sanciones	0,00	0,00
44	Transferencias y subvenciones	489.207.708,15	110.050.795,59
4428	Otras transferencias	489.207.708,15	110.050.795,59
442803	Para gastos de funcionamiento	15.659.957,00	0,00
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de g	87.432.000,00	110.050.795,59
442808	Donaciones	0,00	0,00
442821	Transferencias por asunción de deudas	140.493.959,15	0,00
442830	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	3.993.270,00	0,00
442890	Otras transferencias	241.628.522,00	0,00
47	Operaciones interinstitucionales	314.920.455.802,57	230.655.418.048,23
4705	Fondos recibidos	310.815.727.096,57	227.769.173.331,23
470508	Funcionamiento	116.616.243.029,72	98.973.892.568,04
470510	Inversión	194.199.484.066,85	128.795.280.763,19
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	4.104.728.706,00	2.886.244.717,00
472201	Cruce de cuentas	3.560.604.455,00	2.364.188.542,00
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	544.124.251,00	522.056.175,00
	GASTOS	306.505.782.844,33	234.412.565.889,42
51	De administración y operación	279.813.054.817,13	224.333.883.934,58
5101	Sueldos y Salarios	61.855.530.468,00	50.846.505.566,00
510101	Sueldos	56.313.342.473,00	46.312.414.577,00
510103	Horas extras y festivos	154.152.167,00	165.051.191,00
510105	Gastos de representación	242.722.583,00	212.448.586,00
510110	Prima técnica	2.131.759.364,00	1.774.017.251,00
510119	Bonificaciones	2.575.707.275,00	2.075.606.943,00
510123	Auxilio de transporte	254.979.599,00	170.150.391,00
510151	Estímulo a la eficiencia	20.000.000,00	5.000.000,00
510160	Subsidio de alimentación	162.867.007,00	131.816.627,00
5102	Contribuciones imputadas	1.587.684,95	0,00
510201	Incapacidades	1.587.684,95	0,00
5103	Contribuciones Efectivas	16.094.634.258,00	13.190.687.658,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	2.765.463.500,00	2.260.607.300,00
510303	Cotización a seguridad social en salud	5.402.111.279,00	4.405.761.609,00
510305	Cotización a riesgos laborales	324.069.100,00	262.399.200,00
510306	Cotización a entidades administradoras del régimen de prima media	2.592.513.700,00	62.390.453,00
510307	Cotización a entidades administradoras del ahorro individual	5.010.476.679,00	6.199.529.096,00
5104	Aportes sobre la nómina	3.458.620.200,00	2.827.563.500,00
510401	Aportes al ICBF	2.074.301.900,00	1.695.656.600,00
510402	Aportes al SENA	346.224.800,00	283.121.400,00
510403	Aportes al ESAP	346.224.100,00	283.121.400,00
510404	Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos	691.869.400,00	565.664.100,00

Código	CUENTAS	dic-23	nov-22
		\$	\$
5107	Prestaciones sociales	24.566.709.813,00	19.762.482.926,00
510701	Vacaciones	4.732.948.505,00	3.651.840.985,00
510702	Cesantías	6.213.159.725,00	5.086.984.117,00
510704	Prima de vacaciones	3.147.309.387,00	2.517.477.105,00
510705	Prima de navidad	5.748.867.057,00	4.716.904.665,00
510706	Prima de servicios	2.800.653.004,00	2.286.618.565,00
510707	Bonificación especial de recreación	384.188.126,00	307.964.469,00
510790	Otras primas	1.539.584.009,00	1.194.693.020,00
5108	Gastos de personal diversos	530.598.357,97	261.993.794,07
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	285.526.248,00	261.993.794,07
510804	Dotación y suministro a trabajadores	245.072.109,97	0,00
510807	Gastos de viaje	0,00	0,00
510810	Viáticos	0,00	0,00
510890	Otros gastos de personal diverso	0,00	0,00
5111	Generales	172.584.308.624,21	136.769.922.955,51
511106	Estudios y proyectos	116.567.334.319,13	105.102.745.289,72
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	0,00	0,00
511113	Vigilancia y seguridad	6.991.973,00	1.202.718.195,67
511114	Materiales y suministros	3.091.178.754,86	1.254.036.901,45
511115	Mantenimiento	2.410.533.820,84	542.943.396,61
511117	Servicios públicos	1.989.182.110,67	2.646.111.722,66
511118	Arrendamiento operativo	2.705.041.467,26	2.323.728.880,12
511119	Viáticos y gastos de viaje	12.231.599.739,56	8.717.144.870,20
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0,00	0,00
511122	Fotocopias	1.922.250,00	0,00
511123	Comunicaciones y transporte	24.756.103.821,84	8.714.270.551,64
511125	Seguros generales	998.384.648,29	1.039.817.068,00
511146	Combustibles y lubricantes	34.113.316,28	40.255.164,02
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.314.763.075,38	1.030.762.328,04
511150	Procesamiento de información	5.653.690,00	669.939.772,00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	50.841.912,62	67.581.687,53
511156	Bodegaje	0,00	0,00
511159	Licencias	0,00	0,00
511164	Gastos legales	355.942,00	0,00
511165	Intangibles	0,00	2.786.000,00
511178	Comisiones	188.101.952,76	56.583.406,38
511179	Honorarios	0,00	0,00
511180	Servicios	6.232.205.829,72	3.358.497.721,47
511183	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	0,00	0,00
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	721.065.411,00	674.727.535,00
512001	Impuesto predial unificado	175.124.160,00	152.598.960,00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	544.124.251,00	522.056.175,00
512010	Tasas	77.000,00	67.000,00
512011	Impuestos sobre vehículos automotores	0,00	0,00
512017	Intereses de mora	0,00	5.400,00
512034	Sobretasa ambiental	1.740.000,00	0,00
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	26.457.833.613,64	9.922.305.359,33
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	102.607.883,00	59.335.055,00
534790	Otras cuentas por cobrar	102.607.883,00	59.335.055,00
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	596.178.187,20	0,00
535101	Terrenos	406.002.403,30	0,00
535105	Edificaciones	190.175.783,90	0,00

Código	CUENTAS	dic-23	nov-22
		\$	\$
5360	Depreciación propiedades, planta y equipo	15.174.589.795,39	2.717.485.325,34
536001	Edificaciones	479.527.028,34	412.578.511,05
536004	Maquinaria y equipo	9.840.350,75	77.343.751,94
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	132.294.365,73	173.760.597,03
536007	Equipo de comunicación y computación	1.485.459.314,33	1.178.925.224,93
536008	Equipo de transporte, tracción y elevación	13.940.394,87	2.999.989,92
536013	Bienes muebles en bodega	12.953.548.915,33	628.730.274,06
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	156.753,48	0,00
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	99.822.672,57	243.146.976,41
5366	Amortización de Activos Intangibles	8.613.553.484,05	2.293.585.243,99
536605	Licencias	7.781.598.646,97	2.043.827.495,59
536606	Softwares	831.954.837,08	249.757.748,40
5368	Provisión litigios y demandas	1.970.904.264,00	4.851.899.735,00
536803	Administrativas	1.970.904.264,00	4.851.899.735,00
5373	Provisiones diversas	0,00	0,00
537302	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,00	0,00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	74.670.297,00	51.249.978,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	74.670.297,00	51.249.978,00
542319	Transferencia por asunción de deudas	74.670.297,00	51.249.978,00
57	Operaciones interinstitucionales	160.224.116,56	105.126.617,51
5720	Operaciones de enlace	160.224.116,56	105.126.617,51
572080	Recaudos	160.224.116,56	105.126.617,51
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	0,00	0,00
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	0,00	0,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	8.915.894.969,16	-3.631.361.401,60
48	OTROS INGRESOS	1.341.255.504,74	2.904.303.089,61
4802	Financieros	413.429.148,78	4.236.443,95
480220	Ganancia por bajas en cuentas de cuentas por pagar	411.028.659,06	0,00
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	2.400.489,72	4.236.443,95
480233	Otros intereses de mora	0,00	0,00
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	111.977.204,94	0,00
480690	Otros ajustes por diferencia en cambio	111.977.204,94	0,00
4808	Ingresos diversos	320.688.102,02	2.900.066.645,66
480825	Sobrantes	0,00	25.540,00
480826	Recuperaciones	0,00	2.900.041.105,66
480807	Aprovechamientos	0,50	0,00
480828	Indemnizaciones	9.518.713,00	0,00
480863	Reintegros	105.011.996,97	0,00
480866	Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores	176.515.021,55	0,00
480890	Otros ingresos diversos	29.642.370,00	0,00
4831	Reversión de provisiones	495.161.049,00	0,00
483101	Litigios y demandas	495.161.049,00	0,00
58	OTROS GASTOS	601.621,16	20.531.950,84
5802	Comisiones	0,00	0,00
580240	Comisiones servicios financieros	0,00	0,00

Código	CUENTAS	dic-23	nov-22
		\$	\$
5804	Financieros	300,00	0,00
580439	Otros intereses de mora	300,00	0,00
5890	Otros gastos diversos	601.321,16	20.531.950,84
589012	Sentencias	0,00	0,00
589017	Pérdida por siniestro	0,00	419.250,37
589019	Pérdida por baja en cuenta de activos no financieros	601.321,16	1.678.837,47
589023	Aportes en organismos internacionales	0,00	0,00
589025	Multas y sanciones	0,00	18.433.863,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT)	10.256.548.852,74	-747.590.262,83

Ver Certificación anexa

BEATRIZ PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Firmado digitalmente por BEATRIZ PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Fecha: 2024.02.22 22:25:04 -05'00'

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS

Directora



Firmado digitalmente por EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

Contador

T.P No.98940-T



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA DANE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE de 2023
(Cifras en pesos)



SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	<u>42.066.104.472,00</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2023	10.381.942.336,84
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	<u>52.448.046.808,83</u>

VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>10.381.942.336,84</u>
INCREMENTOS:	11.004.139.115,56
CAPITAL FISCAL	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	11.004.139.115,56
DISMINUCIONES:	-622.196.778,73
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	-622.196.778,73

BEATRIZ PIEDAD URDINOLA CONTRERAS
Firmado digitalmente por
BEATRIZ PIEDAD
URDINOLA CONTRERAS
Fecha: 2024.02.22 22:25:23
-05'00'

B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS

Directora

Firmado digitalmente
por EDGAR CAMILO
GARCIA VALDERRAMA

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

Contador

T.P No.98940-T



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA-DANE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en miles de pesos colombianos)

DEL 1°. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

1. Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones.....	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	9
2.1. Bases de medición	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	12
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	13
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	13
3.1. Juicios.....	13
3.2. Estimaciones y supuestos.....	14
3.3. Correcciones contables	14
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	16
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	16
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	37
5.1. Depósitos en instituciones financieras	37
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	39
7.1. Cuentas por cobrar multas y sanciones.....	40
7.2. Otras cuentas por cobrar.....	41
NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	49
10.1. propiedad planta y equipo.....	52
10.2. Relación detallada PPYE.....	55
10.3. Estimaciones.....	59
NOTA 14. INTANGIBLES	60
14.1. detalle intangibles y amortizaciones.....	62
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	66
16.1. bienes y servicios pagados por anticipado.....	66
16.2. detalle recursos entregados en administración.....	71

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	74
21.1. Adquisición de bienes y servicios.....	75
21.2. Proyectos de Inversión	75
21.3. Recursos a favor de terceros	77
21.4. Estampillas.....	77
21.5. Otros recursos	78
21.6. Descuentos de nómina	79
21.7. Retenciones en la fuente.....	83
21.8 otras cuentas por pagar	84
NOTA 22. Beneficios a empleados	87
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	88
NOTA 23. Provisiones.	94
23.1. Litigios y demandas	95
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	96
25.1. Activos contingentes	96
25.2. Pasivos contingentes.....	97
NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN	101
26.1. Deudoras.....	101
26.1.1. Litigios y mecanismos alternativos.....	101
26.1.2. Bienes y derechos.....	102
26.1.3 Bienes entregados a terceros.....	102
26.2. Acreedoras	103
NOTA 27. PATRIMONIO	104
27.1. Capital fiscal.....	103
27.2. Utilidades de ejercicios anteriores.....	107
27.3. Utilidades del ejercicio.....	107
NOTA 28. INGRESOS	106
28.1. Ingresos fiscales.....	106
28.2. Transferencias y subvenciones.....	110
28.3. Operaciones inter institucionales.....	112
28.4. Otros ingresos.....	114
29. GASTOS	120

29.1. Gastos de administración y operación.....	120
29.1.1 Sueldos y salarios.....	120
29.1.2 Contribuciones.....	121
29.1.3 Aportes sobre nómina.....	124
29.1.4 Prestaciones sociales.....	125
29.1.5 Gastos de personal diversos.....	126
29.1.6 Gastos generales.....	127
29.1.7 Impuestos contribuciones y tasas.....	142
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	140
29.3. Transferencias y subvenciones	144
29.4. Operaciones interinstitucionales.....	145
29.5. Otros gastos.....	150

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE, es una persona Jurídica de derecho público, que funciona como Departamento Administrativo del Orden Nacional, con régimen legal propio, con autonomía administrativa, patrimonial y técnica.

Fue creado mediante el Decreto 2666 de octubre 14 de 1953. Posteriormente fue reorganizado con los decretos Nos. 2118/92 y 1151/2000. El 28 de enero de 2004 mediante Decreto 262 se modificó el objetivo y las funciones generales del Departamento.

El Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, presentó al Departamento Administrativo de la Función Pública el estudio técnico de que tratan el artículo 41 de la Ley 443 de 1998 y los artículos 148 y 155 del Decreto 1572 de 1998, modificado por el Decreto 2504 de 1998, para efectos de establecer la planta de personal del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, encontrándolo ajustado técnicamente, emitiendo en consecuencia, concepto previo favorable, reglamentándolo mediante Decreto 262 del 28 de enero de 2004, además de los Decretos 111 del 25 de enero de 2022 por el cual se modifica la estructura del Departamento Administrativo Nacional de Estadística - DANE y se dictan otras disposiciones y 112 del 25 de enero de 2022 por el cual se modifica la planta de personal de Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE y se dictan otras disposiciones

El Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, cuenta con dos entidades adscritas, a saber:

- Instituto Geográfico Agustín Codazzi
- Fondo Rotatorio del DANE – FONDANE

El Departamento Administrativo Nacional de estadística – DANE, tiene su domicilio principal en la carrera 59 No 26-70, de la ciudad de Bogotá, D. C. denominada DANE -CENTRAL y realiza sus funciones en el país a través de seis (6) direcciones territoriales a saber:

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

La abreviatura NICSP define las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público cuya aplicación, la Contaduría General de la Nación, mediante Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones, incorporó como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está integrado por el Marco Conceptual para la preparación y presentación de información financiera, las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, los procedimientos contables, las guías de aplicación, el Catálogo General de Cuentas, y la Doctrina Contable Pública.

Igualmente, la Contaduría General de la Nación (CGN), atendiendo la clasificación de las entidades, emitida por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas conforme a los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas, presenta la lista de entidades que están sujetas al Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones entre las que se encuentra El Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE, Resolución 285 del 5 de septiembre de 2023 “Por la cual se modifican las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”.

Igualmente, en el marco normativo se atienden la Resolución No 238 de 2021 “Por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno” y Resolución No 218 de 2021 “Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”, Resolución 417 del 6 de diciembre de 2023 “ por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”.

Resolución No 195 de 2021 “Por la cual se modifica el artículo 5º de la Resolución 354 de 2007, modificado por el artículo 2º de la Resolución 156 de 2018, respecto al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública”

OBJETIVOS

De acuerdo con el Artículo 59 de la Ley 489 de 1998 y el Decreto 262 del 28 de enero de 2004 establece: “El Departamento Administrativo Nacional de Estadística - DANE, tiene como objetivos garantizar la producción, disponibilidad y calidad de la información estadística estratégica, y dirigir, planear, ejecutar, coordinar, regular y evaluar la producción y difusión de información oficial básica” y el Decreto 111 del

25 de enero de 2022 “Por la cual se modifica la estructura del Departamento Administrativo Nacional de Estadística -DANE y se dictan otras disposiciones”.

Líneas estratégicas

1. Difusión y acceso a la información

Promover la difusión, comunicación y desarrollo de la cultura estadística a nivel nacional y territorial, así como los canales de acceso y uso de la información por parte de los grupos de interés.

2. Estadísticas para la visibilización de las inequidades

Producir información estadística detallada a partir del uso de fuentes tradicionales, alternativas y de registros administrativos que contribuyan a visibilizar las inequidades con enfoque diferencial, territorial e inter seccional.

3. Fortalecimiento de la producción estadística a partir de la innovación y la gestión tecnológica

Responder a las necesidades de información estadística, optimizando la función de producción desde la innovación y el fortalecimiento de la capacidad técnica y tecnológica de la Entidad a nivel nacional y territorial.

4. Fortalecimiento de la gestión institucional y el modelo organizacional

Asegurar la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, orientado a resultados, al relacionamiento Estado – ciudadano; el fortalecimiento del talento humano y la gestión de capacidades e innovación.

5. Un Sistema Estadístico Nacional - SEN coordinado

Dirigir y regular la actividad estadística nacional y territorial, para asegurar la producción y el aprovechamiento de la información, promoviendo la articulación y cooperación entre los componentes del SEN.

6. Un catastro multipropósito que aporte a la creación de valor público

Liderar la articulación intersectorial para la implementación del Catastro Multipropósito como base para la toma de decisiones de política pública sobre ordenamiento productivo, distribución de la tierra y cierre de brechas sociales.

MISIÓN

Producir y difundir información estadística oficial, como bien público, con altos estándares de calidad y rigor técnico para la toma de decisiones a nivel nacional y territorial, que contribuyan a la consolidación de un Estado con justicia social, económica y ambiental.

VISIÓN

En 2026 el DANE se consolidará como un referente nacional e internacional en la producción de información estadística oficial a partir de la transformación digital, con principios éticos, procesos innovadores, altos estándares de calidad, con un enfoque colectivo e intersectorial para la visibilización de las inequidades sociales, económicas y ambientales del país

1.3 Base normativa y periodo cubierto

El DANE aplica el marco contable dispuesto en la Resolución 533 de octubre de 2015, modificada por las resoluciones 113 de 2016, 693 de 2016, y 484 de 2017, 167 de 2020, 218 de 2020 emitidas por la Contaduría General de la Nación – CGN, para el año 2017 el marco técnico normativo aplicable fue el dispuesto en el régimen de contabilidad Pública, adoptado mediante la resolución 354 de 2007, 193 y 706 de 2016, 441 de 2019, 193 de 220 y 195 de 2021, resolución 211 del 9 de diciembre de 2021, Resolución 285 del 5 de septiembre de 2023 “Por la cual se modifican las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”, Resolución 417 del 6 de diciembre de 2023 “ por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”, Resolución 193 del 5 de mayo de 2016 “por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

La organización del proceso contable del DANE está compuesta por una Entidad Contable Pública a nivel nacional 04-01-01 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

2.1 Bases de medición

Las principales políticas y bases contables aplicadas en la preparación de los estados financieros del Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE se detallan a continuación:

Los estados financieros del DANE 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.

En consecuencia, los estados financieros del DANE han sido preparados aplicando el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, contenidas en el marco normativo dispuesto en el anexo de la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, cuya aplicación rige a partir del 1 de enero de 2018, mientras que para el año 2017 el marco técnico normativo aplicable fue el dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la resolución 354 de 2007, expedición de la nueva versión del Marco conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adoptado por la UAE – Contaduría General de la Nación mediante Resolución 211 del 9 de diciembre de 2021, Resolución 285 del 5 de septiembre de 2023 “Por la cual se modifican las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”, Resolución 417 del 6 de diciembre de 2023 “ por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno”, Resolución 193 del 5 de mayo de 2016 “por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable.

El DANE registra sus operaciones financieras en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF NACIÓN, que administra el Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante los Decretos 178 del 29 de enero de 2003 y el 2674 del 21 de diciembre de 2012, los cuales reglamentaron al SIIF, “como un sistema que coordina, centraliza y estandariza la gestión financiera pública nacional, con el fin de proporcionar una mayor eficiencia y seguridad en el uso de los recursos del Presupuesto General de la Nación, y de brindar información oportuna y confiable”, el presente Decreto deroga los Decretos 2789 de 2004 y 4318 de 2006.

Adicionalmente, y dando cumplimiento al párrafo del artículo 2.9.1.1.6 , alcance de la información registrada en el SIIF Nación del Decreto 168 de 2015, por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, expresa que “las aplicaciones administradas por las entidades y órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación, empleadas para registrar negocios no previstos en el SIIF Nación, servirán como auxiliares de los códigos contables que conforman los estados contables. Dicha información hará parte integral del -Sistema Integrado de Información (SIIF) Nación, así:

La propiedad planta y equipo en el aplicativo de detalle administrado por el Área Administrativa -GIT Almacén e Inventarios nombrado como SAI para el registro del detalle de los bienes devolutivos y el SAE para el registro del detalle de los bienes de consumo.

Para el registro de la provisión de litigios y demandas EL DANE 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.

El DANE registra los movimientos de los beneficios a empleados y liquidación de parafiscales en el aplicativo de detalle llamado KACTUS administrado por el Área de Gestión Humana.

- **BASES DE CONTABILIZACIÓN Y MEDICIÓN**

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

- **ESENCIA SOBRE FORMA, IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

El DANE 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 el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

- **HECHOS POSTERIORES**

El DANE 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.

- **CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES**

Para el año 2023, no se presentan cambios en las políticas contables aplicables a las entidades de gobierno. Hasta el 2017 se aplicó el Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 354 de 2007, y atendiendo los lineamientos de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, el DANE empieza a aplicar el Nuevo Marco de Regulación Contable NICSP a partir del 1 enero de 2018.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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

En concordancia con el artículo 1 de la Resolución 693 de 2016, el cual modifica el artículo 4 de la Resolución 533 de 2015 y de acuerdo con el párrafo 1 del artículo 2 de la Resolución 484 de 2017 modificada mediante Resolución 033 de 2020 de la Contaduría General de la Nación – CGN, las Entidades de Gobierno están obligadas a presentar, con corte a diciembre de 2023, la presente información:

- a. Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2023
- b. Estado de Resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023
- c. Estado de cambios en el patrimonio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023.
- d. Las notas a los estados financieros
- e. Flujo de efectivo N/A

El Estado de Flujo de Efectivo no se presenta en este informe dado que la resolución No. 033 del 10 de febrero del 2020, la resolución 036 de 2021 de CGN, fueron derogadas mediante resolución 283 del 11 de octubre 2022 y resuelve:

ARTÍCULO 1°. Modificar el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015 “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”, en el literal d) del subtítulo “Primer periodo de aplicación”, en relación con el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo, el cual quedará así:

“d. La presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida

El Estado de Situación Financiera presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera del DANE a 31 de diciembre de 2023 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 DANE, presenta las partidas de ingresos, gastos y costos, teniendo en cuenta la naturaleza de cada uno de los grupos.

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 el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, un resumen de políticas contables más significativas, detalle de la información presentada en los estados financieros, y otras revelaciones tales como: 1. Pasivos contingentes y compromisos contractuales no reconocidos, 2. Revelaciones de información no financiera y 3. Corrección de ejercicios anteriores. Igualmente, estas notas se presentan de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 emitida por la Contaduría General de la Nación -CGN.

El DANE 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 trimestral se realiza por transmisión electrónica a la Contaduría General de la Nación - CGN por el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública -CHIP en pesos y en copia electrónica los Estados Contables Certificados en miles de pesos, que permanecen en archivo de la Entidad de manera trimestral.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

- a. 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.
- b. Los saldos y transacciones denominados en monedas diferentes al peso colombiano se consideran en moneda extranjera convertidos al peso colombiano.
- c. Las partidas en moneda extranjera se re expresar utilizando la tasa de cambio en la fecha de cierre del periodo.

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

3.1 Juicios

La determinación de los resultados del ejercicio y del patrimonio del DANE, y de conformidad a las políticas contables aplicadas, requiere en algunos casos hacer juicios, estimaciones, y supuestos por parte de la administración, que se basan en la experiencia histórica y otros factores relevantes para determinar la información contable y financiera de la Entidad.

Dentro de las principales estimaciones utilizadas para cuantificar activos, pasivos, ingresos y gastos, tenemos:

- a. La vida útil de propiedades, planta y equipos.
- b. Los compromisos y contingencias.

3.2 Estimaciones y supuestos

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por El DANE para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse.

Lo anterior 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.

El DANE realiza cada año, 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.

Resolución No 238 de 2021 "Por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno"

Cuando El DANE realice un cambio en una estimación contable, revelará lo siguiente:

- a. La naturaleza del cambio,
- b. El valor del cambio en una estimación contable que haya producido efectos en el periodo actual o que se espere los produzca en periodos futuros y;
- c. La justificación de la no revelación del efecto en periodos futuros.

3.3 Correcciones contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros del DANE, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba

disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la Publicación de los estados financieros.

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

En caso de errores de periodos anteriores que sean materiales, para efectos de presentación, El DANE re expresará de manera retroactiva la información comparativa afectada por el error. Si el error ocurrió con antelación al periodo más antiguo para el que se presente información, se re expresará los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio para el periodo más antiguo para el que se presente información, de forma que los estados financieros se presenten como si los errores no se hubieran cometido nunca.

Cuando, para efectos de presentación, sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo más antiguo para el que se presente información, El DANE re expresará la información desde la fecha en la cual dicha re-expresión sea practicable, o de forma prospectiva si no es practicable hacer el re expresión.

En caso de errores de periodos anteriores que sean inmateriales no se requerirá su re-expresión retroactiva.

De acuerdo con la Resolución 533 de 2015, cuando El DANE corrija errores materiales de periodos anteriores, presentará los efectos en el estado de cambios en el patrimonio del periodo. Cuando El DANE efectúe una corrección de errores de periodos anteriores revelará lo siguiente:

- a. La naturaleza del error de periodos anteriores,
- b. El valor del ajuste para cada periodo anterior presentado, si es posible,
- c. El valor del ajuste al principio del periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información,
- d. Una justificación de las razones por las cuales no se realizará una re-expresión retroactiva por efecto de la corrección del error.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Para el DANE el riesgo al que se encuentra principalmente expuesto es la adopción inapropiada de los marcos normativos y conceptuales expedidos por los órganos rectores, los cuales afectan directamente los estados financieros de la Entidad.

De acuerdo con lo anterior, se han establecido una serie de controles preventivos para los instrumentos financieros, enmarcados en el Manual de Políticas Contables del DANE, realizando la verificación, validación y análisis de la información contable y financiera.

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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

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

- Efectivo en depósitos en bancos ya sea en cuentas corrientes o cuentas de ahorro a la vista, las cuales se medirán inicialmente por el valor del depósito que figure en el documento de consignación bancaria o en el reporte del extracto emitido por la entidad financiera donde se constate la respectiva consignación,
- El DANE 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 de cambio de contado será la de la fecha de transacción.

El manejo del dinero de caja menor se hará a través de una cuenta corriente. No obstante, se podrá manejar en efectivo hasta cinco (5) salarios mínimos legales mensuales vigentes. Una vez suscrita la

Resolución de constitución de la caja menor se registrará su creación en el Sistema Integrado de Información Financiera –SIIF Nación al igual que el registro de la gestión financiera previa expedición del Certificado de Disponibilidad Presupuestal - CDP.

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

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

El arqueo de caja menor lo realizará el Grupo Interno de Trabajo 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 Grupo Interno de Trabajo de Contabilidad, quien realizará el registro y contabilización de las partidas conciliatorias y ajustes a estas.

CUENTAS POR COBRAR

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

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

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

El retiro o baja de una cuenta por cobrar se determina:

- a. Cuando expiren los derechos,
- b. se renuncie a ellos, y
- c. se transfieran los riesgos y ventajas.

Se reconocerá un deterioro de las cuentas por cobrar cuando:

- a. Se evidencian dificultades financieras por parte del deudor,
- b. haya incumplimiento de las cláusulas contractuales, y
- 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.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El DANE reconoce dentro del rubro propiedad, planta y equipo los activos muebles e inmuebles utilizados para la producción de bienes, prestación de servicios y propósitos administrativos (incluidos los inmuebles culturales), estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Se incluyen las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo de forma separada.
- Construcciones y edificaciones (Edificios).
- Propiedades de Inversión, cuyo valor razonable no pueda medirse en forma fiable sin costo desproporcionado.
- Equipos de computación, telecomunicaciones y de comunicación.
- Activos corporativos o de uso administrativo.
- Maquinaria y equipo.
- Bienes recibidos en arrendamiento financiero.
- Equipo de transporte, tracción y elevación.

El DANE reconocerá un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo, cuando sea controlado por la entidad, en este evento se incluyen los bienes recibidos en comodato.

Requisitos para recibir bienes en comodato:

- a. Se tenga el derecho a usar el bien para prestar servicios,
- b. se tenga el derecho a ceder el bien, para que un tercero lo use,
- c. el costo de adquisición pueda ser medido con fiabilidad, y
- d. se espere que el elemento pueda ser usado por más de un (1) año.

El control de un bien mueble e inmueble se tiene cuando:

- a. Se tiene la titularidad legal del bien mueble mediante factura o documento equivalente, y para un bien inmueble, mediante escritura pública,
- b. Se tiene el acceso al bien o la capacidad de negar o restringir el uso a un tercero.
- c. La forma de garantizar que el bien se use para los fines previstos,
- d. La existencia de un derecho exigible o garantía sobre el potencial de servicio o sobre la capacidad de generar beneficios económicos derivados del bien.

Se reconocen los equipos de cómputo, comunicaciones y telecomunicaciones como propiedades, planta y equipo cuando su costo sea superior a cinco (5) SMMLV y cumpla con la condición de reconocimiento definida en esta política.

Tratándose de los equipos de tecnología o de cómputo, cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, deben ser registrados como un mayor valor del activo.

El DANE, puede obtener y reconocer un activo cuando:

- a. Reciba bienes inmuebles o muebles producto de una transacción de intercambio debidamente soportada.
- b. Reciba bienes inmuebles o muebles producto de una transacción sin contraprestación.

Se establece que la medición inicial de un activo será por el precio de adquisición más los desembolsos necesarios como impuestos, costos de instalación, descuentos o rebajas en el precio de adquisición etc.

El DANE llevará directamente al gasto:

- a. Bienes cuya utilización supere un (1) año, y que su valor de adquisición es inferior a cinco (5) SMLMV.
- b. Bienes cuya utilización supere un (1) año, pero no se espera recibir beneficios económicos de ellos o no prestan un apoyo administrativo.

MEDICIÓN POSTERIOR DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

La medición posterior de los bienes será con base en el costo de adquisición menos (-) la depreciación acumulada (-) el deterioro acumulado.

Respecto al avalúo de bienes inmuebles, establecido en el Manual de Políticas Contables del DANE, se hará cada cinco (5) años, o cuando se evidencie un cambio de valor positivo o negativo superior al 15% de su valor en libros.

Las adiciones y mejoras a los bienes muebles e inmuebles se reconocerán como un mayor valor del activo cuando se evidencie que incrementan la vida útil del bien.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se hará desde el momento que el bien se adquiera y no cesará cuando el activo este sin utilizar, o se haya retirado el uso del activo.

El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto de ese periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos, como inventarios o activos intangibles.

Las vidas útiles pueden ser diferentes, de acuerdo con los avalúos de los bienes inmuebles, la depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y la distribución se hará a lo largo de la vida útil.

MÉTODOS DE DEPRECIACIÓN

El método depreciación es Línea Recta.

Los activos considerados como de menor cuantía serán los equivalentes a menos de cinco (5) SMLMV y por lo tanto la depreciación se reconocerá de manera inmediata en el periodo en el cual fueron adquiridos.

El DANE calculará la depreciación para cada activo individualmente y se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual, de tal manera que al final de la vida útil del activo el valor en libros será el valor residual.

El siguiente cuadro establece el método de depreciación y la vida útil de las propiedades, planta y equipo del DANE

Depreciación y vida útil de Propiedades, planta y equipo.

ACTIVO (clase)	DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL
Edificaciones.	Línea Recta (años)	De acuerdo Avalúo
Muebles y Enseres.	Línea Recta (años)	De 5 a 10 años
Maquinaria y Equipo.	Línea Recta (años)	i) Maquinaria de 10 a 15 años
		ii) Equipos audiovisuales de 3 a 5 años
		iii) Equipos de telecomunicación de 3 a 5 años
Equipos de Cómputo	Línea Recta (años)	De 3 a 5 años
Equipos de Comunicaciones	Línea Recta (años)	De 5 a 10 años
Equipo de Transporte	Línea Recta (años)	Entre 10 y 15 años

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Documento Manual de Políticas Contables del DANE.

ACTIVOS INTANGIBLES DANE

Reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables, Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware, y surgen de acuerdos vinculantes, incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.
- Que sean controlables, cuando puede obtener el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicios y le permite a la entidad disminuir sus costos o gastos, o le permite a la entidad mejorar la prestación de servicios
- Que su valor pueda ser medido fiable y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor, o existe evidencia de transacciones para el activo o similares, o cuando la estimación del valor depende de variables que se pueden medir en términos monetarios. No se espera venderlos ni distribuirlos en forma gratuita, en el curso normal de la operación. Cuyo costo exceda más de cinco (5) SMLMV.

Para su trazabilidad El DANE-FONDANE incluirá un activo intangible sin tener en cuenta el periodo en el cual se prevea utilizarlos, dicho periodo puede ser inferior o superior a un año, e igualmente se incluirá para efectos de registrar a través del devengo en el periodo o vigencia en el cual presta el servicio. Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se depreciarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo

Contenido

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que cumplan con las características de ser identificable, no monetario y sin apariencia física de un activo intangible, y sobre las cuales se espera:

1. Obtener beneficios económicos futuros.
2. Obtener un potencial de servicio.
3. Tener el control del derecho.
4. Poder realizar mediciones fiables
5. No venderlos ni distribuirlos en forma gratuita en el curso normal de la operación.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

- . Las licencias y derechos de software.
- . Patentes
- . Derechos Desarrollo de proyectos, en etapa de desarrollo.

Se excluyen en el alcance de esta política:

- . Las Marcas.
- . Los sellos o denominaciones editoriales.
- . Listas de clientes y otras partidas similares que se hayan generado internamente.
- . Desembolsos por actividades tales como capacitación, publicidad y actividades de promoción.
- . Los desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la entidad.
- . Los costos legales y administrativos generados en la creación de la entidad.
- . Las cabeceras de periódicos o revistas.

Las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activo intangible, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

Como ejemplos de la aplicación del párrafo anterior, la entidad reconocerá los desembolsos en las siguientes partidas como un gasto, y no como un activo intangible:

- . Generación interna de marcas, logotipos, sellos o denominaciones editoriales, listas de clientes u otras partidas que, en esencia, sean similares.
- . Actividades formativas. Publicidad y otras actividades promocionales.
- . Plusvalía o crédito mercantil generado internamente.

Reconocimiento inicial El DANE-FONDANE

Reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- . Que sean identificables, Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware, y surgen de acuerdos vinculantes, incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.
- . Que sean controlables, cuando puede obtener el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicios y le permite a la entidad disminuir sus costos o gastos, o le permite a la entidad mejorar la prestación de servicios.
- . Que su valor pueda ser medido fiable y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor, o existe evidencia de transacciones para el activo o similares, o cuando la estimación del valor depende de variables que se pueden medir en términos monetarios.
- . Que no se espera venderlos ni distribuirlos en forma gratuita, en el curso normal de la operación.
- . Cuyo costo exceda más de cinco (5) SMLMV.

Para su trazabilidad El DANE-FONDANE incluirá un activo intangible sin tener en cuenta el periodo en el cual se prevea utilizarlos, dicho periodo puede ser inferior o superior a un año, e igualmente se incluirá para efectos de registrar a través del devengo en el periodo o vigencia en el cual presta el servicio.

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se depreciarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

Fase de investigación

Es la etapa del proyecto en la que se determina su viabilidad técnica y económica. Durante esta fase se encuentran erogaciones tales como:

- . Actividades dirigidas a obtener nuevos conocimientos. La búsqueda, evaluación y selección final de aplicaciones de resultados de la investigación u otro tipo de conocimientos.

- . La búsqueda y evaluación de alternativas para materiales, dispositivos, productos, procesos, sistemas, entre otros.
- . La formulación, diseño, evaluación y selección final, de posibles alternativas para materiales, dispositivos, productos, procesos, sistemas o servicios que sean nuevos o se hayan mejorado.
- . Si las actividades de: análisis de diseños estructurales, estudios de componentes, aplicabilidad, entre otros se realizan para definir la viabilidad en un proyecto serán consideradas actividades de la fase de investigación.

Los desembolsos y demás erogaciones realizadas durante la fase de investigación de un proyecto de inversión se reconocerán como gastos del periodo en el que se incurra, debido a que no es posible demostrar los beneficios a obtener del proyecto y por lo tanto no se puede demostrar que exista un activo que le generará beneficios económicos futuros o potencial de servicios al DANE-FONDANE, si no es posible separar los desembolsos en las fases de investigación y desarrollo, estos se tratarán como si hubieran sido realizados en la fase de investigación.

Fase de desarrollo

La fase de desarrollo de un proyecto se inicia cuando se obtienen resultados favorables de la fase de investigación, donde se establece que es viable el proyecto y ha sido aprobado por el correspondiente proceso de DANE-FONDANE.

Los desembolsos realizados que sean directamente atribuibles y necesarios para la creación, producción y preparación del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración del DANE-FONDANE, estos desembolsos comprenden:

- . Los costos de materiales y servicios utilizados o consumidos en la generación del activo intangible.
- . Los costos de los beneficios a empleados relacionados con la generación del activo intangible.
- . Los honorarios para registrar los derechos legales, La amortización de las patentes y licencias que se utilizan para generar activos intangibles.

A partir de esta fecha las erogaciones relacionadas con el proyecto se capitalizan (mayor valor del activo) siguiendo lo indicado en la política contable de propiedades, planta y equipo, cuando se traten de activos tangibles y los criterios de esta política si se trata de activos intangibles.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del periodo, no se reconocerán posteriormente como un activo intangible.

Software y Licencias

El costo inicial de las licencias y derechos de software comprende el costo de adquisición (valor acordado entre el vendedor y el DANEFONDANE), más los aranceles de importación, menos cualquier descuento financiero o comercial y rebaja, más el impuesto al valor agregado (IVA), en la medida en que no sea descontable de otros impuestos, más cualquier costo directamente atribuible a la adquisición del activo o su uso, como honorarios profesionales.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del periodo, no se reconocerán posteriormente como un activo intangible.

Patentes

Se reconoce por costo, es decir el valor de adquisición de contado.

Medición posterior

Los proyectos, las licencias y derechos de software se medirán bajo el modelo del costo, por tanto, se mantiene el costo asignado en la medición inicial hasta el retiro del activo.

El saldo en libros del intangible reflejará el costo, menos los cargos por amortización acumulada y valores acumulados por pérdidas de deterioro de valor.

Todas aquellas erogaciones posteriores a la compra del activo, tales como actualizaciones y similares y que supere cinco (5) SMLMV, se reconocerán como un mayor valor del activo, siempre y cuando amplíe el uso o vida útil de éste y en caso contrario se llevara a resultados en el periodo en que se incurra en ellas.

Amortización

El DANE-FONDANE deberá determinar si los activos intangibles son de vida finita o infinita, para los activos de vida finita la amortización iniciará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la administración. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas.

El reconocimiento del uso de los beneficios generados por los proyectos, las licencias y derechos de software se efectuará en forma sistemática durante su vida útil mediante la amortización; ésta deberá mostrarse en la cuenta contable dispuesta por la administración (1.9.75) diferente a la cuenta donde se reconoce el costo histórico de los proyectos, las licencias y derechos de software bajo la

denominación de amortización acumulada, de tal forma que se facilite su control y seguimiento. La amortización mensual se reconocerá directamente en el gasto o costo del periodo.

La amortización acumulada de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de amortización.

Los activos intangibles de DANE-FONDANE se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así:

- . Proyectos de investigación, se registra como un gasto en el periodo en que se ejecuta. Licencias de Software: entre 0 y 10 años.
- . Actualizaciones: cuando se haga una actualización, el técnico informará al área contable mediante memorando el tiempo en que se incrementa la vida útil del activo principal y se amortizará en la nueva vida útil recalculada.
- . Si la vida útil del activo intangible no se puede estimar confiablemente se presume que es de diez (10) años.
- . Independiente de la intención que se tenga con el activo la amortización sólo cesará en el momento en el que DANE-FONDANE realice la transferencia de riesgos y beneficios al tercero.

Los activos intangibles con vida indefinida no se deberán amortizar, sin embargo, en cada cierre del periodo se deberá evaluar si han cambiado las condiciones del activo intangible o ha sufrido deterioro.

Algunos factores tales como un cambio en cómo se usa un activo intangible, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado la vida útil de un activo intangible desde la fecha sobre la que se informa correspondiente al periodo anual más reciente.

Por tanto, al cierre contable anual, el Líder de Tecnología de DANE, deberá revisar la vida útil y el método de amortización de todos los activos intangibles. La entidad contabilizará cualquier cambio en el método de amortización o la vida útil como un cambio en una estimación contable.

Retiro, baja y venta

Se retirará un proyecto, licencia o derecho de software cuando DANE-FONDANE no espere obtener potencial de servicio alguno o beneficios económicos futuros por su uso o por su venta, cuando se pierda el control, y en consecuencia si existiera diferencia se reconocerá la pérdida o ganancia en el estado de resultados correspondiente.

Igualmente, al final de la vida útil del intangible, y el valor amortizado sea igual al valor del intangible, se procederá a dar de baja, tanto de las cuentas del activo como de la cuenta de amortización acumulada.

Deterioro de valor

El activo intangible se cataloga como no generador de efectivo, en consecuencia, el deterioro corresponde a la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la amortización.

Por otro lado, el DANE-FONDANE con el uso del intangible no pretende generar rendimientos en condiciones de mercado.

El deterioro de un activo intangible se deberá comprobar al final del periodo contable, recurriendo a fuentes internas y externas tales como:

a) Fuentes internas:

- . La entidad dispone evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico.
- . Se espera que durante el periodo se presenten cambios en su utilización, que afecten desfavorablemente a la entidad, entre los cuales están activos ociosos, planes de discontinuación o reestructuración de la operación a la que pertenece el activo intangible, planes de utilización del activo antes de la fecha prevista, y el cambio de vida útil de indefinida a finita.
- . Se dispone de evidencia procedente de informes internos que indican que la capacidad del activo para suministrar bienes o servicios ha disminuido o va a ser inferior a la esperada.

b) Fuentes externas:

- . Durante el periodo, han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre el uso del activo, los cuales están relacionados con el entorno legal, tecnológico o de política gubernamental en la que opera el DANE-FONDANE.
- . Cuando se vea la necesidad de reversión del deterioro, se reconocerá como un incremento del valor en libros del activo, afectando el resultado del periodo.

Al final del periodo contable anual, el DANE-FONDANE debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor de servicio recuperable, según lo establecido en la política contable de pérdida por deterioro de valor de los activos.

En el evento de reconocerse pérdida por deterioro de valor, los cargos por amortización para periodos futuros, se deberá revisar y ajustar la vida útil restante, el método de amortización, o el valor residual.

Revelaciones

El DANE-FONDANE revelará la siguiente información para cada una de las clases de activos intangibles, distinguiendo entre los activos que se hayan generado internamente y los demás:

- a) Si las vidas útiles son indefinidas o finitas y, en este caso, las vidas útiles o los porcentajes de amortización utilizados.
- b) Los métodos de amortización utilizados para los activos intangibles con vidas útiles finitas.
- c) Un comparativo indicando el inicio y final de cada periodo, del valor en libros bruto, la amortización acumulada, las pérdidas por deterioro acumulado de valor.
- d) La partida o partidas, del estado de resultado integral, en las que está incluida la amortización de los activos intangibles.
- e) Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, mostrando:

- . Las adiciones realizadas, con indicación separada de los que procedan de desarrollos internos, aquéllos adquiridos por separado y los adquiridos en convenios administrativos.
- . Donaciones recibidas.
- . La adquisición de activos intangibles en transacciones sin contraprestación.
- . El valor de la amortización reconocida durante el periodo.
- . Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas.
- . Las reversiones de anteriores pérdidas por deterioro del valor, a lo largo del periodo.
- . Los activos intangibles dados de baja por efecto de terminación de su vida útil.
- . El valor en libros de activos intangibles cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o de aquellos que puedan estar garantizando el cumplimiento de pasivos.
- . La descripción de los activos intangibles, el valor en libros y periodo de amortización restante de cualquier activo intangible restante individual que sea significativo para los estados financieros de la entidad. Otros cambios en el valor en libros durante el periodo.

- f) Para un activo intangible con vida útil indefinida, el valor en libros de dicho activo y las razones sobre las que se apoya la estimación de una vida útil indefinida.
- g) La existencia y el valor en libros de los activos intangibles cuya titularidad tiene restricción, así como el valor de los activos intangibles que sirven como garantías.
- h) El valor de los compromisos contractuales para la adquisición de activos intangibles.
- i) DANE-FONDANE revelará el valor agregado de los desembolsos por investigación y desarrollo que se hayan reconocido como gastos durante el periodo.

Controles contables

Los controles contables de los saldos de los activos intangibles deben estar encaminados a:

- . Determinar que se han reconocido como intangibles, aquellos valores que efectivamente han sido pagados o reconocido su pasivo y que cubren varios períodos de tiempo futuro en los cuales se consumirán el potencial de servicio o se obtendrán beneficios económicos futuros. (área contable, anual).
- . Determinar que la vida útil estimada es apropiada en las circunstancias y que el método de amortización es concordante con el patrón de consumo del potencial de servicio esperados. (área contable, anual).
- . Determinar que la amortización se calcula correctamente y se efectúa de acuerdo con esta política. (área contable, mensual).
- . Determinar que están adecuadamente identificados los activos intangibles de DANE-FONDANE. (área contable, mensual)
- . Determinar que existen contratos que soportan los derechos adquiridos. (área contable, coordinador TI)
- . Determinar que existan los derechos legales para el uso de software, licencias. (área contable, coordinador TI)
- . Determinar que los cambios contables en las vidas útiles y métodos de amortización son apropiados y revelados. (área contable, anual).
- . Definir cada una de las fases de los proyectos y asegurar que los desembolsos relacionados con ellas se estén reconociendo según los criterios de esta política contable. (área contable, cuando se requiera).

OTROS ACTIVOS

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

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

tanto, deben registrarse en la cuenta que mejor refleje la destinación u objeto por el cual fue otorgado el anticipo.

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

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

CUENTAS POR PAGAR

Surgen por las obligaciones contractuales como resultado de sucesos pasados, donde se espera desprenderse de recursos que tienen una fecha probable o cierta. Las cuentas por pagar están clasificadas en:

1. Cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios:

Corresponde a las obligaciones contraídas con un tercero para el abastecimiento del DANE, 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.

2. 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, 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.

3. Avances y anticipos recibidos:

Corresponde al valor de las sumas recibidas por DANE, por concepto de pagos anticipados o valores recibidos por la entrega de bienes y prestación de servicios

4. Ingresos recibidos para terceros:

El DANE registra el valor de los dineros o derechos recibidos a favor de terceros, que por el desarrollo de los eventos económicos se originen, y que serán transferidos a su beneficiario.

5. Reconocimiento y medición:

El DANE reconocerá una cuenta por pagar cuando es probable, que el cumplimiento del pago de esa obligación presente derive en 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 de las cuentas por pagar se determina en el Manual de Políticas Contables del DANE, bajo dos parámetros:

1. La medición inicial: Las cuentas por pagar se medirán al costo, atendiendo el criterio de devengo o causación.
2. La medición posterior: Al final de cada período se medirá al costo, y al costo amortizado, cuando se presenten transacciones que deban medirse a valor presente neto ej.: Un préstamo, un Leasing etc.

Cuando sea en moneda extranjera será con la TRM de transacción.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

1. Reconocimiento y medición:

El objetivo de esta política contable es reconocer la contraprestación de los servicios prestados por los empleados, bajo los siguientes parámetros:

- a. Un pasivo cuando su empleado ha prestado su servicio a cambio de beneficios a pagar en el futuro.
- b. Un gasto cuando el DANE consume el beneficio económico, procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios.

En esta política se indicará además los beneficios de acuerdo con la clasificación establecida en cuatro (4) categorías principales, así:

1. Beneficios a los empleados a corto plazo.
2. Beneficios a los empleados a largo plazo.
3. Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, y
4. Beneficios Pos-Empleo, (Pensiones).

Todos los anteriores recopilados del Nuevo Marco de Regulación Contable – NICSP.

La medición de los beneficios a empleados se determina al final de cada periodo por el valor corriente de las obligaciones para con los empleados.

En la actualidad el DANE paga aportes de manera mensual a los Administradoras de Fondos de Pensiones, Empresas Administradoras de Salud, y Empresas Administradoras de Riesgos Laborales, Aportes parafiscales:(Cajas de compensación, ICBF, Sena ,ESAP y Escuelas industriales e institutos técnicos), por lo cual no tiene la obligación legal o implícita de pagar aportes adicionales, igualmente el DANE efectúa una consolidación de las cesantías, primas, bonificaciones, vacaciones, e intereses sobre cesantías, factor de liquidación de las prestaciones sociales a que tienen derecho los funcionarios y/o servidores públicos.

PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Esta política ilustra el reconocimiento y los criterios de registro de las provisiones como pasivos, en los que existe incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento. Así como los juicios esenciales que se requieren en la información financiera a suministrar para el reconocimiento de provisiones, activos y pasivos contingentes, acorde a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público-NICSP

En el siguiente cuadro se ilustra los parámetros definidos por el DANE para sus provisiones y contingencias:

Parámetros para contabilizar Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si el DANE 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 el EKOGUI	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si el DANE 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 el EKOGUI	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.

Si el DANE 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 el EKOGUI	Se exige revelar la información sobre el pasivo contingente.
Si el DANE 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 el EKOGUI	No se exige revelar ningún tipo de información.

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad – Documento Manual de Políticas Contables del DANE.

1. Reconocimiento y medición de Provisiones.

Las provisiones se reconocen de acuerdo con lo informado por el Área Jurídica (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.

Dado lo anterior, el DANE realiza medición inicial de las provisiones bajo los siguientes lineamientos:

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

Y hará una medición posterior, al momento de revisar al final de cada periodo en que se genere el Estado de Situación Financiera o cuando se tenga evidencia que el valor ha cambiado sustancialmente.

2. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos Contingentes

Los activos y pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, su control se hará a través de las cuentas de orden, salvo cuando la realización del ingreso o del gasto de la contingencia, sea “Prácticamente Cierta” considerada como superior a un 95%, en donde se reconocerá como una cuenta por cobrar, o una cuenta por pagar sea el caso.

Se realiza la conciliación de las provisiones mensualmente en la contabilidad, estableciendo los valores utilizados y no utilizados en el transcurso del periodo objeto de liquidación o reversión, de acuerdo con la información indexada en el Sistema EKOGUI.

INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN

1. Reconocimiento de los ingresos sin contraprestación

Son reconocidos como recursos monetarios o no monetarios que se reciban y en contraprestación no se esté obligado a entregar recurso alguno, tal como los determinan los ingresos por transferencias, constituidos por recursos que se reciben de otras entidades, las condonaciones de deudas, y los bienes declarados en favor de la entidad.

INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN

1. Reconocimiento de los ingresos con contraprestación

Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los recursos monetarios que reciba el DANE, y cuyo origen sea por la venta de bienes, o prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de los activos de propiedad del DANE, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones.

COSTOS Y GASTOS

Reconocimiento y medición de los costos y gastos.

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

Se reconocerán los costos y gastos 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.

Para los costos y gastos se hace la medición, cuando surja una disminución en los beneficios económicos futuros, y que se pueda medir con fiabilidad.

AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

De acuerdo con el informe de Saldo y Movimientos al 31 de diciembre de 2023 se realizaron Avances Para Viáticos y Gastos De Viaje a nivel nacional (DANE Central y las seis territoriales) por valor de \$2.022.294 miles, los cuales quedaron registrados en el movimiento debito de la cuenta 1.9.06.03 no obstante durante la vigencia se realizaron anulaciones de legalización y de reintegros por valor de \$33.020 quedando un saldo real por este concepto de \$2.055.314.

A lo largo del año el movimiento crédito de la cuenta 1.9.06.03 se vio afectado por \$2.001.554 miles, de legalizaciones de anticipos realizadas por el módulo correspondiente del SIF NACION una vez validada la documentación exigida para tal fin, \$44.671 miles de reintegros de órdenes de pago depositados por funcionarios y contratistas en la cuenta del tesoro nacional y \$9.089 miles, por pagos no exitosos para un total acreditado de \$2.055.314 miles, hecho que contribuyó a que la cuenta terminara con saldo cero al final del periodo contable.

Se relacionan a continuación los movimientos generados por cada territorial de acuerdo con lo mencionado en los párrafos anteriores.

SEDE	MOVIMIENTOS DEBITO CTA 1.9.06.03.001			MOVIMIENTOS CREDITO CTA 1.9.06.03.001				SALDO AL 31 DE DICIEM BRE DE 2023 (PESOS)
	PAGO DE ÓRDENES PAGO (PESOS)	ANULACION DE LEGALIZACIONES Y REINTEGROS (PESOS)	TOTAL DÉBITO (PESOS)	LEGALIZACIÓN DE ANTICIPOS (PESOS)	REINTEGR O ORDEN DE PAGO (PESOS)	PAGOS NO EXITOSOS (PESOS)	TOTAL CRÉDITO (PESOS)	
DANE GESTIÓN GENERAL	867.013	5.980	872.993	831.501	32.403	9.089	872.993	0
TERRITORIAL CALI	118.448	480	118.928	112.318	6.610	0	118.928	0
TERRITORIAL MEDELLÍN	65.275	21.708	86.983	85.203	1.780	0	86.983	0
TERRITORIAL BOGOTÁ	866.227	3.691	869.917	866.049	3.868	0	869.917	0
TERRITORIAL BARRANQUILLA	66.141	1.160	67.302	67.292	10	0	67.302	0
TERRITORIAL BUCARAMANGA	11.828	0	11.828	11.828	0	0	11.828	0
TERRITORIAL MANIZALES	27.362	0	27.362	27.362	0	0	27.362	0
TOTAL, NACIONAL	2.022.294	33.020	2.055.314	2.001.554	44.671	9.089	2.055.314	0

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

Al momento de legalizar los viáticos de \$2.001.553 miles, a través del SIF NACION se afectaron las cuentas del gasto 5.1.11.19 Viáticos y gastos de viaje (\$1.295.490 miles), 5.1.11.80 Servicios (\$7.569 miles), 5.1.11.23 Comunicaciones y transporte (\$692.973 miles) y 5.1.11.06 Estudios y proyectos (\$5.520 miles) de la siguiente manera:

SEDE	LEGALIZACIÓN DE ANTICIPOS PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE (miles)				TOTAL
	511.119	511.180	511.123	511.106	
DANE GESTIÓN GENERAL	823.932	7.569	0	0	831.501
TERRITORIAL CALI	112.318	0	0	0	112.318
TERRITORIAL MEDELLÍN	22.782	0	62.421	0	85.203
TERRITORIAL BOGOTÁ	233.039	0	630.553	2.458	866.049
TERRITORIAL BARRANQUILLA	64.657	0	0	2.635	67.292
TERRITORIAL BUCARAMANGA	11.828	0	0	0	11.828
TERRITORIAL MANIZALES	26.934	0	0	428	27.362
TOTAL, NACIONAL	1.295.490	7.569	692.974	5.521	2.001.554

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

Cifras en miles de \$

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

Nota 6	Inversiones e Instrumentos derivados
Nota 8	Préstamos por Cobrar
Nota 9	Inventarios
Nota 11	Bienes de usos públicos e históricos y culturales
Nota 12	Recursos naturales no renovables
Nota 13	Propiedades de Inversión
Nota 15	Activos Biológicos
Nota 17	Arrendamientos
Nota 18	Costos de Financiación
Nota 19	Emisión y colocación de títulos de deuda
Nota 20	Préstamos por pagar
Nota 24	Otros pasivos
Nota 30	Costo de Ventas
Nota 31	Costos de Transformación
Nota 32	Acuerdos de concesión –entidad concedente-
Nota 33	Administración de recursos de seguridad social en pensiones
Nota 34	Variación tasa de cambio moneda extranjera
Nota 35	Impuestos a las ganancias

i. NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Cuadro 1.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.319.465	1.978.586	340.879
1.1.05	Db	Caja	0	0	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2.319.465	1.978.586	340.879

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

El efectivo y equivalentes en efectivo está compuesto por los recursos de disponibilidad inmediata sin ninguna restricción, para atender las operaciones de funcionamiento e inversión originadas en desarrollo de las funciones propias, dineros directamente consignados por la Dirección del Tesoro Nacional D.T.N., su saldo representa los recursos de liquidez. Esta cuenta se incrementó en la presente vigencia en 15% en comparación con el mismo periodo de 2022.

i. Anexo N_5.1 - Depósitos en instituciones financieras

Cuadro 2. Cuentas Bancarias DANE

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.319.465	1.978.586	340.879
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2.319.465	1.978.586	340.879

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

El DANE a 31 de diciembre de 2023 a nivel nacional posee ocho (8) cuentas corrientes activas, distribuidas en cuentas recaudadoras y pagadoras y una cuenta corriente principal; Las cuentas relacionadas a continuación dan cumplimiento a toda la normatividad del Sistema de Cuenta Única Nacional.

Cuadro 3. Cuentas Bancarias DANE

CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS					
TERRITORIAL	NOMBRE DEL BANCO	NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO EN LIBROS	PARTICIPACIÓN
Central	Occidente	268003936	DANE-Principal	2.319.465	100%
Central	Occidente	268835287	DANE-Recaudadora	0	0%
Barranquilla	Occidente	800558959	DANE-Pagadora	0	0%
Bogotá	Occidente	268013216	DANE-Pagadora	0	0%
Bucaramanga	Occidente	657027249	DANE-Pagadora	0	0.01%
Cali	Occidente	1140292	DANE-Pagadora	0	0%
Manizales	Occidente	60604436	DANE-Pagadora	0	0%
Medellín	Occidente	415049790	DANE-Pagadora	0	0%
			TOTAL	2.319.465	100%

Fuente: Área Financiera – GIT de Tesorería

Cifras en miles de \$

En el DANE central por la cuenta corriente 268003936 realiza el pago de los recursos enviados por la Dirección General del Tesoro Nacional con traslado a la tesorería para pago de parafiscales, seguridad social empleado, empleador y otras deducciones relacionadas con la nómina. El saldo que presenta esta cuenta obedece a la solicitud de recursos al final de diciembre de 2023 para la cancelación dentro de los primeros días del mes de enero de 2024, de los aportes parafiscales, seguridad social, aportes de AFC, pensiones voluntarias y embargos, y otros pagos en general los cuales se encuentran en DANE Central.

NOTA 6. Inversiones e instrumentos derivados
 NO APLICA

iii. Anexo N_7 - CUENTAS POR COBRAR

Cuadro No 4.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
1.3	CUENTAS POR COBRAR	293.142	0	293.142	388.124	0	388.124	(94.982)
1.3.11	Contribuciones tasas e ingresos	2.014	0	2.014	2.014	0	2.014	0
1.3.84	Otras Cuentas por Cobrar	291.128	0	291.128	386.110	0	386.110	(94.982)

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

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el DANE en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias. El saldo de esta cuenta representa las cuentas por cobrar originadas en el derecho de cobro a favor de la Entidad frente a terceros deudores obligados a devolver recursos derivados de operaciones como incapacidades médicas, rendimientos financieros y títulos judiciales constituidos por orden judicial, esta cuenta disminuye en 1,01 % con relación al periodo de 2022.

iii. Anexo N_7.1 contribuciones tasas e ingresos

iii. Anexo N_7.1 - Cuenta 131102 multas y sanciones.

Cuadro No 5.

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS	2.014	0	2.014
1.3.11.02	Multas y Sanciones	2.014	0	2.014

Las sanciones se relacionan de la siguiente forma:

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
1.006.070.020	Yilber Andrés Medina Salazar	2.014
	TOTAL	2.014

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

Cifras en miles de

De acuerdo con la resolución 027 de Febrero 27 de 2020 se hace efectiva la cláusula penal pecuniaria del contrato 096 de 2019 Territorial Manizales, al contratista YILBER ANDRÉS MEDINA SALAZAR, identificado con cedula de ciudadanía 1,006,070,020, por valor de \$ 2,610 miles, para consignar en el Banco de la República, bajo el concepto de Otras multas, tasas y contribuciones, que mediante comunicado del 6 de marzo de 2020 de la Oficina Jurídica, se realiza la retención de la suma adeudada al Contratista, dando cumplimiento a lo dispuesto en el parágrafo de la cláusula décimo quinta del contrato 096 de 2019, documento de recaudo 520 de agosto 20 2020.

iii. Anexo N_7.2 - otras cuentas por cobrar

Cuadro No 6. detalle otras cuentas por cobrar.

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023			CORTE VIGENCIA 2022			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	VALOR VARIACIÓN
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	291.128	0	291.128	386.109	0	386.109	(94.981)
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	277.207	0	277.207	349.535	0	349.535	(72.328)
1.3.84.51	Reembolso por concurrencia en el pago de cesantías retroactivas	1.881	0	1.881	8.142	0	8.142	(6.261)
1.3.84.55	Reintegros	744	0	744	0	0	0	744
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	11.296	0	11.296	28.432	0	28.432	(17.136)

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

Representa el valor de los derechos de cobro a favor de la entidad por concepto de operaciones diferentes tales como: Incapacidades médicas que han sido reconocidas y pagadas por la entidad a sus funcionarios y que están pendientes de pago por parte de las EPS, cuentas por cobrar por mayores valores cancelados en liquidación de nómina.

El grupo de otras cuentas por cobrar está conformado por las siguientes cuentas, los saldos a diciembre 31 de 2022, como se detalla a continuación:

Cuadro No 7. 138426 pago por cuenta de terceros.

138426 pago por cuenta de terceros.

Código Contable	Descripción Código Contable	Vigencia 2023	Vigencia 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa %
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	277.207	349.535	- 72.328	-21%
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	277.207	349.535	- 72.328	-21%

El DANE reconoce una cuenta por cobrar a las EPS o ARL cuando exista un derecho de recobro, cuyo valor se calcula de conformidad con lo establecido en la regulación vigente sobre la materia, se reconocen como cuenta por cobrar el pago de incapacidades (mayores a dos días) que generen los funcionarios en cumplimiento de los requisitos a las EPS, o ARL, El GIT de Nómina y Seguridad Social hará las gestiones pertinentes para que dichas entidades hagan el respectivo pago.

En la vigencia 2023 se implementó la radicación de incapacidades mediante el Sistema de Información de Personal – Autoservicio KACTUS, el cual permite realizar de forma más fácil y eficiente el inventario total de incapacidades y ejecutar un seguimiento minucioso sobre el estado de cada una, sin embargo, es importante mencionar que el mecanismo de radicación del correo electrónico se sigue mantenimiento más como una medida contingente en caso de falla del sistema KACTUS

De igual manera, se implementó por el GIT de Nomina y Seguridad Social el formato “Control de radicación de incapacidades y licencias ante las EPS” para manejo del inventario de incapacidades, el cual permite registrar de primera mano toda la información de las incapacidades que se reciben a través del aplicativo KACTUS, actuando como un inventario de incapacidades y funciona de igual manera para monitorear frecuentemente el estado de trámite de las mismas, la cantidad, la completitud, la información específica de cada una y en general de todo el proceso, contribuyendo con esto a cerrar la brecha que se presentaba en etapas como el proceso de conciliación o liquidación en donde era difícil acceder a datos específicos como el IBC u otros.

Se implementa el formato “Conciliación de Incapacidades”, el cual se remite cada mes vencido desde el GIT Nómina y Seguridad Social al GIT Contabilidad para que estos puedan hacer la respectiva revisión de los valores de las diferentes incapacidades cargadas de acuerdo con los archivos recibidos del GIT Nómina y Seguridad Social en la causación, pago de la nómina, archivo Excel detallado por tercero y EPS, informes de afectación de los reintegros realizados por las EPS.

La variación absoluta en la cuenta corresponde a la gestión de recobros de incapacidades que implemento el GIT de Nomina y Seguridad Social.

El saldo pendiente de recaudo por las diferentes EPS al cierre de la vigencia 2023, se detalla a continuación, sin embargo, se debe tener en cuenta que a la fecha el DANE se encuentra en proceso de plan de mejoramiento para depuración de la cuenta pago por cuenta de terceros: Incapacidades.

Cuadro No. 8

Identificación	Descripción	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa %
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	66.201	60.847	5.354	9%
860.011.153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	304	0	304	N/A
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	16.667	7.702	8.964	116%
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	90.213	145.714	-55.500	-38%
830.003.564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	23.500	22.371	1.128	5%
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	26.322	61.398	-35.076	-57%
800.088.702	EPS SURAMERICANA S. A	32.423	21.262	11.160	52%
800.140.949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A Y TAMBIEN PODRA UTILIZAR LA DENOMINACION CAFESALUD EPS S A - EN LIQUIDACION	0,00	5.505	-5.505	-100%
800.250.119	SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP EN LIQUIDACION	0,00	53	-53	-100%
805.001.157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	1.533	1.718	-185	-11%
830.113.831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO TAMBIEN PODRA UTILIZAR LAS DENOMINACIONES ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A Y/O ALIANSA SALUD EPS	1.179	4.300	-3.121	-73%
890.102.044	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	1.754	0	1.754	N/A
890.303.093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFENALCO VALLE DELAGENTE	965	0	965	N/A
890.900.842	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO ANTIOQUIA	0	7.110	-7.110	-100%

806.008.394	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD, ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD. MUTUAL SER EPS	221	0	221	N/A
900.298.372	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	517	0	517	N/A
901.037.916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	7.357	3.509	3.848	110%
900.226.715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.587	1.582	4	0%
900.578.105	CORPORACIÓN SALUD UN	6.457	6.457	0	0%
	TOTALES:	277.207	349.535		

Cuadro 9. 138451 Reembolso por concurrencia pago de cesantías retroactivas.

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023			CORTE VIGENCIA 2022			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	VALOR VARIACIÓN
1.3.84.51	Reembolso por concurrencia en el pago de cesantías retroactivas	1.881	0	1.881	8142	0	8.142	(6.261)

Cuadro 10

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
899.999.284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO - CARLOS LLERAS RESTREPO	1.881
	TOTAL	1.881

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

Cifras en miles de \$

Cuadro 11. 138490001 otras cuentas por cobrar. \$11.296

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023			CORTE VIGENCIA 2022			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	VALOR VARIACIÓN
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	9.194	0	9.194	26.330	0	26.330	(27.136)

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

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
36.179.610	YINETH GIRÓN VARGAS	9.194
	TOTAL	9.194

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

La cuenta por cobrar de la Funcionaria Yineth Girón Vargas \$9.194 miles, profesional universitario, código 2044 grado 09, presenta incapacidad prolongada originada en accidente de trabajo desde el 02 de diciembre del 2015, las cuales fueron liquidadas en los porcentajes que corresponden al 100 % de su salario base de cotización de conformidad con lo establecido en artículo 3 de la ley 776 de 2002 acumulando 471 días, los mayores valores pagados correspondientes a la liquidación se están descontando mensualmente de los pagos que percibe la funcionaria como auxilio por enfermedad de acuerdo con la resolución 1138 de 19/11/2020.

Cuadro 12 138490002 mayores valores pagados

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023			CORTE VIGENCIA 2022			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	VALOR VARIACIÓN
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	2.102	0	2.102	2.102	0	2.102	0

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
74.362.599	GENTIL ENRIQUE BARÓN DURÁN	1.262
52.087.511	YINNA MILENA SÁNCHEZ ACUÑA	840
	TOTAL	2.102

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

Los saldos finales de la cuenta correspondiente a Gentil Enrique Barón Duran \$ 1,262, obedece a un mayor valor cancelado en la liquidación de prestaciones sociales según resolución 1253 del 9 de mayo de 2018.

El tercero Yinna Milena Sánchez Acuña \$ 840 miles, mayor valor liquidado en prestaciones sociales según resolución 1674 de agosto 19 de 2015, a la fecha los procesos de seguimiento los está realizando la Oficina Jurídica.

Cuadro 13 138590 y 138690 cuentas por cobrar de difícil recaudo y deterioro acumulado

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	0	0
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	161.943	0	161.943
1.3.86.90	Deterioro acumulado otras cuentas por cobrar	(161.943)	0	(161.943)

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

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	53.924
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	48.684
901.097.473	MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	37.179
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	21.670
1.032.387.619	DIANA MERCEDES MIRKE MONTAÑO	381
830.113.831	ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	104
	TOTAL	161.943

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

El DANE dará de baja a una cuenta por cobrar cuando: a) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, b) se renuncie a ellos o c) cuando los riesgos y ventajas inherentes a la cuenta por cobrar se transfieran.

Se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia entre este valor en libros y el valor recibido se reconocerá como un ingreso o gasto en el resultado del periodo. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados por recibir.

El valor en libros de la cartera se reducirá mediante una cuenta correctora, y el valor de la pérdida se reconocerá en el estado de resultados del período.

Si en períodos posteriores, el valor de la pérdida por deterioro de la cartera disminuye, y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, esta será revertida ya sea directamente mediante el ajuste de la cuenta correctora. El valor de la reversión se reconocerá en el resultado del período.

El reintegro de una cuenta por cobrar, el DANE lo reconocerá cuando se tenga evidencia de que los eventos que dieron origen a la perdida y baja de la cartera han desaparecido. El efecto se reconocerá en el resultado del ejercicio en que tenga lugar la recuperación.

Para la vigencia 2023, de acuerdo con el radicado **20233300001713T*** Fecha: **martes, 6 de junio de 2023** se recibe la solicitud de GIT Nomina y Seguridad Social la solicitud del deterioro de los siguientes terceros:

CUENTAS DE DIFICIL COBRO (DETERIORO) A 31 DE MAYO DE 2023			
C.C	Nombre funcionario	Saldo a deteriorar	Nombre Entidad
72.170.84	JAIME CELY CANARIA	48.684	NUEVA EPS S.A - NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD N
36.179.610	YINETH GIRON VARGAS	13.166	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.
51.970.181	MARTHA JANNETH MORA RINCON	36.575	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.
45.490.094	OLGA LUCIA ARDILA	4.182	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.
	TOTAL, DETERIORO 31 MAYO 2023	102.607	

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

A continuación, se detalla la variación de las cuentas determinadas como difícil cobro después de la gestión realizada por el GIT de Nomina y Seguridad Social:

Código Contable	Descripción código Contable	Vigencia 2023	Vigencia 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa %
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	161.943	59.335	102.607	173%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	- 161.943	- 59.335	- 102.607	173%

El GIT de Nomina y Seguridad Social continúa gestionando los recobros a las EPS por los valores deteriorados, como resultado de esta en la vigencia de enero 2024 se recibe de la NUEVA EPS el documento de recaudo N.º 773724 por valor de \$ 8.224 miles, como reconocimiento de incapacidades de vigencias anteriores del Señor Jaime Cely Canaria identificado con CC. 7.217.084

NOTA 8. Préstamos por cobrar

NO APLICA

NOTA 9. inventarios

NO APLICA

vi. Anexo N_10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Cuadro 14. PPYE comparativo con el año anterior y sus Variaciones

COMPARATIVO		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN	VAR %
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	70.030.367	51.510.059	18.520.308	36,0%
1.6.05	Terrenos	27.445.943	27.851.946	-406.003	-1,5%
1.6.35	Bienes muebles en bodega	23.289.437	189.570	23.099.867	12185,4%
1.6.37	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.031.317	1.593.515	-562.198	-35,3%
1.6.40	Edificaciones	21.031.998	21.222.174	-190.176	-0,9%
1.6.55	Maquinaria y equipo	6.567	6.650	-83	-1,2%
16.65	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.331.944	1.331.579	365	0,0%
16.70	Equipos de Comunicación y Computación	15.627.135	6.444.150	9.182.985	142,5%

16.75	Equipos de transporte, tracción y elevación	271.629	30.000	241.629	805,4%
16,85	DEPRECIACION			0	
1.6.85.01	Depreciación: Edificaciones	-1.457.328	-968.399	-488.929	50,5%
1.6.85.04	Depreciación: Maquinaria y equipo	-5.765	-5.410	-355	6,6%
1.6.85.06	Depreciación: muebles enseres y equipo ofic.	-833.148	-880.482	47.334	-5,4%
1.6.85.07	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-4.023.876	-3.799.504	-224.372	5,9%
1.6.85.08	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-22.882	-8.942	-13.940	155,9%
1.6.85.13	Depreciación: Bienes muebles en bodega	-12.787.288	-134.356	-12.652.932	9417,5%
1.6.85.15	Depreciación: Propiedades, planta y equipo no explotados	-875.316	-1.362.432	487.116	-35,8%

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

Cuadro 15. Propiedades, Planta y Equipo detalle a dic 31 2023

CUENTA ACTIVOS	DESCRPCIÓN	VALOR ACTIVOS	CUENTA DEPRECIAC	VALOR DEPRECIAC	VR NETO
	TERRENOS	27.445.943		0	27.445.943
16050101	TERRENOS URBANOS	13.825.790	NA	0	13.825.790
16050501	TERRENOS PROPIEDAD DE TERCEROS	13.620.153	NA	0	13.620.153
	EN BODEGA	23.289.437		-12.787.209	10.502.228
16350109	EN BODEGA HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	0	168513009	0	0
16350301	EN BODEGA MUEBLES Y ENSERES	924.368	168513027	-89.933	834.435
16350302	EN BODEGA EQUIPO Y MAQ. DE OFICINA	0	168513028	0	0
16350401	EN BODEGA EQUIPO DE COMUNICACIÓN	0	168513033	0	0
16350402	EN BODEGA EQUIPO DE COMPUTO	22.365.069	168513034	-12.697.276	9.667.793
	NO EXPLOTADOS	1.031.317		-875.396	155.921
16370901	NO EXPLOTADOS MUEBLES Y ENSERES	21.604	168515090	-21.604	0
16370902	NO EXPLOTADOS EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	120.043	168515091	-108.028	12.015
16371001	NO EXPLOTADOSEQUIPO DE COMUNICACIÓN	866.726	168515096	-726.738	139.988

16371002	NO EXPLOTADOS EQUIPO DE COMPUTO	22.944	168515097	-19.026	3.918
16371107	NO EXPLOTADOS EQUIPO DE TRANSP, PROP DE TERCEROS	0	168515109	0	0
	EN USO	38.269.273		-6.342.999	31.926.274
16400101	EDIFICIOS Y CASAS	6.927.795	168501001	-367.318	6.560.477
16402801	EDIFICIOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	14.104.203	168501023	-1.090.011	13.014.192
	TOTAL 1640	21.031.998		-1.457.329	
16551101	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	6.567	16850409	-5.765	802
	TOTAL 1655	6.567		-5.765	
16650101	MUEBLES Y ENSERES	1.303.915	16850601	-812.676	491.239
16650201	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	28.029	16850602	-20.472	7.557
	TOTAL 1665	1.331.944		-833.148	
16700101	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	805.401	16850701	-675.133	130.268
16700201	EQUIPO DE COMPUTO	14.725.599	16850702	-3.272.208	11.453.391
16700701	EQUIPO COMP Y COMUNIC PROPIEDAD DE TERCEROS	96.136	16850706	-76.535	19.601
	TOTAL 1670	15.627.136		-4.023.876	
16750801	EQUIPO DE TRANSPORTE DE PROPIEDAD DE TERCEROS	271.628	16850808	-22.881	248.747
	TOTAL 1675	271.628		-22.881	
	TOTAL	90.035.970		-20.005.604	70.030.367

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

Representa el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad empleados o usados para la prestación del servicio y para propósitos administrativos, se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y los cuales se espera usar durante más de un periodo contable, En esta cuenta también se incluyen los bienes recibidos por el DANE de otras

entidades y que serán de uso permanente, y que su costo individual es mayor a cinco (5) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes (SMMLV).

Esta cuenta presentó un incremento del 36% en el 2023 comparado con el mismo periodo de 2022 justificado en la adquisición de bienes de comunicación y computación y en el traslado por parte de FONDANE de equipo de transporte, tracción y elevación propiedad de terceros - automóviles.

Durante el presente ejercicio se continuó con la política institucional para el manejo de los bienes de propiedad de FONDANE, los cuales son transferidos al DANE, teniéndose en cuenta que esta es la entidad que administra y utiliza los bienes para el desarrollo de sus actividades.

Para las subcuentas 1605 Terrenos, 1640 Edificaciones y 1675 Equipo de transporte, tracción y elevación propiedad de FONDANE, fueron recibidos en su momento por el DANE como Bienes de Uso Permanente sin Contraprestación, a partir de enero 1 de 2018 quedan registrados como "terrenos y edificaciones de propiedad de terceros.

El DANE registra como un activo el bien recibido al considerar que tiene el control administrativo y al mismo tiempo tiene asociado los riesgos y ventajas derivados del mismo, por lo tanto, no es esencial tener la titularidad Jurídica a efecto de registrarlo como un activo.

El último avalúo de los bienes inmuebles se realizó el mes de junio de 2021, se contrató a la empresa GOODS & SERVICES CONSULTING S.A.S identificada con NIT 900078578-5 con el Objeto del contrato "Realizar la actualización de los avalúos de los bienes inmuebles de propiedad del DANE, ubicados en las ciudades de: Bogotá, Barranquilla, Montería, Neiva, Santa Marta y Valledupar, según las características técnicas definidas por la Entidad".

vi. Anexo N_10.1 - Detalle saldos y movimientos Ppropiedad, planta y equipo – Muebles

vi. Anexo N_10.1.1- BIENES MUEBLES EN BODEGA

Esta subcuenta representa el valor de los bienes nuevos adquiridos por EL DANE, los cuales se espera serán usados por más de un periodo contable para la producción y prestación de servicios o para propósitos administrativos y cuya finalidad es el desarrollo del cometido estatal. En esta cuenta encontramos bienes como muebles, enseres y equipos de oficina, equipos de comunicación y computación que no se han dado al servicio.

Así mismo el saldo de esta cuenta representa los bienes nuevos trasladados por FONDANE al DANE.

Así mismo el saldo de esta cuenta presentó un incremento del 12.185% en el 2023 comparado con el mismo periodo de 2022 justificado por la adquisición de bienes nuevos que se dan por las operaciones de ingreso por recuperación o reposición, ingreso nuevo por inversión e ingreso nuevo por funcionamiento.

Los incrementos significativos se dieron a razón de la contratación por valor de \$721.879 miles del servicio de mantenimiento preventivo y correctivo especializado, con suministro de repuestos a los sistemas de aire acondicionado y sistemas ininterrumpidos de potencia - ups - y adquisición e instalación de ups, aire acondicionado y sistema de monitoreo y gestión, de acuerdo con las especificaciones técnicas establecidas. lote 1. ups y aires acondicionados marca LIEBERT, EMERSON, VERTIV. lote 2. ups y aires acondicionados multi marca. lote 3. UPS Aires y Sistem, con el proveedor INVERSER LTDA.

También un incremento por valor de \$16.850.429 miles, a razón del contrato de compra y venta por cuenta del DANE a través de los sistemas de negociación administrados por la bolsa mercantil de Colombia para contratar la adquisición de equipos de cómputo de escritorio, portátiles y tabletas de acuerdo con las especificaciones técnicas definidas por el DANE, con el proveedor UT DANE GOR 2023, equipos recibidos y revisados por la oficina de sistemas ya que se hizo necesario acceder a nuevas tecnologías, sustituir la plataforma tecnológica y mantenerla actualizada, para poder realizar las labores con normalidad.

Un incremento por valor de \$4.688.080 miles, con el proveedor WEXLER S.A.S a razón del contrato de compra para la adquisición e implementación de una solución de networking basada en seguridad perimetral y switches en capa dos y tres para el DANE, de acuerdo con los requerimientos técnicos definidos por la entidad.

Un incremento por valor de \$ 1.964.525 miles, con el proveedor WEXLER S.A.S a razón del contrato de compra para adquisición e implementación de un sistema de seguridad perimetral, de monitoreo, de gestión, de soporte, de administración, de análisis y reacción contra incidentes de seguridad, para la red de datos del DANE, de acuerdo con los requerimientos técnicos definidos por la entidad.

Un incremento por valor de \$ 1.385.051 miles, con el proveedor WEXLER S.A.S a razón de la adición del contrato de compra para adquisición e implementación de un sistema de seguridad perimetral, de monitoreo, de gestión, de soporte, de administración, de análisis y reacción contra incidentes de seguridad, para la red de datos del DANE, de acuerdo con los requerimientos técnicos definidos por la entidad.

Un incremento por valor de \$ 3.139.494 miles, con el proveedor HEIMCORE S.A.S a razón del contrato de compra para adquisición, implementación, soporte y mantenimiento de un sistema integral de copias de respaldo de acuerdo con las especificaciones técnicas de la entidad.

Un incremento por valor de \$ 2.481.466 miles, con el proveedor HEIMCORE S.A.S a razón de la adición del contrato de compra para adquisición, implementación, soporte y mantenimiento de un sistema integral de copias de respaldo de acuerdo con las especificaciones técnicas de la entidad.

De los incrementos mencionados y que al corte de la vigencia se ingresaron al almacén, estos también tuvieron proceso de traslado al servicio para el uso de estos en la entidad.

El saldo de esta cuenta por \$23.289.437 miles, presento un incremento con respecto al año anterior de \$23.099.867 un 12.185% con y su impacto más importante se da por la renovación de equipo tecnológico de la entidad en la adquisición de equipos de cómputo.

Igualmente, la política establecida por el DANE en la adquisición de bienes establece que aquellos cuyo precio de adquisición es inferior a cinco (5) salarios mínimos legales vigentes mensuales, se activará inicialmente en propiedades, planta y equipo y de manera inmediata se depreciará, llevándose a cuenta de orden controlada.

Por otro lado, los bienes en bodega se depreciarán desde el mismo momento en que son adquiridos.

vi. Anexo N_10.1.2 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Representa el valor de los bienes muebles e inmuebles de propiedad del DANE que, por características o circunstancias especiales, no son objeto de uso o explotación en desarrollo de sus actividades.

De acuerdo con el manual de procedimientos para el Manejo de Bienes de la Entidad y al desarrollo del cometido estatal, los elementos que se encuentran en esta cuenta corresponden a elementos reintegrados por el personal de planta, o por las personas contratadas cuando finalizan sus contratos de prestación de servicios y/o cuando dejan de ser empleados por cualquier motivo.

También se encuentran bienes en mantenimiento y bienes reintegrados para ser dados de baja, e incluye los bienes trasladados de FONDANE a DANE, que han sido reintegrados.

Los bienes que se encuentran en esta subcuenta presentaron una disminución de 35% justificado por la salida de muebles y enseres y equipos de oficina como también equipos de comunicación y computación que se devolvieron al servicio o se trasladaron a cuentas de control.

vi. Anexo N_10.1.3 - MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta representa la maquinaria y equipo, y herramientas y accesorios que se encuentran en uso por los funcionarios y contratistas del DANE, para el desarrollo de su objeto social e incluye los bienes traslado de FONDANE a DANE.

Esta subcuenta presentó una reducción del 1% en el 2023 en comparación con el mismo periodo del año 2022.

vi. Anexo N_10.1.4 - MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

El saldo de esta cuenta representa los muebles y enseres, equipo y máquina de oficina en uso por los funcionarios y contratistas del DANE, para el desarrollo de su objeto social e incluye los bienes traslado de FONDANE a DANE.

Esta subcuenta obtuvo un incremento absoluto de \$365 miles, con incremento porcentual menor al 1% comparado con el mismo periodo del año 2022.

vi. Anexo N_10.1.5 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

El saldo de esta cuenta representa los equipos de comunicación y computación en uso por los funcionarios y contratistas del DANE, para el desarrollo de su objeto social e incluye los bienes trasladados de FONDANE a DANE.

El saldo de esta cuenta por \$15.627.135 miles, presento un incremento de \$9.182.985 miles con respecto al año anterior de 143% en el 2023 con respecto al año anterior y su impacto más importante se da por la renovación de equipo tecnológico de la entidad en la adquisición de equipos.

vi. Anexo N_10.1.6. EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

El saldo de esta cuenta representa los vehículos de transporte terrestre en servicio que son propiedad del DANE e incluye los vehículos trasladados de FONDANE a DANE.

Esta subcuenta presento un aumento de 805% en el 2023 en comparación con el mismo periodo justificado en el traslado de tres (3) automóviles adquiridos por parte del FONDANE y trasladados al DANE la subcuenta equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros.

vi. Anexo N_10.2 - Detalle saldos y movimientos Ppropiedad, planta y Equipo – Inmuebles

Cuadro 16. Anexo 10.2.1 INMUEBLES TERRENOS URBANOS DANE

TERRENOS URBANOS		EN MILES	PARTICIPACIÓN
DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN	VALOR	%
Local 1A MI 040-142002	Territorial Barranquilla	22.074	0,16
Local 1B MI 040-142003	Territorial Barranquilla	21.254	0,15
Bodega MI 050C 00700225	Territorial Bogotá	2.232.585	16.15
Casa la esmeralda MI 50C-346639	DANE Central	463.109	3.35
Edificio CAN - MI 1447990	DANE Central	11.086.767	80,20
TOTAL, TERRENOS URBANOS PROPIOS		13.825.790	100

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

Cuadro 17. Anexo 10.2.2 INMUEBLES TERRENOS PROPIEDAD DE TERCEROS

TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS		EN MILES	PARTICIPACIÓN
DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN	VALOR	%
FONDANE - Oficinas. 1A-2B, Garajes A Y B MI 040-395528/29/30/31	Territorial Barranquilla	482.029	3.44
FONDANE - Oficinas - MI 080-3015 Santa Martha	Territorial Barranquilla	1.078.993	7.69
FONDANE - Oficinas - MI 190-13796 - Valledupar	Territorial Barranquilla	412.158	2.94
FONDANE - Bodega MI 50C-700227	Territorial Bogotá	2.232.614	15.92
FONDANE - Bodega MI 50C-700226	Territorial Bogotá	2.232.586	15.92
FONDANE - Oficinas - MI 200-27063 – Neiva	Territorial Bogotá	574.027	4.09
MINISTERIO DE MINAS -MI50-113494 Comodato No. 401	DANE Central	4.389,752	31.30
MINISTERIO DEL TRABAJO - Comodato No 410 - Pereira	Territorial Manizales	325.415	5.21
FONDANE - Oficinas - MI 001-293048	Territorial	975.997	6.96

FONDANE - Oficinas - MI 140-22110 - Montería	Territorial	916.583	6.53
TOTAL, TERRENOS PROPIEDAD DE TERCEROS		13.620.154	100
TOTAL, TERRENOS		27.445.943	

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

El saldo de esta cuenta representa los terrenos de propiedad del DANE o de terceros donde se encuentran construidos los edificios para el cumplimiento de su cometido estatal. Adicionalmente este saldo incluye el valor de los Terrenos trasladados de FONDANE a DANE.

Esta cuenta tuvo una disminución de \$406.000 miles, un 1.5% con respecto al año anterior por registro contable de la territorial Manizales, según comprobante No. 81432 del 30 de septiembre disminuyendo su valor y afectando la contra partida en la cuenta 5351010 deterioro de terrenos de propiedad de terceros, comodato No. 412 del 2023. Deterioro del edificio del palacio nacional ubicado en la ciudad de Pereira en la calle 19 No. 9-75 y de propiedad del Ministerio de trabajo avalúo realizado por la compañía GEOVALORES SA.

vi. Anexo N_10.2.3 - EDIFICACIONES

Cuadro 18. Edificaciones y casas \$6.927.795

EDIFICACIONES Y CASAS		en Miles	PARTICIPACIÓN
DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN	VALOR	%
Local 1A MI 040-142002	Territorial Barranquilla	195.822	2.83
Local 1B MI 040-142003	Territorial Barranquilla	188.512	2.72
Bodega MI 050C 00700225	Territorial Bogotá	805.291	11.62
Casa la esmeralda MI 50C-346639	DANE Central	491.329	7.09
Edificio CAN - MI 1447990	DANE Central	5.246.841	75.74
TOTAL		6.927.795	100,00

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

Cuadro 19. Edificaciones de propiedad de terceros \$14.294.389

EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS		en Miles	PARTICIPACIÓN
DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN	VALOR	%
FONDANE - Oficinas. 1A-2B, Garajes A Y B MI 040-395528/29/30/31	Territorial Barranquilla	3.398.738	23,77
IGAC Oficinas - Comodato 4282 - San Andrés	Territorial Barranquilla	55.509	0,39
FONDANE - Oficinas - MI 080-3015 Santa Martha	Territorial Barranquilla	340.042	2,38
FONDANE - Oficinas - MI 190-13796 - Valledupar	Territorial Barranquilla	317.525	2,22
FONDANE - Bodega MI 50C-700227	Territorial Bogotá	805.291	5,63
FONDANE - Bodega MI 50C-700226	Territorial Bogotá	805.291	5,63
FONDANE - Oficinas - MI 200-27063 - Neiva	Territorial Bogotá	385.822	2,70
MINISTERIO DE MINAS -MI50-113494 Comodato No. 401	DANE Central	5.641.512	39,47
MINISTERIO DEL TRABAJO - Comodato No 410 - Pereira	Territorial Manizales	1.440.144	11,41
FONDANE - Oficinas - MI 001-293048	Territorial	452.092	3,16
FONDANE - Oficinas - MI 140-22110 - Montería	Territorial	462.247	3,23
TOTAL, TERRENOS PROPIEDAD DE TERCEROS		14.104.203	100,00
TOTAL, EDIFICACIONES		21.031.998	

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

El saldo de esta cuenta representa los Edificios de propiedad del DANE, para el cumplimiento de su cometido estatal. Adicionalmente este saldo incluye el valor de los Edificios en calidad de bienes de propiedad de terceros recibidos por ser el DANE quien los usufructúa, correspondiente a los traslados de FONDANE a DANE.

Esta cuenta tuvo una disminución de \$190.176 miles, un 0.9% con respecto al año anterior por registro contable de la territorial Manizales, según comprobante No. 81432 del 30 de septiembre disminuyendo su valor y afectando la contra partida en la cuenta 535105 deterioro de edificaciones de propiedad de terceros, comodato No. 412 del 2023. Deterioro del edificio de edificio palacio nacional ubicado en la ciudad de Pereira en la calle 19 No. 9-75 y de propiedad del Ministerio de trabajo avalúo realizado por la compañía GEOVALORES SA.

El DANE, hace el registro teniendo en cuenta que:

- a. Siempre ha existido la intención de prorrogar de manera indefinida el contrato de comodato,
- b. El DANE obtiene de manera sustancial el potencial de servicio del activo,
- c. El DANE tiene la capacidad de restringir a terceros el acceso al potencial de servicio del activo,
- d. El DANE asume los riesgos sustanciales inherentes al activo,
- e. Se han fijado condiciones frente al uso o destinación del activo, las cuales se encuentran definidas en el contrato Interadministrativo.

vi. Anexo N_10.3- Estimaciones

Cuadro 20. Anexo 10.4. ESTIMACIONES- DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

ACTIVO (clase)	DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL
Edificaciones.	Línea recta (años)	De acuerdo Avalúo
Muebles y Enseres.	Línea recta (años)	De 5 a 10 años
		i) Maquinaria de 10 a 15 años
Maquinaria y Equipo.	Línea recta (años)	ii) Equipos audiovisuales de 3 a 5 años
		iii) Equipos de telecomunicación de 3 a 5 años
Equipos de Cómputo	Línea recta (años)	De 3 a 5 años
Equipos de comunicaciones	Línea recta (años)	De 5 a 10 años
Equipo de Transporte.	Línea recta (años)	Entre 10 y 15 años

Fuente: Área Financiera – GIT de Contabilidad –

Manual de Políticas Contables del DANE

Se asigna la vida útil de acuerdo con criterios técnicos o juicio profesional, DANE 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.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)

El saldo de esta cuenta representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la Propiedad, Planta y Equipo por el consumo potencial del servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, el cual se ha estimado que teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil, no hubo estimación de deterioro.

El DANE, dará de baja los elementos de Propiedad, Planta y Equipo cuando estos no cumplan los requisitos de reconocimiento, lo que puede suceder en los siguientes casos:

- Por la disposición de los bienes para la venta, caso en el cual se afectará los resultados del ejercicio, por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros.
- No se espera beneficios económicos futuros o un potencial de servicio sobre los bienes evaluados.
- Los bienes a pesar de encontrarse en buen estado, no son utilizados y son dispuestos para ser donados o cedidos a otras entidades.
- La disposición de elementos por obsolescencia.
- Retiro permanente de los elementos.

Esta cuenta se incrementó en 179% en el año 2023 comparada con el mismo periodo de 2022 justificada en la depreciación que se calculó de los bienes adquiridos de comunicación y computación que no alcanzaron al valor de los 5 SMLV los cuales se depreciaron en el mismo mes de su adquisición, de los cuales se dieron unos al servicio y otros que principalmente quedaron en bienes muebles en bodega.

NOTA 11. Bienes de uso público, histórico y cultural

NO APLICA

NOTA 12. Recursos naturales NO renovables

NO APLICA

NOTA 13. Propiedades de Inversión

NO APLICA

x. Anexo N_14 - Activos intangibles

Como activos intangibles se reconocen los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales se tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y presentan una medición fiable. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

El DANE presenta como activos intangibles adquiridos las licencias y software los cuales se miden al costo y se amortizan en función del plazo convenido para su uso, utilizando un método lineal y afectando el gasto del período

Los Activos Intangibles acorde con lo establecido en el Procedimiento Contable para el Reconocimiento y Revelaciones, se plasma la siguiente clasificación para efectos del registro de licencias en el inventario del DANE, así:

Licencias consideradas como Gasto: Corresponden a licencias de menor cuantía o cuyo valor de adquisición sea igual o equivalentes a cincuenta (50) unidades de valor Tributario (UVT)

Licencias amortizables: Son licencias con vida útil finita, cuya autorización para su uso está definida en los términos de adquisición de estas de conformidad a lo establecido en el Manual de Políticas Contables.

Licencia a perpetuidad: Corresponde a intangibles con vida útil indefinida.

Con base en lo anterior lo activos intangibles a 31 de diciembre de 2023 están conformados por las siguientes cuentas

Cuadro 21

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	44.205.192	0	44.205.192	10.361.810	0	10.361.810	33.843.382

1.9.70.07	Licencias	27.730.184	0	27.730.184	7.418.003	0	7.418.003	20.312.181
1.9.70.08	Softwares	16.475.008	0	16.475.008	2.943.807	0	2.943.807	13.531.201
1.9.75	Amortización acumulada	(10.460.804)	0	(10.460.804)	(2.429.448)	0	(2.429.448)	(8.031.356)
1.9.75.07	Licencias	(9.825.426)	0	(9.825.426)	(2.043.827)	0	(2.043.827)	(7.781.599)
1.9.75.08	Softwares	(635.378)	0	(635.378)	(385.621)	0	(385.621)	(249.757)
	VALOR NETO	33.744.388	0	33.744.388	7.932.362	0	7.932.362	25.812.026

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

Licencias

Esta subcuenta está compuesta por licencias a cargo de la Sede Central, donde en la vigencia 2023 se realizó compra de licencias como renovación y actualización software estadístico; licencia software Radix 365; renovación suscripción Microsoft Office 365 e1, e3 y e5; suscripciones de licencias de Microsoft office 365 e1, e3 y e5, con el derecho de actualización de SQLServer; Vip Adobe Creative Cloud For Team Gobierno; suscripciones y el soporte técnico de Oracle Linux Premier Limited Support-Oracle (Oracle Linux KVM); suscripciones de seguridad en la nube para los servicios de trabajo colaborativo Microsoft office 365; licenciamiento para la plataforma Google Earth Engine; renovación anual del licenciamiento y soporte técnico de la solución de antivirus Trellix Mvision Protectplus edr For Endpoint existente en la entidad y adquisición del licenciamiento de la suite Cloud Workload Security; entre otros.

Esta subcuenta presentó un incremento de 381% en el año 2023 comparado con el mismo periodo de 2022 teniendo una variación de \$7.781.599 miles.

Software

En esta subcuenta está compuesta por softwares a cargo de la Sede Central. El valor más representativo es por valor de \$7.121.982, un 681,47% que corresponde al ingreso del software del sistema de seguridad firewall de nueva generación y de publicaciones web, logs, monitoreo, correlación de eventos, señuelos para la nube, y detección de amenazas internas de red y control de acceso para la red On Premise.

Esta subcuenta se incrementó un 65% en el año 2023 en comparación con el mismo periodo de 2022 con una variación positiva de \$249.758 miles

x. Anexo N_14.1 – Detalle intangibles y amortizaciones

Cuadro 22

Cuadro detalle Licencias y Software

TIPO	DETALLE	VALOR	AMORTIZAC	SALDO
LICENCIAS	CC127053. Licencias a Activo Intangible OC102216 Licencias Microsoft nube CC124438. COMP. 127056 DEL 30/12/2022	3.277.860	-3.277.860	0
LICENCIAS	Registra a Licencias intangibles cc19324 SAS INSTITUTE y Registra a Licencias intangibles cc19324 SAS INSTITUTE y 30/12/2022	2.439.397	-2.439.397	0
LICENCIAS	REGISTRAR RESERVAS PRESUPUESTALES INDUCIDAS POR LEY AÑO 2022 COMP 127097 DEL 30/12/2022	830.396	-830.396	0
LICENCIAS	Registra saldo SISDATA de cuenta de licencias y se activa a Licencias Intangibles. CC19324 COMP. 127132 DEL 30/12/2022	450.000	-450.000	0
LICENCIAS	Reclasifica del gasto y registra a Licencias intangibles cc19324 SAS INSTITUTE y SISDATA. UT SOFTLINE cc50966 COMP. 127118 DEL 30/12/2022	296.632	-296.632	0
LICENCIAS	Registra a Intangibles licencias y reversa gasto Gold Sys Ltda. COMP. 127116 DEL 30/12/2022	62.400	-62.400	0
LICENCIAS	Reclasifica del gasto y registra a Licencias intangibles cc19324 SAS INSTITUTE y SISDATA. UT SOFTLINE cc50966 OMP. 127118 DEL 30/12/2022	50.000	-50.000	0
LICENCIAS	Por revisión CGR se activa y registra licencias intangibles Zimbra cc124454 y 124558, revisando cuenta 511159001 Licencias. COMP. 127136 DEL 30/12/2022	11.318	-11.318	0
LICENCIAS	SAS INSTITUTE COLOMBIA FACT EB 1751 DESDE FEBRE 2023 A ENER 2024 RENOVACION Y ACTUALIZACION SOFTWARE ESTADISTICO. DEL 24/02/2023	317.396	-264.497	52.899
LICENCIAS	SISDATA SAS FACT FV 63854 RENOVACION LICENCIA SOTWARE RADIX 365. DEL 16/03/2023	600.000	-450.000	150.000
LICENCIAS	UT SOFTLINEBEX FACT FV 326 RENOVACION SUSCRIPCION MICROSOFT OFFICCE 365 E1, E3 y E5. DEL 21/06/2023	2.856.818	-1.428.409	1.428.409
LICENCIAS	ORDEN DE COMPRA 115565 DEL 20/10/2023	5.000	0	5.000
LICENCIAS	ORDEN DE COMPRA 115565 DEL 20/10/2023	15.000	-635	14.365
LICENCIAS	ORDEN DE COMPRA 115565 DEL 20/10/2023	38.531	-3.211	35.320
LICENCIAS	Renovar las suscripciones de licencias de Microsoft Office 365 E1, E3 y E5, con el derecho de actualización de SQL Server ORDEN DE COMPRA 108135 DEL 26/10/2023	692.278	0	692.278
LICENCIAS	Reconocimiento de una licencia adquirida a Heimcore SAS por tres (3) años DEL 31/10/2023	1.187.766	0	1.187.766

LICENCIAS	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS, 5453171, adquisición VIP Adobe Creative Cloud For Team Gobierno, con el fin de desarrollar los productos audiovisuales para implementar la estrategia digital de divulgación de información pública, la estrategia de desarrollo de sitios web, la difusión del Sistema Estadístico Nacional (SEN) y los servicios de información para la gestión administrativa del DANE DEL 09/11/2023	2.275	-190	2.085
LICENCIAS	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS 5453171 adquisición VIP Adobe Creative Cloud For Team Gobierno, con el fin de desarrollar los productos audiovisuales para implementar la estrategia digital de divulgación de información pública, la estrategia de desarrollo de sitios web, la difusión del Sistema Estadístico Nacional (SEN) y los servicios de información para la gestión administrativa del DANE DEL 09/11/2023	4.550	-379	4.171
LICENCIAS	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS 5453171, adquisición VIP Adobe Creative Cloud For Team Gobierno, con el fin de desarrollar los productos audiovisuales para implementar la estrategia digital de divulgación de información pública, la estrategia de desarrollo de sitios web, la difusión del Sistema Estadístico Nacional (SEN) y los servicios de información para la gestión administrativa del DANE DEL 09/11/2023	47.040	-3.920	43.120
LICENCIAS	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS 5496434 FACTURA FES2546 Adquirir una herramienta tecnológica de gestión documental que permita a la Entidad realizar la administración de los documentos producidos en los diferentes soportes dando cumplimiento a la normatividad vigente y los requisitos establecidos por el DANE 28/11/2023	1.180.893	-32.803	1.148.090
LICENCIAS	ORDEN DE COMPRA 120604 Contratar las suscripciones y el soporte técnico de Oracle Linux Premier Limited Support-Oracle (Oracle Linux KVM), de acuerdo con las especificaciones técnicas definidas por la entidad. DEL 16/12/2023	54.521	0	54.521
LICENCIAS	ORDEN DE COMPRA 120093 DCIM. PAGO UNICO. CONTRATAR LAS SUSCRIPCIONES DE SEGURIDAD EN LA NUBE PARA LOS SERVICIOS DE TRABAJO COLABORATIVO MICROSOFT OFFICE 365. DEL 16/12/2023	4.385.669	0	4.385.669
LICENCIAS	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS 5496434 SACM. Adquirir una herramienta tecnológica de gestión documental. DEL 22/12/2023	1.180.893	0	1.180.893
LICENCIAS	ORDEN DE COMPRA 121777 SACM. Adquirir el licenciamiento para la plataforma Google Earth Engine. DEL 22/12/2023	52.783	0	52.783
LICENCIAS	ORDEN DE COMPRA 121777 SACM. Adquirir el licenciamiento para la plataforma Google Earth Engine. 22/12/2023	85.942	0	85.942
LICENCIAS	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS 5632226 SACM. Contratar la renovación de la garantía del fabricante sobre los equipos de cómputo, almacenamiento y comunicaciones marca DELL. DEL 22/12/2023	1.798.080	0	1.798.080

LICENCIAS	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS, 5633187, En desarrollo del contrato 5633187 de 2023, ha prestado a satisfacción de la entidad el servicio de: Contratar la renovación anual del licenciamiento y soporte técnico de la solución de antivirus Trellix MVISION Protect Plus EDR for Endpoint existente en la entidad y adquisición del licenciamiento de la Suite Cloud Workload Security. DEL 22/12/2023	387.786	-223.380	164.406
LICENCIAS	Reclasificación cc124564 Doc fuente 467284823 por error en cuenta. De 190513001 a 197007001 Licencias. 29/12/2023	1.133.916	0	1.133.916
LICENCIAS	Constitución reserva inducida por la ley diciembre 2023 Intangibles. DEL 29/12/2023	2.920.000	0	2.920.000
LICENCIAS	Constitución reserva inducida por la ley diciembre 2023 Intangibles. DEL 29/12/2023	1.357.394	0	1.357.394
LICENCIAS	Constitución reserva inducida por la ley diciembre 2023 Intangibles. DEL 29/12/2023	7.650	0	7.650
	TOTAL	27.730.184	-9.825.426	17.904.758
SOFTWARE	Para dar cumplimiento CGR se registra y activa a intangibles softwares Kactus de nómina comprado en año 2020 \$ 1.358.627.484 COMP. 127133 DEL 30 DE DIC DE 2022	1.358.627	-271.726	1.086.901
SOFTWARE	Para dar cumplimiento CGR se registra y activa a intangibles Software kactus contratistas comprado año 2021 por \$1.138.950.000 COMP. 127133 DEL 30 DE DIC DE 2022	1.138.950	-363.653	775.297
SOFTWARE	ORDEN DE COMPRA 119768, FE A20121 / Adquirir un sistema de seguridad firewall de nueva generación y de publicaciones web, logs, monitoreo, correlación de eventos, señuelos para la nube, y detección de amenazas internas de red y control de acceso para la red On Premise. DEL 16/12/2023	7.121.982	0	7.121.982
SOFTWARE	Constitución reserva inducida por la ley diciembre 2023	171.149	0	171.149
SOFTWARE	Constitución reserva inducida por la ley diciembre 2023	397.000	0	397.000
SOFTWARE	Constitución reserva inducida por la ley diciembre 2023	6.287.300	0	6.287.300
	TOTAL	16.475.007	-635.379	15.839.629
	TOTAL 1970 - 1975	44.205.192	-10.460.805	33.744.387

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

Cifras en miles de \$

Amortización acumulada activos intangibles

El DANE deberá determinar si los activos intangibles son de vida finita o infinita, para los activos de vida finita la amortización iniciará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la administración. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas.

El reconocimiento del uso de los beneficios generados por los proyectos, las licencias y derechos de software se efectuará en forma sistemática durante su vida útil mediante la amortización; ésta deberá mostrarse en la cuenta contable dispuesta por la administración (1.9.75) diferente a la cuenta donde se reconoce el costo histórico de los proyectos, las licencias y derechos de software bajo la denominación de amortización acumulada, de tal forma que se facilite su control y seguimiento. La amortización mensual se reconocerá directamente en el gasto o costo del periodo.

La amortización acumulada de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de amortización.

Los activos intangibles de DANE se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada.

La amortización de la cuenta intangibles presentó una variación positiva de \$8.031.356 miles y un aumento de 331% en el año 2023 comparado con el mismo periodo de 2022 en razón a la adquisición de más licencias y software, para atender los requerimientos de las diferentes áreas que componen el DANE.

NOTA 15. Activos Biológicos

NO APLICA

xii. Anexo N_16 – otros derechos y garantías

Cuadro 23.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
1.9.	OTROS ACTIVOS	8.175.240	0	8.175.240	6.389.028	0	6.389.028	1.786.212
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	4.648.952	0	4.648.952	2.697.493	0	2.697.493	1.951.459

1.9.08	Recursos entregados en administración	3.526.288	0	3.526.288	3.691.535	0	3.691.535	(165.247)
--------	---------------------------------------	-----------	---	-----------	-----------	---	-----------	-----------

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

Esta cuenta se incrementó en 28% en el año 2023 comparada con el mismo periodo de 2022 y las principales variaciones se detallan a continuación.

xii. Anexo N_16.1 – bienes y servicios pagados por anticipado

Cuadro 24.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	4.648.952	0	4.648.952	2.697.493	0	2.697.493	1.951.459
1.9.05.01	Seguros	636.442	0	636.442	126.256	0	126.256	510.186
1.9.05.05	Impresos suscripciones y afiliaciones	149.940	0	149.940	0	0	0	149.940
1.9.05.08	Mantenimiento	1.011.150	0	1.011.150	0	0	0	1.011.150
1.9.05.13	Estudios y proyectos	1.006.762	0	1.006.762	2.009.000	0	2.009.000	(1.002.238)
1.9.05.14	Bienes y servicios	1.828.998	0	1.828.998	562.237	0	562.237	1.266.761
1.9.05.90	Otros bienes y servicios	15.660	0	15.660	0	0	0	15.660

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

Esta cuenta presentó una variación de positiva de \$1.951.459 miles, un 72% con respecto a a la vigencia del año anterior destallando los cambios más significativos a continuación.

xii. Anexo N_16.1.1 - CUENTA 190501 seguros

Cuadro 25.

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.002.400	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	594.283
860.037.013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	17.696

860.002.534	ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A.	16.259
860.524.654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	8.204
	TOTAL	636.442

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

La previsor a \$594.283 miles, Póliza 1006491-1004424-1004425-10016761009409-1009410-1003938 FAC 23823-23824-23825-23826-23827-23828-23830 vigencia 04 oct 2023 al 26-03-2024 Manejo transporte-infidelidad-responsabilidad civil-daños materiales.

Compañía mundial de seguros \$17.696 miles, contrato de prestación de servicios 5415518, Póliza seguro de vida y accidentes.

Zúrich Colombia \$16.259 miles, contrato interadministrativo 5447734 Póliza seguro de vehículo no tripulado dron.

Aseguradora Solidaria \$8.204 miles, contrato prestación servicios 5239469 póliza seguro obligatorio de accidentes de tránsito SOAT.

xii. Anexo N_16.1.2 - CUENTA 190505 impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

Cuadro 26.

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.034.714	PROCALCULO PROSIS S.A.S	149.940
	TOTAL	149.940

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

Precálculo Prosis SAS. \$149.940 miles, pago diciembre 26 2023, orden de compra,121778, prestación de servicios impresiones y publicaciones.

xii. Anexo N_16.1.3 - CUENTA 190508 mantenimiento

Cuadro 27.

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.103.052	ORACLE COLOMBIA LIMITADA	727.746
830.042.244	DIGITAL WARE S.A.S.	202.479
800.177.588	INFORMESE SAS	80.924
	TOTAL	1.011.150

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

Oracle Colombia \$727.746 miles, Mantenimiento Software Sistemas desde mayo 2023 a abril 2024 según factura No. B 232794 servicio prestado desde mayo 2023 a abril 2024.

Digital Ware \$202.479 miles, Factura No. BOG9845, actualización y mantenimiento del software de nómina KACTUS, servicio prestado por el periodo comprendido entre marzo 2023-agosto 2024.

Infórmese SAS, contrato de prestación de servicios No.5613885, factura No. INF. 6802.- por el servicio de soporte y actualización del software estadístico IBM SPSS existente en la entidad de acuerdo con las especificaciones técnicas definidas.

xii. Anexo N_16.1.4 - CUENTA 190513 estudios y proyectos

Cuadro 28.

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
900.003.409	COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	1.006.762
	TOTAL	1.006.762

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

Financiando el costo del proceso de selección por mérito para proveer empleos correspondientes a la convocatoria No. 2239 a 2249 Orden Nacional 2022, se firma el Acuerdo 064 de marzo 10 de 2022, "por el cual se convoca y se establecen las reglas de Proceso de Selección, en las modalidades de Ascenso y Abierto, para proveer empleos en vacancia definitiva pertenecientes al Sistema General de Carrera Administrativa de la planta de personal", el Acuerdo 337 del 2 de junio 2022 el cual modifica el artículo No. 8.

Comisión Nacional del servicio civil su saldo por \$1.006.762 miles, se constituyeron con anticipos realizados en el año 2021 y 2022 por \$ 2.009.000 miles, y con una legalización parcial en el año 2023 por \$1.002.238 miles, entregados de acuerdo con las siguientes resoluciones:

Resolución de Recaudo No. 20212230011165 del 29 de abril de 2021, por valor de \$1.515.500 miles., los cuales fueron transferidos por la entidad, el 4 de junio de 2021,

Resolución de Recaudo No. 2021RES-210.300.24-15162 del 15 de diciembre de 2021 por un valor de \$413.000 miles, los cuales fueron transferidos por la entidad, el día 27 de diciembre 2021.

Resolución de Recaudo No. 12445 del 12 de septiembre del 2022, por un valor de \$80.500 miles, con los cuales se finalizó el recaudo de los recursos para financiar las quinientas setenta y cuatro (574) vacantes definitivas ofertadas en el Proceso de Selección.

Se legaliza con el comunicado No 2023RS021120 del 9 de marzo de 2023, con orden de pago No 129112121 y resolución 1116 de 2021 por \$1.002.238 miles.

xii. Anexo N_16.1.5 - CUENTA 190514 bienes y servicios

Cuadro 29

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
900.889.064	COMERCIALIZADORA COMSILA SAS	1.032.086
900.390.198	WEXLER S.A.S	769.112
830.016.004	REDCOMPUTO LIMITADA	27.800
	TOTAL	1.828.998

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

Comercializadora Comsila SAS. \$ 1.032.086 miles, constitución reservas inducidas por ley.

Wexler SAS. \$769.112 miles, soporte y mantenimiento adquisición e implementación de un sistema de seguridad perimetral.

xii. Anexo N_16.1.6 - CUENTA 190590 otros bienes y servicios

Cuadro 30

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.072.977	FONDO ROTATORIO DEL DANE FONDANE	15.660
	TOTAL	15.660

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

El valor de \$15.660 miles, corresponde a los gastos generados en la adquisición de 3 vehículos tipo automóvil marca Nissan por valor de \$ 241.629 miles, vehículos por parte de FONDANE y entregados sin contraprestación al DANE, como parte de su objeto social asumiendo FONDANE el 100% del gasto.

xii. Anexo N_16.2 - CUENTA 1908 recursos entregados en administración

Cuadro 31

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE	SALDO NO CTE	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
1.9.08	Recursos entregados en administración	3.526.288	0	3.526.288	3.691.535	0	3.691.535	(165.247)
1.9.08.01	En administración	3.526.288	0	3.526.288	3.691.535	0	3.691.535	(165.247)

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

xii. Anexo N_16.2.1

Cuadro 32

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.091.076	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	2.993.017
899.999.035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR ICETEX	25.920
900.160.892	FONDO DE POBLACION DE LAS NACIONES UNIDAS-UNFPA	507.351
	TOTAL	3.526.288

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

Representa los valores de los Contratos interadministrativos de gestión de proyectos, suscritos entre el Departamento Administrativo Nacional de Estadística-DANE y otras entidades, para realizar las Gestiones necesarias para adelantar las fases correspondientes de acuerdo con los componentes requeridos por el DANE, se debe presentar y sustentar oportunamente a los organismos de control, la información detallada y precisa sobre la ejecución de los contratos.

De acuerdo con las consideraciones de la Contaduría General de la Nación en donde dispuso que las entidades contables públicas que en aplicación de los dispuesto en la Resolución 585 de 2009 venían reconociendo los recursos recibidos de otras entidades públicas para ser administradas a través de encargos fiduciarios, como recursos recibidos y entregados en administración, en sus activos y pasivos, respectivamente, deben cancelar los saldos registrados por estos conceptos reconocidos en la cuenta contable 190801001, dispuso debitar la cuenta 190803001- Encargo Fiduciario-Fiducia en Administración y acreditar cuenta 190801001 en Administración. De acuerdo con lo expuesto se seguirá ajustando en la vigencia siguiente las legalizaciones que por parametrizaciones afecten las órdenes de pago en la cuenta contable 190801001.

Cuadro 33

ENTIDAD	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMÓN	FECHA	MONTO	LEGALIZADO	SALDO	DETALLE DEL ACUERDO
DANE	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	25/10/2022	2.993.017	0	2.993.017	ACUERDO INICIAL 025/2022: DANE \$ 2,993,016,600 - CDP 99022 (2) PNUD \$ 3,200,000,000 NO MONETARIO. Promover estrategias poblacionales/territoriales que reduzcan la desigualdad a través del acceso a servicios, bienes e instalaciones del estado en doble vía, al cierre de la vigencia el saldo continuo vigente
DANE	UNFPA	31/03/2022	507.351	0	507.351	<p>Acuerdo 003 de 2022: Aunar esfuerzos en el desarrollo de esta agenda conjunta para el fortalecimiento de la producción de información sociodemográfica que facilite la medición del impacto de la política pública en las poblaciones menos favorecidas, bajo el desarrollo de las siguientes líneas de acción, establecidas en el plan de trabajo 2022.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Actividades preparatorias del conteo intercensal (2022-2025). 2. Análisis y difusión de estadísticas enmarcadas en el CNPV – 2018. 3. Análisis de Situación de Población ASP Colombia – Triage Poblacional Territorial 4. Fortalecimiento de los sistemas de información en materia de Salud Sexual y Reproductiva -SSR, Género y Juventud. 5.- Disponibilidad de datos para la implementación de los ODS. <p>Al cierre de la vigencia 2022 y de acuerdo con el artículo 5 (e) la Entidad presentará un estado financiero anual certificado por un funcionario autorizado de la División de Servicios de Gestión (Subdivisión de Finanzas) del UNFPA, al 31 de diciembre del año de que se trate, antes del 30 de junio del año siguiente</p>

DANE	ICETEX	28/12/2022	25.920	0	25.920	<p>Convenio interadministrativo - 0028 DE 2020 C01, PCCNTR 2057408-ICETEX 2020-0552, FINALIDAD: Los recursos del fondo en administración estarán destinados a financiar el valor de la matrícula de programas formales de educación superior en el nivel de pregrado y post grado en los niveles de especialización y maestría, a través de créditos educativos hasta el 100% condonables, además de actividades de educación informal, para la formación y capacitación de los servidores públicos del DANE. Los programas que se financiarán a través del Fondo se podrán adelantar en instituciones de educación superior colombianas, aprobadas y vigiladas por el Ministerio de Educación Nacional y para el caso de la educación informal de acuerdo con la oferta e intereses del DANE.</p> <p>Otro si N° 2 de adición al convenio 0028/2020 Para los efectos del presente Otro si, adiciónese el valor del convenio Interadministrativo No. DANE 028 de 2020 y No. ICETEX 2020-0552. El saldo corresponde a los recursos que el ICETEX tiene en sus cuentas por ejecutar conciliados con el informe recibido para el cierre de la vigencia 2022.</p>
TOTAL			3.526.288	0	3.526.288	

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

Cifras en miles de \$

NOTA 17. arrendamientos

NO APLICA

NOTA 18. Costos de financiación

NO APLICA

NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda

NO APLICA

NOTA 20.

NO APLICA

xvii. NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
Cuadro 34

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	CORRIENTE	NO CORRIENTE	SALDO 2023	CORRIENTE	NO CORRIENTE	SALDO 2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	CUENTAS POR PAGAR	43.459.999	0	43.459.999	9.807.030	0	9.807.030	33.652.969
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	35.559.530	0	35.559.530	6.358.443	0	6.358.443	29.201.087
2.4.07	Recursos a favor de terceros	67.794	0	67.794	41.024	0	41.024	26.770
2.4.24	Descuentos de nómina	815.750	0	815.750	718.352	0	718.352	97.398
2,4,36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.883.383	0	1.883.383	758.999	0	758.999	1.124.384
2,4 60	Créditos judiciales	0	0	0	224.009	0	224.009	-224.009
2.4.90	Otras cuentas por pagar	5.133.542	0	5.133.542	1.706.203	0	1.706.203	3.427.339

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

Representa las obligaciones adquiridas por el DANE con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo y/o equivalentes de efectivo. Esta cuenta se incrementó en 343% en el año 2023 comparado con el mismo periodo de 2022 justificado principalmente por el aumento de la subcuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales y la constitución de reservas inducidas por ley.

La subcuenta 2401 adquisición de bienes y servicios por \$35.559.530 miles, está compuesta por la 240101 bienes y servicios por \$29.852.003 miles, y los 240102 proyectos de inversión \$5.707.527 miles, y se detallan a continuación.

xvii. Anexo N_21.1 - 240101 adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

Cuadro 35.

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
901.760.517	UT DANE GOR 2023	16.850.429
900.390.198	WEXLER S.A.S	6.287.300
830.122.983	ESRI COLOMBIA SAS	2.920.000
800.058.607	CONTROLES EMPRESARIALES S A S	1.357.394
900.889.064	COMERCIALIZADORA COMSILA SAS	1.032.086
830.001.338	SUMIMAS S A S	501.697
800.143.512	COMPAÑIA DE INGENIEROS DE SISTEMAS ASOCIADOS - COINSA S.A.S.	397.000
860.076.580	SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA SAS	171.149
830.037.946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	113.567
OTROS	12 PROVEEDORES CON PAGOS MENORES A \$100 MILLONES	221.381
	TOTAL	29.852.003

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

Cifras en miles de \$

El saldo de la cuenta 240101 revela los valores correspondientes al pasivo autorizado, que se ha generado en el desarrollo del cometido estatal por cada una de las territoriales, su saldo representa las cuentas por pagar pendientes de pago a 31 de diciembre de 2023 que se pagaran en el 2024 una vez el Ministerio de Hacienda y Crédito Público asigne el PAC correspondiente para dichas cuentas.

xxii. Anexo N_21.2 - Cuenta 240102 proyectos de Inversión

Cuadro 36.

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.006.543	SOCIEDAD TEQUENDAMA S A	1.278.847
830.033.765	INVERSER LTDA INVERSIONES Y SERVICIOS EN REORGANIZACION	721.879
900.019.737	VENEPLAST LTDA	220.670
901.676.833	UNION TEMPORAL ECOLIMPIEZA 4G	78.960
901.373.000	UT SOFTLINEBEX2020	76.920
900.032.888	DISCOMPUCOL S A S	76.809
830.037.946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	58.525
830.118.439	SUMINISTROS E INGENIERIA MASECA SAS	38.181
804.000.673	HARDWARE ASESORIAS SOFTWARE LTDA.	31.556

1.010.166.073	ANDRES FELIPE ARCHILA TELLEZ	31.250
39.176.616	JULIANA URIBE DELGADO	26.767
900.155.107	CENCOSUD COLOMBIA S.A.	26.678
1.022.367.912	OLGA LORENA SANTAMARIA CASTELLANOS	23.277
1.140.822.818	DANIEL JOSE ROMERO MARTINEZ	21.216
817.000.162	CABILDO INDIGENA DEL RESGUARDO DE GUAMBIA	20.000
13.861.633	JORGE LUIS VARGAS BUITRAGO	18.322
13.504.226	JUAN CARLOS PAEZ MARTINEZ	17.378
79.742.858	CARLOS ANDRES HUERTAS VALENCIA	17.117
75.105.813	LUIS HERNANDO VERA VALENCIA	17.000
900.365.660	PROVEER INSTITUCIONAL S.A.S.	16.932
900.666.568	EMPRESA INTEGRAL DE SOLUCIONES SAS	16.471
860.053.274	GRUPO LOS LAGOS S.A.S.	16.099
53.072.656	NOELIA MARIANA OLARTE OSPINA	15.900
40.040.706	SULMA MARCELA CUERVO RAMRIEZ	15.488
80.075.298	JUAN PABLO GARZON DUEÑAS	15.000
OTROS	794 PROVEEDORES CON PAGOS INFERIORES A \$15 MILLONES	2.810.286
	TOTAL	5.707.527

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

El saldo de la cuenta 240102 reflejan todas las obligaciones constituidas al 31 de diciembre de 2023 que están presupuestadas en gastos de inversión y que representan para el DANE salida de flujo de efectivo fijo que se pagaran en el 2024 una vez el Ministerio de Hacienda y Crédito Público asigne el PAC correspondiente para el pago de dichas cuentas.

Se agrupan 794 proveedores en pagos menores a 15 millones de pesos.

La cuenta 2407 recursos a favor de terceros por \$67.794 miles, está compuesta por la 240706 contribución contratos de obras públicas por \$13.949 miles, la 240722 estampillas por \$ 42.355 miles, y la 240790 otros recursos a favor de terceros por \$11.491 miles, las cuales se detallan a continuación.

xvii. Anexo N_21.3 - cuenta 240706 recursos a favor de terceros

Cuadro 37.

CODIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-01-01-00A	DANE REGIONAL BARRANQUILLA	7.323
04-01-01-00E	DANE REGIONAL MEDELLIN	2.687
04-01-01-000	DANE GESTION GENERAL	2.353
04-01-01-00F	DANE REGIONAL BOGOTA	1.585
	TOTAL	13.949

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

Corresponde a las deducciones practicadas por Contribución de Obra Pública durante el mes de diciembre de 2023 que serán pagadas en enero de 2024.

xvii. Anexo N_21.4 - cuenta 240722 estampillas

Cuadro 38

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
890.900.286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	4.390
800.103.920	GOBERNACION DEL MAGDALENA	8.331
890.399.029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	3.387
891.680.089	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO	7.475
800.091.594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	9.670
800.118.954	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	6.206
899.999.001	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	2.876
892.280.021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	18
	TOTAL	42.355

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

El recaudo corresponde a la contribución parafiscal de estampilla que de acuerdo con la ley 1697 de 2013 se denomina "Pro – Universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales de Colombia", la destinación de estos recursos es para el fortalecimiento de las universidades.

La contribución se genera por todo contrato de obra que suscriban las entidades del orden nacional, definidas por el artículo 2 de la Ley 80 de 1993, en cualquier lugar donde se ejecute la obra, sus adiciones en dinero y en cualquiera que sea la modalidad de pago del precio del contrato. Estos recursos son de

propiedad de las Universidades y deben ser reintegrados mediante Resolución del Ministerio de Educación Nacional en los plazos y condiciones convenidos en la Ley.

Hacen parte de este saldo las Estampillas practicadas a nivel nacional por las territoriales con destino a cada municipio o departamento beneficiario de la deducción.

xvii. Anexo N_21.5 - cuenta 240790 otros recursos a favor de terceros

Cuadro 39.

NIT	ERAZÓN SOCIAL	SALDO
80.108.534	LEANDRO PINZON MARIN	1.978
80.061.860	CARLOS AUGUSTO MEJIA PACHECO	1.860
92.554.239	RODRIGO RAFAEL CONTRERAS GARRIDO	1.058
1.065.573.098	JOSE DANIEL IMITOLA FERNANDEZ	866
1.075.259.241	EDWIN FERNANDO PATIÑO AGUIAR	835
1.121.718.443	ROMAN FELIPE MEDINA GONZALEZ	802
79.647.991	MANUEL ENRIQUE PAREDES HERNANDEZ	631
75.067.373	ALEXANDER MAURICIO JURADO GONZALEZ	606
1.075.261.861	CINDY JULIETH NAVAS CRISTANCHO	505
52.472.318	XIOMARA ANDREA ZAMUDIO HERNANDEZ	505
9.772.509	ALEXANDER GAVIRIA VELEZ	497
18.008.882	WILT ASBEL O'NEILL CORPUS	423
40.046.553	LAURA GLENNYS CAICEDO MARQUEZ	356
40.939.636	DAYRI PATRICIA PIMIENTA MADRID	206
77.183.517	OSWALDO ENRIQUE SIERRA OÑATE	206
40.395.756	FABIOLA MOLINA MONTAÑO	158
	TOTAL	11.491

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

Registra entre otros embargos descontados en los pagos realizados por la entidad en prestadores de servicio en el mes de diciembre de 2023.

xvii. Anexo No_21.6 – descuentos de nómina

Corresponde al valor de las obligaciones del DANE, originados por los descuentos que realiza en la nómina a los empleados y que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que se deberá reintegrar a estas en los plazos y condiciones convenidos.

Es de anotar que la nómina está administrada en DANE Central, por lo tanto, los Flujos de Efectivo que se tendrán que desembolsar se encuentra centralizado, a excepción los embargos judiciales, los cuales se hará desde diferentes territoriales.

Cuadro 40.

CODIGO	CUENTA	2023	2022	VARIACION
242401	Aportes a fondos pensionales	298.527	239.356	59.171
242402	Aportes a seguridad social en salud	260.349	210.068	50.281
242404	Sindicatos	63	0	63
242405	Cooperativas	11.990	14.786	-2.796
242406	fondos de empleados	14.173	4.520	9.653
242407	Libranzas	203.575	199.738	3.837
242411	Embargos judiciales	7.028	14.513	-7.485
242413	cuentas de ahorro para el fomento	20.045	35.370	-15.325
242490	Otros descuentos de nómina		0	0
	TOTAL	815.750	718.351	97.399

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

Cuadro 41. Aportes a fondos pensionales

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
900.336.004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	196.757
800.224.808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	45.374
800.229.739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	30.189
800.227.940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	20.284
800.253.055	SKANDIA FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	5.474
830.006.270	FONDO VOLUNTARIO DE PENSION PORVENIR	450
	TOTAL	298.527

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

Esta cuenta representa los fondos pensionales a los cuales se encuentran afiliados los funcionarios del DANE, el más representativo es Administradora Colombiana de Pensiones COLPENSIONES.

Cuadro 42. Aportes a seguridad social en salud

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	96.294
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	49.982
800.088.702	EPS SURAMERICANA S. A	27.935
830.003.564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	24.314
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	18.638
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	15.620
830.113.831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	14.714
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.945
901.097.473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	2.291
805.001.157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	2.263
900.226.715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.959
901.037.916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.228
900.462.447	CONSORCIO SAYP 2011	486
890.303.093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA	451
900.298.372	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	288
890.102.044	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	274
806.008.394	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD	237
900.935.126	ASMET SALUD EPS SAS	155
892.115.006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	154
901.021.565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	64
817.001.773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	58
	TOTAL	260.349

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

Cifras en miles de \$

Las entidades más representativas en los aportes a seguridad social en salud son Entidad Promotora de Salud Sanitas S A S con un 36% de participación seguida de Compensar EPS con el 19% del total de los afiliados.

Cuadro 43. sindicatos

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
901.237.776	SINDICATO NACIONAL DE TRABAJADORES DEL DANE	51
901.349.860	UNION DE DEFENSORES DEL MERITO Y LA CARRERA EN EL ESTADO	7
901.265.266	SINDICATO NACIONAL DE SERVIDORES PUBLICOS DE COLOMBIA "SINDICOLOMBIA"	5
	TOTAL	63

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

Cuadro 44. Cooperativas

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
804.009.752	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO DE SANTANDER LIMITADA	9.386
805.004.034	COOPERATIVA DE SERVIDORES PUBLICOS & JUBILADOS DE COLOMBIA	2.216
860.023.108	COOPERATIVA DEL COMERCIO EXTERIOR COLOMBIANO	388
	TOTAL	11.990

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

La cuenta Cooperativas presenta una variación con relación al cierre del año 2021 del 92,35% representados en el tercero COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO DE SANTANDER LIMITADA la cual cerro con un valor de 11.393 miles presentando un crecimiento de 6.394 miles esto debido al incremento de la planta del DANE generando mayor número de afiliados

Cuadro 45. Fondo de empleados

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.030.558	FONDO DE EMPLEADOS DEL DANE	14.173
	TOTAL	14.173

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

Cuadro 46. Libranzas

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
890.300.279	BANCO DE OCCIDENTE	89.473
860.003.020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	29.038
890.903.937	ITAU CORPBANCA COLOMBIA S A	24.309
860.034.313	BANCO DAVIVIENDA S.A.	24.004
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	18.072

860.050.750	BANCO GNB SUDAMERIS S A	8.637
901.168.636	EXCEL CREDIT 1	4.627
860.023.108	COOPERATIVA DEL COMERCIO EXTERIOR COLOMBIANO	2.229
860.007.336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	1.277
811.018.571	ARANGO QUINTERO Y CIA LTDA ASESORES EN SEGUROS	1.140
805.025.964	CREDIVALORES - CREDISERVICIOS S.A.	614
802.002.279	ASISTENCIA MEDICA INMEDIATA- SERVICIO DE AMBULANCIA PREPAGADA S.A.	156
	TOTAL	203.575

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

En la cuenta 242407 Libranzas los terceros más representativos son Banco de Occidente con el 43% y ITAU CORPBANCA Colombia S A con un 14%

Cuadro 47. Embargos judiciales

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.037.800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	7.028
	TOTAL	7.028

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

Cuadro 48. Cuentas de ahorro para el fomento AFC

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.034.313	BANCO DAVIVIENDA S.A.	8.329
890.903.938	BANCOLOMBIA S.A.	5.524
860.035.827	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	3.620
890.903.937	ITAU CORPBANCA COLOMBIA S A	1.612
860.003.020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	960
	TOTAL	20.045

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

La principal entidad utilizada por los funcionarios del DANE para la apertura de las cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (AFC) es Banco Davivienda con el 43% de representación.

xvii. Anexo N_21.7 - retención en la fuente e impuesto de timbre

Cuadro 49. Retención en la fuente e impuesto de timbre.

2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE			
CODIGO	CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
243603	Honorarios	1.854	13.746	-11.892
243604	Comisiones	276	0	276
243605	Servicios	610.761	11.351	599.410
243606	Arriendos	7.353	4.886	2.467
243608	Compras	47.635	5.146	42.489
243615	Rentas de trabajo	419.374	399.740	19.634
243625	Impuesto a las ventas retenido	247.416	31.115	216.301
243626	Contratos de construcción	2.423	586	1.837
243627	Retención de impuesto de industria y comercio	541.482	273.793	267.689
243690	Otras retenciones	4.809	18.636	-13.827
	TOTAL	1.883.383	758.999	1.124.384

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

En esta cuenta se registra las retenciones practicadas a funcionarios, contratistas y proveedores en los pagos generados en la adquisición de bienes y servicios causados, a título de impuesto de renta, IVA e ICA.

El DANE por ser un ente del orden nacional opera bajo el sistema de caja por lo tanto las retenciones se causan y se practican en el momento de efectuar el pago al sujeto objeto de retención, estos descuentos se practicaron en el mes de diciembre de 2023 y el pago se registra en la vigencia de 2024.

Con el fin coordinar y controlar las declaraciones de impuestos se ha establecidos controles mensuales mediante conciliaciones contables y tributarias que se realizan desde el nivel central, con el fin de contar con los soportes escaneados de todos los impuestos que se presentan y pagan a nivel nacional, igualmente se buscan tener conciliadas las cifras de los estados financieros con los reportados en la bolsa de deducciones que manejan Grupo Interno de Trabajo de Tesorería.

En el nivel central se consolida, elabora, presenta y pagan los impuestos de retención en la fuente e IVA, la retención en la fuente de industria y comercio retención de ICA Bogotá, y demás impuestos a que haya lugar, los demás impuestos municipales y departamentales son manejados por cada territorial a cargo.

Cuando las deducciones son realizadas por DANE Central, la Tesorería DANE central realiza el traslado de las deducciones a la Territorial dentro del mismo mes de causación, para que puedan ser tomados y declarados en el periodo correspondiente.

Cada Dirección Territorial velará y garantizará por el cumplimiento de las obligaciones tributarias a cargo, comenzando con la elaboración, presentación y pago de las declaraciones tributarias según las fechas establecidas oficialmente en sus municipios y departamentos y por el cumplimiento en el reporte de la información tributaria, y será responsabilidad de los directores territoriales y Contadores de las territoriales las sanciones que se generen del caso.

xvii. Anexo N_21.8 - Otras cuentas por pagar

Cuadro 50.

2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
CODIGO	CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
249025	Suscripción de acciones o participaciones	0	0	0
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	86.374	72.718	13.656
249040	SalDOS a favor de beneficiarios	3.041	5	3.036
249050	Aportes ICBF	172.592	145.270	27.322
249050	Aportes SENA	28.807	24.256	4.551
249051	Servicios Públicos	119	404.800	-404.681
249055	Servicios	4.842.608	1.058.824	3.783.784
249058	Arrendamiento operativo	0	330	-330
242490	Otros descuentos de nómina	0	0	0
	TOTAL	5.133.541	1.706.203	3.427.338

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

Representa el valor de las obligaciones contraídas por el DANE, en desarrollo de sus actividades, la cuenta está compuesta por los aportes parafiscales con destino al Servicio Nacional de Aprendizaje SENA e Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, servicios públicos y otros servicios detallados a continuación.

Cuadro 51. Aportes a escuelas industriales, instituciones técnicas y ESAP

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
899.999.001	MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL	57.567
899.999.054	ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PÚBLICA	28.807
	TOTAL	86.374

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

Cuadro 52. Saldos a favor de beneficiarios

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	1.395
830.113.831	ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	982
82.360.203	MAURO TARQUINO PEREA LEUDO	297
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	170
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	127
800.088.702	EPS SURAMERICANA S. A	69
	TOTAL	3.041

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

El DANE 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 a su beneficiario, 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.

Cuadro 53

NIT	TERCERO	VALOR	DTO RECAUDO	CONCEPTO
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	1.004	3109423	La EPS pago un mayor valor de esta incapacidad, hay que hacer la devolución Mardy Stefanni Lobatón Murcia 53031328.
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	234	5000623	acreedor acto administrativo para devolver a funcionaria mayor valor reconocido por la EPS sanitas por IBC reportado en la planilla de seguridad social el mes anterior al inicio de la incapacidad
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	155	7119123	Creación acreedor acto administrativo para devolución a la

				EPS porque el funcionario está en otra entidad. tercero Oscar Pedraza Manrique cc.79503803.
800088702	EPS SURAMERICANA S. A	69	3264623	la EPS pago 386,667 por nomina se pagó 317355, reintegro a Nancy Patricia Figueroa silva 66988954
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	982	3860323	devolución por mayor valor consignado por la EPS a : Astrid María Hernández romero 41591711 \$ 947,525.00 - Ricardo Delgado Barreto 79053108 \$34,584
800130907	SALUD TOTAL	170	6671223	Creación acreedor acto administrativo para devolver a la EPS salud total el pago realizado, ya que pertenecía a la ARL positiva y esa entidad ya hizo el pago. tercera Diana Eenit López cc 31887853.
82360203	MAURO TARQUINO PEREA LEUDO	297	7127123	Creación acreedor mientras se expide el acto administrativo para devolver a funcionario Mauro Tarquino Perea leudo cc 82360203 mayor valor reconocido por la EPS nueva empresa promotora de salud por IBC reportado en la planilla de seguridad social el mes anterior al inicio de la incapacidad.
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	126	6458423	caja de compensación familiar compensar: se constituye acreedor de acto administrativo para devolver a la EPS compensar los dos días de más que pagaron
	TOTAL 249040001 Saldos a favor de beneficiarios	3.041		

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

Cifras en miles de \$

Cuadro 54. ICBF y SENA

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
899.999.239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	172.592
899.999.034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	28.807
	TOTAL	201.399

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

Cifras en miles de \$

Cuadro 55. Servicios públicos

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
890.904.996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	119
	TOTAL	119

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

Cifras en miles de \$

Cuadro 56. Servicios

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
891.502.163	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE POPAYAN S.A. EMTTEL E.S.P	1.790.185
900.002.583	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC S.A.S	876.467
830.033.765	INVERSER LTDA INVERSIONES Y SERVICIOS EN REORGANIZACION	837.883
901.717.011	UNION TEMPORAL VISAN - VAL	365.297
830.001.113	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	297.778
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	161.753
800.153.993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	103.291
800.177.456	COMERCIALIZADORA JE TOURS S.A.S.	100.458
860.090.247	TANDEM S.A.S	56.158
800.219.876	PLUXEE COLOMBIA S.A.S.	31.523
900.693.270	CAR SCANNERS SAS	21.938
900.585.357	S&S SUMINISTROS EMPRESARIALES SAS	19.990
860.518.600	ASECOLBAS LIMITADA	17.190
805.000.867	CORREAGRO S.A.	17.177
860.002.400	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	13.186
900.170.405	MEDICAL PROTECTION S.A.S. SALUD OCUPACIONAL	11.941
900.962.071	THOMAS SIGNE SOLUCIONES TECNOLOGICAS GLOBALES S A S	10.832
OTROS	35 PROVEEDORES CON PAGOS INFERIORES A \$10 MILLONES	109.562
	TOTAL	4.842.608

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

Cifras en miles de \$

xviii. Anexo N_22 - Beneficios a empleados

Cuadro 57

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	CORRIENTE	NO CORRIENTE	SALDO FINAL 2023	CORRIENTE	NO CORRIENTE	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10.147.026	0	10.147.026	8.995.299	0	8.995.299	1.151.727
2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	10.147.026	0	10.147.026	8.995.299	0	8.995.299	1.151.727
(+) Beneficios (-) Plan de Activos	RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	10.147.026	0	10.147.026	8.995.299	0	8.995.299	1.151.727
(=) NETO	A corto plazo	10.147.026	0	10.147.026	8.995.299	0	8.995.299	1.151.727

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

Los beneficios a empleados presentaron una variación positiva de \$1.151.727 miles, lo que representa un 12.7% con respecto al año fiscal anterior, el DANE realiza la administración general, los registros y la liquidación de nómina mensual en el Sistema KACTUS, y esta información es conciliada mensualmente en el área financiera para establecer diferencias y ajustes en SIIF nación.

Según información de gestión humana la planta de personal para el cierre del año 2023 presento las siguientes novedades

Cuadro 58

Según información suministrada por el área de gestión humana mediante correo electrónico, en el cual reportan la planta de personal para el cierre del año 2023 presentó las siguientes novedades:

Número de cargos ocupados a corte del 31 de diciembre de 2022:	1.120
INGRESOS EN EL 2022 Y QUE ESTÁN ACTIVOS	107
Personas se retiraron durante el 2022	-94

Número de cargos ocupados a 31 de diciembre de 2023:	1.133
--	-------

Fuente: – GIT de talento humano –

Cifras en miles de \$

xviii. Anexo N_22.1 - beneficios a los empleados a corto plazo

Cuadro 59 Beneficios a empleados.

250000	Beneficios a los empleados			
CODIGO	CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
251101	Nómina por pagar	0	0	0
251102	Cesantías	0	0	0
251104	Vacaciones	3.648.548	3.328.701	319.847
251105	Prima de vacaciones	2.591.306	2.398.096	193.210
251106	Prima de servicios	1.303.422	1.056.474	246.948
251107	Prima de navidad	7.601	9.529	-1.928
251109	Bonificaciones	1.121.518	968.263	153.255
251111	Aportes a riesgos laborales	27.285	22.774	4.511
251115	Capacitación bienestar social y estímulos	36.446	36.446	0
251122	Aportes a fondos de pensiones -empleador-	712.219	599.579	112.640
251123	Aportes a seguridad social en salud -empleador-	461.309	381.768	79.541
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	230.101	193.669	36.432
251125	Incapacidades	7.271	0	7.271
	TOTAL	10.147.026	8.995.299	1.151.727

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

Cifras en miles de \$

La cuenta 251107 prima de navidad presenta saldo por pagar a 31 de diciembre de 2023 de \$7.601 miles, según información reportada por gestión humana en correo electrónico recibido el 24 de enero de 2024, en el cual relaciona que corresponde al siguiente detalle:

ARCHILA MURILLO GLENDA NIT. 46.365.916 \$3.249 miles, funcionaria fallecida, el 13 de septiembre de 2023, pendiente liquidación definitiva.

CELY CANARIA JAIME NIT. 7.217.084 \$2.268 miles, funcionaria con más de 180 días de incapacidad. Pendiente por definir su situación definitiva.

QUINTERO ORTIZ VICTOR NIT. 91.204.767 \$2.084 miles, funcionario con más de 180 días de incapacidad. Pendiente por definir su situación definitiva

Cuadro 60. 251111 aportes riesgos laborales ARL

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.011.153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	27.285
	TOTAL	27.285

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

Cuadro 61. 251115 capacitación bienestar social y estímulos

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.066.942	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR	36.446
	TOTAL	36.446

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

Cuadro 62. 251122 cuentas por Pagar a Fondos Pensionales.

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
900.336.004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	455.760
800.224.808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	92.285
900.373.913	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA PROTECCION SOCIAL	62.315
800.229.739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	60.422
800.227.940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	29.988
800.253.055	SKANDIA FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	11.317
899.999.027	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA	131
	TOTAL	712.219

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

Cuadro 63. 251123 seguridad Social en Salud.

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	181.821
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	91.506
800.088.702	EPS SURAMERICANA S. A	53.202
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	36.726
830.003.564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	31.577
830.113.831	ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	29.061
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	28.128
899.999.063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	1.937
900.462.447	CONSORCIO SAYP 2011	1.925
900.226.715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.732
805.001.157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	1.463
900.298.372	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	890
806.008.394	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD	509
890.102.044	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	320
890.303.093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA	257
899.999.027	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA	131
817.001.773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	123
	TOTAL	461.309

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

Cuadro 64. 251124 cajas de Compensación Familiar.

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	169.148
890.900.841	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	6.392
890.101.994	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFAMILIAR ATLANTICO	5.442
890.303.093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA	4.811
890.201.578	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO SANTANDER	4.007
890.806.490	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CALDAS	3.393
891.480.000	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE RISARALDA	2.748
891.080.005	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA COMFACOR	2.643
891.280.008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	2.537
891.180.008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	2.455

892.000.146	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COFREM	2.416
890.480.023	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO - COMFENALCO CARTAGENA	2.303
890.500.516	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL NORTE DE SANTANDER	2.295
891.800.213	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BOYACA COMFABOY	2.264
890.000.381	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO COMFENALCO QUINDIO	2.164
891.500.182	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CAUCA	2.145
892.200.015	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	2.117
890.700.148	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA - COMFENALCO	1.919
891.780.093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL MAGDALENA	1.654
892.115.006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	1.641
892.399.989	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CESAR COMFACESAR	1.204
891.600.091	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	961
892.400.320	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA ISLAS	834
844.003.392	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CASANARE	813
891.190.047	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CAQUETA	647
800.231.969	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAMPESINA COMCAJA	612
800.219.488	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA	461
800.003.122	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS	78
	TOTAL	230.101

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

Cuadro 65. 251125 incapacidades

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	3.285
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	2.572
800.088.702	EPS SURAMERICANA S. A	1.242
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	96
860.011.153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	77
	TOTAL	7.272

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

Esta cuenta registra a 31 de diciembre de 2023, saldo por \$7.271 miles, correspondientes a obligaciones de pago con los empleados, por concepto de valores que han sido reintegrados por incapacidades de las entidades prestadoras de servicios de salud EPS y de riesgos profesionales ARL.

Cuadro 66

CEDULA	EMPLEADO	NIT	EPS - ARL	CONCEPTO	SALDO
51.952.229	EVIDALIA ARDILA REY	860.066.942	Caja De Compensación Familiar Compensar	traslado saldo incapacidad gen cancelada según documento de recaudo 20368023 se afecta por cambio de vigencia se paga en nómina de enero 2024	2.096
80.739.430	MAICOL ANDRES JIMENEZ RAMIREZ			traslado saldo incapacidad general cancela según documento recaudo 21545123 se afecta por cambio de vigencia en nómina se paga en enero 2024	477
30.666.362	MARIA TERESA AVILA ROBLES	800.251.440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	traslado valor para afectar en el 2024 cuando se pague por nomina que la EPS la reconoció completa en la vigencia 2023 documentos. 17098323- 17885123-20811223	3.052
80.213.197	JUAN CARLOS MACHADO VALENCIA			traslado saldo incapacidad general cancelada según documento recaudo 21252023 se afecta por cambio de vigencia en nómina se paga en enero 2024	233
32.640.525	ALMA ROSA HERRERA BENITEZ	800.088.702	EPS Suramericana S. A	traslado saldo incapacidad general cancelada según documento de recaudo 21794523 se afecta por cambio de vigencia en nómina se paga en enero 2024	1.242
1.016.066.623	MARIA SOPHIA CLAVIJO MOLINA	860.011.153	Positiva compañía De Seguros S. A.	traslado saldo incapacidad gen cancelada según documento recaudo 21345023 se afecta por cambio de vigencia en nómina se paga en enero 2024	77
1.099.322.036	LILIANA MARCELA BARAJAS	900.156.264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	traslado saldo incapacidad gen cancelada según documento de recaudo 21351223 se afecta por cambio de vigencia en nómina se paga en enero 2024	77
1.099.322.036	LILIANA MARCELA BAUTISTA BARAJAS			traslado saldo incapacidad general cancelada según documento recaudo 21351223 se afecta por cambio de vigencia en nómina pagada en enero 2024	18
				TOTAL:	7.271

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

Cifras en miles de \$

xix. Anexo N_23. Provisiones.

Cuadro 67

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	CORRIENTE	NO CORRIENTE	SALDO 2023	CORRIENTE	NO CORRIENTE	SALDO 2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	PROVISIONES	0	8.507.530	8.507.530	0	7.329.725	7.329.725	1.177.805
2.7.01	Litigios y demandas	0	8.507.530	8.507.530	0	7.329.725	7.329.725	1.177.805
2.7.07	Garantías	0	0	0	0	0	0	0
2.7.90	Provisiones diversas	0	0	0	0	0	0	0

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

El DANE reconocerá una provisión contable como consecuencia de los procesos judiciales solo cuando la Oficina Asesora Jurídica informe a través del sistema EKOGUI, el valor de las pretensiones siguiendo las metodologías para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, quienes seguirá la metodología impartida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, en sus resoluciones y modificaciones.

En este sentido se revela los valores correspondientes a las provisiones reconocidas por DANE de acuerdo con la valoración del riesgo realizado por la Oficina Jurídica, y tomado de acuerdo con la metodología para la valoración del pasivo o contingencia, el valor de las pretensiones reportado por el sistema EKOGUI.

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

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

Esta cuenta presentó un incremento de \$1.177.805 miles, siendo un 16% mayor con respecto al cierre fiscal del año anterior.

Mensualmente el encargado del área financiera registra los ajustes generados en cada uno de los procesos jurídicos cruzando lo contabilizado SIFF Nación vs. Reporte EKOGUI de cierre mensual, generado por la agencia nacional de defensa jurídica, con lo cual se establece aumentos, disminuciones,

creación de nuevos procesos, cancelación de procesos terminados a favor de la entidad o pendientes de resolución para pagar, así como traslados a pasivos contingentes en cuantías de orden o viceversa.

De acuerdo con la conciliación mensual que realiza la entidad entre SIIF nación y EKOGUI, para el cierre de vigencia diciembre 31, se registran 51 procesos activos en pasivos estimados y no se registra ninguna diferencia por reportar como partida conciliatoria, de los 51 procesos se reportan 49 procesos con valor contingente estimado y 2 procesos sin valor estimado

Cuadro 68

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	V/R JURÍDICA	V/R CONTABILIDAD	DIFERENCIA
270103001	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 8.507.530	\$ 8.507.530	\$ 0

Cuadro 65. Clasificación y probabilidad de medición procesos judiciales

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si el DANE 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 el DANE 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 al EKOGUI	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si el DANE 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 la información sobre el pasivo contingente.
Si el DANE 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 al EKOGUI	No se exige revelar ningún tipo de información.

Fuente: Políticas contables

23.1. 270103 LITIGIOS Y DEMANDAS

Cuadro 69.

NIT	DEMANDANTE	SALDO
1.094.909.022	VIVIAN CAROLINA ARBOLEDA TORO	508.251
9.732.795	JULIAN ALBERTO LOPEZ LÓPEZ	496.674
41.954.113	MARY LUZ POSADA POSADA	496.533
41.934.052	ALEXANDRA VELEZ SANCHEZ	496.479
75.067.365	AUGUSTO MONTOYA MOSQUERA	496.002
93.372.459	JOSE JAVIER CORTES BARRETO	384.553
92.500.203	FREDY MANUEL PEREZ PÉREZ	367.499
41.962.361	DIANA CAROLINA ESPINOSA SARMIENTO	361.438
1.032.370.744	CARLOS ANDRES ACOSTA ROMERO	348.977
41.934.786	DIANA LORENA ARIAS CARVAJAL	290.769
9.726.919	CESAR AUGUSTO RAMIREZ CUELLAR	283.588
41.932.750	ROSA ELVIRA MARTINEZ GONZALEZ	283.501
37.318.730	ADRIANA MARIA BERNAL CACERES	240.040
1.110.449.776	SERGIO ALIRIO BRIÑEZ BALLESTEROS	225.519
28.817.313	LUZ DARY CASTELLANOS PEÑA	224.113
41.648.312	LILIA OLIVA RODRIGUEZ SABOGAL	185.588
55.154.530	DORIS CORTES OSORIO	180.858
38.140.089	NAYLA YANITH PASTRANA CUELLAR	168.520
13.870.806	JULIAN BAYONA COTE	168.241
7.303.743	HERNANDO FLOREZ ALVAREZ	166.274
10.552.250	AQUILINO CASTILLO SOLARTE	154.189
7.521.859	HENRY REYES GIL	148.519
32.877.936	LILIANA MARGARITA MESTRE CASTRO	144.600
55.154.900	CARMEN ROSA SOLORZANO SALAS	139.809
8.663.720	RONALD JUAN LOZADA MANTILLA	133.883
55.167.391	SANDRA LILIANA NARVAEZ CUENCA	122.312
12.751.197	CAMILO ERNESTO HERRERA MORENO	112.014
72.180.918	MAURICIO RAFAEL LAFAURIE PANTOJA	106.540
41.953.852	ANA CAROLINA LAGOS SIERRA	93.814
9.731.928	JOHN ALEXANDER CLAVIJO CARDENAS	83.545
80.066.544	RUBEN DARIO GARCIA MOSQUERA	80.059

1.019.085.889	DAVID ESTEBAN ROJAS OSPINA	72.402
25.527.902	LUZ FARIDE RENGIFO ROSERO	70.977
59.832.749	RUTH XIMENA CHAVES ENRIQUEZ	70.581
22.727.118	DIVA LUZ HERNANDEZ BELTRAN	58.313
8.471.287	LUIS GUILLERMO OQUENDO GONZALEZ	57.827
36.548.064	ASTRID DE NUÑEZ RUIZ	54.345
30.280.519	DORIS MARIN GONZALEZ	54.267
31.879.503	MARIA CLAUDIA MEZA VIDAL	54.199
30.719.845	STELLA DEL ROSARIO CASTRO INSUASTY	49.399
52.137.785	CASANDRA YASMIN GONZALEZ GAMEZ	46.988
16.189.644	DIEGO ANDRES OROZCO VARGAS	44.452
64.561.966	MONICA DEL CARMEN RIVERO ACOSTA	39.663
49.786.616	CILIA ROSA GOMEZ CASTRILLON	32.745
1.065.564.036	GUSTAVO ADOLFO AMAYA CORONADO	30.506
9.846.414	RICARDO ANTONIO CASTAÑEDA VALENCIA	25.704
19.335.611	RAFAEL HUMBERTO SACRISTAN LINARES	24.159
22.867.198	MARIA TERESA DE LA SANTISIMA TRINIDAD CANCHILA GUZMAN	20.264
30.735.790	MARTHA LUCIA MOLINA DURANGO	8.044
	TOTAL	8.507.530

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

Cifras en miles de \$

NOTA 24. Otros pasivos

NO APLICA

xxi. NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

xxi. Anexo N_25.1. ACTIVOS CONTINGENTES

Cuadro 70.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	ACTIVOS CONTINGENTES	979	979	0
8.1.90	Otros activos contingentes	979	979	0

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

Cifras en miles de \$

25.1.1. otros activos contingentes

Cuadro 71.

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2023	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	979	0
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	979	0
8.1.90.90	Db	Otros activos contingentes	979	0

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

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
52235726	Yency Yineth Alfonso Castillo	979
	TOTAL	979

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

El saldo corresponde al tercero Yency Yineth Alfonso Castillo identificada con CC 52.235.726, se le giraron viáticos por valor de \$3,909 miles en octubre 11 de 2017 según comprobante 128299, la funcionaria no realizó la comisión y reintegro la suma de \$2,930 miles según comprobante 162980 de diciembre 31 de 2017, de acuerdo al comprobante 163441 de diciembre 31 de 2017, legaliza "Legalización OD 0198, 4.5 días que estuvo en la ciudad de Leticia, período de la comisión, 07 al 26 de oct/17, el día 28 de dic/17 consignó el valor de \$2,930 miles"; Quedando pendiente el saldo de \$979 miles el cual se llevó a cuentas de orden.

xxi. Anexo N_25.2. - pasivos contingentes

Cuadro 72. Pasivos Contingentes.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	1.216.009	1.814.507	(598.498)
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.216.009	1.814.507	(598.498)

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

xxi. 25.2.1. litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

Cuadro 73.

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2022	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	PASIVOS CONTINGENTES		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.216.009	12
9.1.20.04	Db	Administrativos	1.216.009	12

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

La entidad constituyó la responsabilidad contingente por el valor de las pretensiones originadas en actos procesales de terceros contra el DANE, para la vigencia 2023 se realizó análisis a los procesos y se tomó en consideración las políticas contables de la entidad en materia de normas internacionales, conforme a la información de valores indexados con respecto al comportamiento del IPC del año, de acuerdo con el sistema EKOGUI y por la valoración del riesgo bajo, alto, medio alto suministrado por la Oficina Asesora Jurídica que califica de acuerdo a la causa de la demanda y a los fallos por las actuaciones y a los despachos de la actualidad. Así mismo para la vigencia que precede se continúa con el proceso de valoración del riesgo y los ajustes necesarios en los Estados Financieros de acuerdo con las políticas establecidas.

Esta cuenta presentó una disminución de \$ 539.298 miles, un 29%, con respecto al saldo de la vigencia del periodo anterior.

Mensualmente el encargado del área financiera registra los ajustes generados en cada uno de los procesos jurídicos cruzando lo contabilizado en SIFF Nación vs. Reporte Ekogui de cierre mensual, con lo cual se establece aumentos, disminuciones, creación de nuevos procesos, cancelación de procesos terminados a favor de la entidad, así como traslados a pasivos estimados o viceversa.

De acuerdo con la conciliación de cierre que realiza la entidad entre SIIF nación y Ekogui, para el cierre de vigencia diciembre 31, EKOGUI reporta 12 procesos activos en pasivos contingentes y en contabilidad SIIF Nación se encuentran registrados 12 por lo cual no hay partidas conciliatorias.

Cuadro 74

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	V/R JURÍDICA	V/R CONTABILIDAD	DIFERENCIA
912004001	LITIGIOS	\$ 1.216.009	\$ 1.216.009	\$ 0

Cuadro 75. Terceros de Pasivos Contingentes.

NIT	DEMANDANTE	SALDO
900.793.044	ENAMORA S.A.S	484.272
1.095.815.064	NADYA XIMENA DUEÑAS MENDEZ	416.300
1.098.703.503	DIANA FERNANDA RIVERA GONZALEZ	114.143
1.045.110.154	NASLY DANIELA HINCAPIE MONTOYA	96.209
63.444.307	NANCY SIDETH CONTRERAS BAUTISTA	21.402
33.369.445	ANA CAROLINA PUENTES CARVAJAL	18.865
53.145.367	LEIDY JOHANNA MESA PEREZ	17.876
1.098.662.050	JAIME ALBERTO HERNANDEZ SUAREZ	15.401
41.420.628	MARGARITA CASAS JAIMES	10.528
51.789.636	LUZ DEYANIRA MATEUS PEÑA	8.768
51.978.434	NELSY LIDIA CRUZ SUAREZ	8.014
17.156.551	GUILLERMO ARTURO LYNN BELTRAN	4.230
	TOTAL	1.216.009

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

El detalle de cada proceso podrá ser consultado con los reportes Ekogui de la Agencia Nacional Jurídica del estado y/o con el área jurídica de la entidad

xxii. NOTA 26 cuentas de orden

xxiii. NOTA 26.1 deudoras

cuadro 76

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0

8.1	Db	Activos contingentes litigios	65.436	248.160	(182.724)
8.3	Db	Deudoras de control	43.977.679	42.065.469	1.912.210
8.9	Cr	Deudoras por contra	(44.043.115)	(42.313.629)	1.729.486

Cuadro 77

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8	Db	DEUDORAS DE CONTROL	44.043.115	42.313.629	1.729.485
8.1 20	Db	Litigios y mecanismos alternativos	65.436	248.160	(182.724)
8.3 15	Db	Bienes y derechos retirados	40.152.331	38.236.593	1.915.738
8.3 47	Db	Bienes entregados a terceros	3.603.795	3.603.795	0
8.3 61	Db	Responsabilidades en proceso	221.553	225.082	(3.529)

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

xxiii. Nota 26.1.1 Litigios y mecanismos administrativas

Cuadro 78 812004

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
35.319.368	LUZ HERMINIA ROMERO MACIAS	51.289
32.643.055	LILIA ESTHER LOPEZ EBRATH	7.301
80.739.430	MAICOL ANDRES JIMENEZ RAMIREZ	6.846
	TOTAL	65.436

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

Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos administrativos procesos de acción de repetición iniciados por la entidad, según reportes de la oficina jurídica y los cuales están debidamente conciliados al cierre de 31 de dic 2023

xxiii. Nota 26.1.2 Bienes y derechos retirados

Cuadro 79 831510 Propiedad planta y equipo

Contabilización registro y control de movimiento de inmuebles PPYE trasladados a cuentas de orden por estar totalmente depreciados. El detalle de estas cuentas se puede revisar en el software de almacén SAI Y SAE por territorial y por tipo de bien.

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-01-01-000	DANE GESTION GENERAL	18.531.794
04-01-01-00A	DANE REGIONAL BARRANQUILLA	2.560.000
04-01-01-00B	DANE REGIONAL BUCARAMANGA	1.499.680
04-01-01-00C	DANE REGIONAL CALI	2.251.033
04-01-01-00D	DANE REGIONAL MANIZALES	2.666.414
04-01-01-00E	DANE REGIONAL MEDELLIN	2.810.910
04-01-01-00F	DANE REGIONAL BOGOTA	4.273.206
	TOTAL	34.593.036

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

Cuadro 80 831590 Otros bienes y derechos retirados

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-01-01-000	DANE GESTION GENERAL	4.194.267
04-01-01-00A	DANE REGIONAL BARRANQUILLA	228.198
04-01-01-00B	DANE REGIONAL BUCARAMANGA	173.871
04-01-01-00C	DANE REGIONAL CALI	198.035
04-01-01-00D	DANE REGIONAL MANIZALES	110.355
04-01-01-00E	DANE REGIONAL MEDELLIN	208.384
04-01-01-00F	DANE REGIONAL BOGOTA	446.185
	TOTAL	5.559.295

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

xxiii. Nota 26.1.3 Bienes entregados a terceros

Cuadro 81 834704 Bienes entregados a terceros

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-01-01-000	DANE GESTION GENERAL	3.603.795
	TOTAL	3.603.795

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

xxiii. Nota 26.1.4 Responsabilidades en proceso

Cuadro 82 Responsabilidades en proceso

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-01-01-00F	DANE REGIONAL BOGOTA	81.138
04-01-01-000	DANE GESTION GENERAL	64.676
04-01-01-00C	DANE REGIONAL CALI	40.366
04-01-01-00E	DANE REGIONAL MEDELLIN	13.251
04-01-01-00A	DANE REGIONAL BARRANQUILLA	12.695
04-01-01-00D	DANE REGIONAL MANIZALES	6.494
04-01-01-00B	DANE REGIONAL BUCARAMANGA	2.933
	TOTAL	221.553

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

Cifras en miles de \$

xxiii. Anexo N_26.2 - cuentas de orden acreedoras

cuadro 83

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
9	cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.1	cr	Otros Pasivos contingentes	(59.200)	(59.200)	0
9.3	cr	Acreedoras de control	0	0	0
9.9	db	Acreedoras por contra	59.200	59.200	0

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

Cifras en miles de \$

xxiii. Anexo N26.2.1- Otros pasivos contingentes

cuadro 84

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
91	cr	ACREEDORAS DE CONTROL	(59.200)	(59.200)	0
9.1 90	db	Otros pasivos contingentes	59.200	59.200	0

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

Cifras en miles de \$

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-01-01-000	DANE Gestión General	59.200
	TOTAL	59.200

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

Ajuste vigencia expirada de Col pensiones según pagos en comprobante 53665 \$ 10.752 miles, comprobante 54064 \$ 4.456 miles, se deja el saldo de la deuda presunta según resolución 0486 de abril 29/2021 por \$59.200 miles

xxiii. NOTA 27. PATRIMONIO

Cuadro 85.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3	Cr	patrimonio	52.448.047	42.066.104	10.381.943
3.1.05	Cr	capital fiscal	7.805.714	7.805.714	0
3.1.09	Cr	resultados de ejercicios anteriores	34.385.784	35.007.980	-622.196
3,1.10	Cr	resultados del ejercicio	10.256.549	-747.590	11.004.139

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

Cuadro 86 estado de cambios en el patrimonio

RUBRO	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORE	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO NETO	NOTA
SALDO PATRIMONIO 2021	7.458.503	39.797.977	-8.272.215	38.984.265	
TRASLADO A RESULTADOS REEXPRESADOS EJERCICIO ANTERIOR	0	-8.272.215	8.272.215	0	
REGISTRO PPyE TRASLADADO ENTRE TERRITORIALES	347.211	0	0	347.211	
INCLUSION DE SOFTWARE	0	3.482.220	0	3.482.220	
PERDIDA AÑO 2022	0	0	-747.590	-747.590	
SALDO PATRIMONIO 2022	7.805.714	35.007.982	-747.590	42.066.106	

TRASLADO DE RESULTADOS	0	-747.590	747.590	0	
EXCEDENTES EJERCICIO AÑO 2023	0	0	10.256.549	10.256.549	27
REGISTRO TRASLADADO ENTRE TERRITORIALES	0	125.392	0	125.392	
SALDO PATRIMONIO 2023	7.805.714	34.385.784	10.256.549	52.448.047	

Para la vigencia 2023, y teniendo en cuenta lo definido por la Contaduría General de la Nación en el instructivo 001 de 2021 en cual se establece "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". en el literal 3. RECLASIFICACIÓN DE SALDOS PARA LA INICIACIÓN DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO - Al inicio del periodo contable de la vigencia 2023, las entidades públicas realizarán la reclasificación de los saldos registrados en las subcuentas de Resultados del ejercicio, de las cuentas 3110 y 3230-RESULTADO DEL EJERCICIO", a las subcuentas respectivas de las cuentas 3109 y 3225 – RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES, según corresponda.

xxiii. 27.1. capital fiscal

Cuadro 87. Capital fiscal.

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-01-01-000	DANE GESTIÓN GENERAL	2.564.619
04-01-01-00A	DANE REGIONAL BARRANQUILLA	357.056
04-01-01-00B	DANE REGIONAL BUCARAMANGA	148.563
04-01-01-00C	DANE REGIONAL CALI	81.706
04-01-01-00D	DANE REGIONAL MANIZALES	130.589
04-01-01-00E	DANE REGIONAL MEDELLÍN	58.533
04-01-01-00F	DANE REGIONAL BOGOTÁ	4.464.648
	TOTAL	7.805.714

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

Cifras en miles de \$

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.

xxiii. 27.2. Resultados del ejercicio
cuadro 88

GRUPO	2023	2022	VARIACION
INGRESOS			
INGRESOS FISCALES	12.014	15.736	-3.722
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	489.208	110.051	379.157
OPERACIONES INSTITUCIONALES	314.920.456	230.655.418	84.265.038
OTROS INGRESOS	1.341.255	2.904.303	-1.563.048
TOTAL, INGRESOS	316.762.933	233.685.508	83.077.425
GASTOS E INVERSIÓN			
GASTOS GENRALES	279.091.990	223.659.156	55.432.834
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	721.065	674.728	46.337
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	74.670	51.250	23.420
DETERIORO DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES	26.457.834	9.922.305	16.535.529
OPERACIONES INTER INSTITUCIONALES	160.224	105.127	55.097
OTROS GASTOS	601	20.532	-19.931
TOTAL, GASTOS	306.506.384	234.433.098	72.073.286
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	10.256.549	-747.590	11.004.139

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

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo. La pérdida del ejercicio se debe a que los ingresos recibidos de la Dirección General del Tesoro Nacional por los conceptos de funcionamiento e inversión, sumados a los recursos recibidos por concepto de ingresos financieros y los ingresos obtenidos por recuperaciones y aprovechamientos, fueron inferiores a los gastos por concepto de funcionamiento de nómina, contribuciones parafiscales, gastos de inversión y por el reconocimiento de la provisión de litigios y demandas. Los resultados se incrementaron el presente año en \$11.004.139 miles.

xxiv. NOTA 28. INGRESOS

Cuadro 89. Ingresos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Db	ingresos	316.762.933	233.685.508	83.077.425
4.1.	Db	Ingresos fiscales	12.014	15.736	-3.722
4.2.	Db	Venta de bienes	0	0	0
4.3.	Db	Venta de servicios	0	0	0
4.4.	Db	Transferencias y subvenciones	489.208	110.051	379.157
4.7.	Db	operaciones inter institucionales	314.920.456	230.655.418	84.265.038
4.8.	Db	Otros ingresos	1.341.255	2.904.303	-1.563.048

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

Los ingresos totales se incrementaron un 35% en el año 2023 comparado con el mismo periodo de 2022, justificado principalmente en la asignación presupuestal de los fondos recibidos de la Dirección General del Tesoro Nacional por concepto de inversión y funcionamiento.

xxiv. Anexo N_28.1 - Ingresos fiscales

Cuadro 90.

ID	DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
		RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL 2023	% DE AJUSTES
4.1	INGRESOS FISCALES	12.014	0	12.014	0.0
4.1.05	Impuestos	0	0	0	0,0
4.1.10	No tributarios	12.014	0	12.014	0.0
4.1.10.02	Multas y sanciones	12.014	0	12.014	0.0

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

Cuadro 91. Sanciones disciplinarias

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
55.167.391	SANDRA LILIANA NARVAEZ CUENCA	4.333
9.866.513	JHON JAIRO CARDONA	1.774
80.203.302	OMAR YEZID BARRERA LEON	1.744
1.037.617.982	LORENA ARISTIZABAL ALVAREZ	572
1.152.458.919	MARIA CAMILA ESCOBAR MORENO	572
52.476.335	DANIXA JOHANNA GOMEZ RUBIANO	501
7.188.266	CARLOS AUGUSTO PINZON AMEZQUITA	464
43.758.063	ELIZABETH ESTRADA ARROYAVE	464
79.385.087	HENRY MORENO QUINTERO	358
860.009.578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	337
71.722.694	JUAN CARLOS LOPEZ RAMIREZ	227
1.087.199.445	MARTHA FERNANDA HERMAN CEBALLOS	205
43.971.762	ANA MARIA OLARTE VILLA	180
900.488.144	P&R GRUPO EMPRESARIAL S.A.S	140
1.020.423.014	ABDEL ISRAEL ESPINOSA CORREA	90
1.040.747.901	HAROLD STIVEN RESTREPO PEREZ	36
52.058.437	ROS MARY ROMERO	17
	TOTAL	12.014

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

Registra recuperaciones por acuerdos conciliatorios, sanciones disciplinarias, recaudos de intereses e indemnizaciones de seguros pago indemnización.

CUENCA SANDRA LILIANA C.C. 55167391 \$4.333 miles, pago de sanción por incumplimiento de contrato No.VF. 4240434.

JOHN JAIRO CARDONA CC 9,866,513 \$1.774 miles, sanciones disciplinarias por incumplimiento parcial del contrato.

BARRERA LEON OMAR CC 80.203.302 \$1.774 miles, sanciones disciplinarias según resolución del 27 de diciembre 2022 por incumplimiento del contrato C01 29 de abril 2021.

xxiv. Anexo N_28.2 - transferencias y subvenciones

Cuadro 92

ID	DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASACCIONES				
		CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL 2023
4.4	Operaciones institucionales		489.208	0	489.208	0.0
4.4.28.03	Transferencia para gastos de funcionamiento		15.660	0	15.660	
4.4.28.07	Otros bienes derechos y recursos		87.432	0	87.432	
4.4.28.21	Transferencia por asunción de deudas		140.494	0	140.494	
4.4.28.30	Bienes y derechos procedentes del sector privado		3.993	0	3.993	
4.4.28.90	Otras transferencias		241.629	0	241.629	

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

Cuadro 93. Transferencia para gastos de funcionamiento

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.072.977	FONDO ROTATORIO DEL DANE FONDANE	15.660
	TOTAL	15.660

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

Operación de adquisición de vehículos por parte de FONDANE y entregados sin contraprestación al DANE, como parte de su objeto social asumiendo FONDANE el 100% del gasto. El valor corresponde a 3 vehículos tipo automóvil marca Nissan \$ 241.629 miles, más \$15.660 miles, correspondientes a los gastos de mantenimientos y otros.

Cuadro 94. Otros bienes derechos y recursos de entidades de gobierno

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
900.497.732	SOLUCIONES AIN SOPH SAS	60.300
800.015.583	COLSOF S.A.S.	27.132
	TOTAL	87.432

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

SOLUCIONES AIN SOPH SAS. \$ 60.300 miles, TD-Ingreso por adquisición e implementación FCTRA HEIMCORE SAS BOG-4560 / TD-Ingreso por recuperación FCTRA SOLUWALL SAS FE0019 y FE0034 / T-Ingreso bienes, dos servidores recibidos en donación por el Sr. Jeong Seyoung. Según comprobante No. 126594 del 30 de noviembre.

COLSOF SAS \$27.132 miles, TD ingreso 2001400 donación de equipo computador de escritorio alta capacidad según comprobante No. 42677 del 31 de mayo 2023.

Cuadro 95. Transferencia por asunción de deudas

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.072.977	FONDO ROTATORIO DEL DANE FONDANE	140.494
	TOTAL	140.494

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

Reconocimiento en el DANE de pagos del pasivo contra la causación del ingreso de transferencia por asunción de deudas, teniendo como referencia el concepto dado por la CGN 20231100044401 del 21-12-2023, a razón de diferencias en las operaciones recíprocas.

Cuadro 96. Bienes, derechos y recursos procedentes del sector privado

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.018.165	JARGU S. A. CORREDORES DE SEGUROS	3.146
919.279.841	STATISTICS KOREA	848
	TOTAL	3.993

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

JARGU SA \$3.146 miles, TD Ingreso por donación de elementos según comprobante No. 111255 del 31 de octubre de 2023.

STATISTICS KOREA \$ 848 miles, TD-Ingreso. Reconocimiento de donación de equipo de cómputo de Seyoung Jeong según comprobante No 111250
Del 31 de octubre de 2023.

Cuadro 97. Otras transferencias

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.072.977	FONDO ROTATORIO DEL DANE FONDANE	241.629
	TOTAL	241.629

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

Operación de adquisición de vehículos por parte de FONDANE y entregados sin contraprestación al DANE, como parte de su objeto social asumiendo FONDANE el 100% del gasto. El valor corresponde a 3 vehículos tipo automóvil marca Nissan \$ 241.629 miles.

xxiv. Anexo N_28.3 - operaciones institucionales

Cuadro 98. Operaciones de funcionamiento y de inversión PGN.

ID	DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASACCIONES					
		CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL 2023	% DE AJUSTES
4.7	Operaciones institucionales			314.920.456	0	314.920.456	0.0
4.7.05.08	Funcionamiento			116.616.243	0	116.616.243	
4.7.05.10	inversión			194.199.484	0	194.199.484	0.0
4.7.22.01	Cruce de cuentas			3.560.605	0	3.560.605	
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditaje			544.124	0	544.124	0.0

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

El saldo de Funcionamiento es los recursos que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través de la Dirección General del Tesoro Nacional –DTN dispone al DANE para que atienda los pagos de las obligaciones por concepto de funcionamiento a nivel, nacional la mayor participación está en el DANE Central donde se registra y paga los gastos centralizados de nómina y parafiscales que tiene una participación importante.

El saldo de Inversión corresponde a los recursos que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través de la Dirección General del Tesoro Nacional –DTN dispone al DANE para que atienda los pagos de las

obligaciones por concepto de inversión a nivel nacional, y la mayor participación está en el DANE Central.

Cuadro 99. Funcionamiento

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-01-01-000	DANE GESTION GENERAL	111.710.469
04-01-01-00A	DANE REGIONAL BARRANQUILLA	898.136
04-01-01-00B	DANE REGIONAL BUCARAMANGA	631.928
04-01-01-00C	DANE REGIONAL CALI	869.682
04-01-01-00D	DANE REGIONAL MANIZALES	661.182
04-01-01-00E	DANE REGIONAL MEDELLIN	680.507
04-01-01-00F	DANE REGIONAL BOGOTA	1.164.341
	TOTAL	116.616.243

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

Cifras en miles de \$

Cuadro 100. Inversión.

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-01-01-000	DANE GESTION GENERAL	100.623.315
04-01-01-00F	DANE REGIONAL BOGOTA	27.312.425
04-01-01-00A	DANE REGIONAL BARRANQUILLA	18.562.889
04-01-01-00C	DANE REGIONAL CALI	14.437.356
04-01-01-00E	DANE REGIONAL MEDELLIN	13.483.963
04-01-01-00D	DANE REGIONAL MANIZALES	10.892.217
04-01-01-00B	DANE REGIONAL BUCARAMANGA	8.887.319
	TOTAL	194.199.484

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

Cifras en miles de \$

Cuadro 101. Cruce de cuentas.

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-01-01-000	DANE GESTION GENERAL	3.315.026
04-01-01-00A	DANE REGIONAL BARRANQUILLA	51.315
04-01-01-00B	DANE REGIONAL BUCARAMANGA	32.752
04-01-01-00C	DANE REGIONAL CALI	48.088
04-01-01-00D	DANE REGIONAL MANIZALES	28.761
04-01-01-00E	DANE REGIONAL MEDELLIN	35.766

04-01-01-00F	DANE REGIONAL BOGOTA	48.897
	TOTAL	3.560.604

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

\$3.560.604 miles, U.A.E. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, recaudos por clasificar originado a partir de la Compensación de deducciones y pago de impuestos.

Cuadro 102. Cuota de fiscalización y Auditaje

RAZÓN SOCIAL	SALDO	TERRITORIAL
Contraloría General de la República - Gestión General	544.124	Gestión Central
TOTAL	544.124	

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

Pago tarifa control fiscal vigencia 2023 DANE - cuota auditaje 2023 - resolución interna 2368 de 18 diciembre 2023 - resolución contraloría ord-80117-0191-2023 del 23 noviembre 2023.

xxiv. Anexo N_28.4 - otros ingresos

Cuadro 103. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4.8	Otros ingresos	1.341.256	2.904.303	(1.563.047)
4.8.02	Financieros	413.429	4.236	409.193
4.8.06	Ajuste por diferencia en cambio	111.977	0	111.977
4.8.08	Ingresos diversos	320.688	2.900.067	(2.579.379)
4.8.31	Reversión de provisiones	495.162	0	495.162

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

xxiv. Anexo N_28.4.1. 4802 financieros

Cuadro 104

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4.8.02	financieros	413.429	4.236	409.193

4.8.02.20	ganancia en baja de cuentas por pagar	411.029	4.236	406.793
4.8.02.32	Rendimiento sobre recursos entregados	2.400	0	2.400

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

Cuadro 105 ganancia en bajas de cuentas por pagar

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.153.993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	158.524
830.033.581	TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S A S	97.090
901.373.000	UT SOFTLINEBEX2020	75.029
800.003.442	NOVATOURS LTDA	33.806
1.040.747.901	HAROLD STIVEN RESTREPO PEREZ	6.465
43.971.762	ANA MARIA OLARTE VILLA	6.035
71.722.694	JUAN CARLOS LOPEZ RAMIREZ	5.762
71.361.390	LUIS ANDRES MORENO MOSQUERA	5.416
OTROS	32 TERCEROS CON VALORES INFERIORES A \$5 millones	22.903
	TOTAL	411.029

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

Valor de las liberaciones de las reservas presupuestales inducidas por ley según actas de cancelación de reservas que envía el área de presupuestos a contabilidad al cierre de cada mes debidamente autorizado por la secretaria general y el coordinador del área financiera.

Cuadro 106 480232 Rendimientos sobre recursos entregados

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
899.999.035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR ICETEX	2.400
	TOTAL	2.400

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

Corresponde al convenio interadministrativo - 0028 DE 2020 C01, PCCNTR 2057408-ICETEX 2020-0552 consignados en la DTN.

xxiv. Anexo N_28.4.2. diferencia en cambio

cuadro 107 480690 otros ajustes por diferencia en cambio

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
900.160.892	FONDO DE POBLACION DE LAS NACIONES UNIDAS-UNFPA	111.977
	TOTAL	111.977

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

Se ajusta el acuerdo 003 de 2022 por diferencia en cambio - tasa inicial usd\$3.712,00 tasa final usd\$4.810,20 informe recibido el 14 de marzo de 2023 según comprobante No. 25637 del 14 de marzo del 2023.

xxiv. Anexo N_28.4.3 4802 ingresos diversos

Cuadro 108

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4.8.08	financieros	320.688	2.900.067	(2.579.379)
4.8.08.25	sobrantes	0	26	(26)
4.8.08.26	recuperaciones provisiones vigencia anterior		2.900.041	(2.900.041)
4.8.08.28	indemnizaciones	9.519	0	9.519
4.8.08.63	reintegros	105.012	0	105.012
4.8.08.66	Recuperación de activos dados de baja	176.515	0	176.515
4.8.08.90	Otros ingresos	29.642	0	29.642

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

Cuadro 109 480828 indemnizaciones

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.037.707	SBS SEGUROS COLOMBIA S A	9.482
901.085.973	GES INVERSIONES SAS	37
	TOTAL	9.519

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

SBS SEGUROS COLOMBIA \$9.482 miles, consignación 5157623, por concepto de indemnización por parte de ADPOSTAL, por el daño de equipos de la operación estadística según comprobante No. 40199 del 7 de junio 2023

GES INVERSIONES SAS \$37 miles, indemnizaciones por perdida de envío bajo número de guía RA401599207CO en concordancia con lo estipulado en la ley 1369 de 2009 art 25 numeral 3 literal d servicios postales, según comprobante No. 131105 del 31 de diciembre del 2023.

Cuadro 110 480863 reintegros

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.002.400	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	90.224
899.999.035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS ICETEX	8.372
56.086.391	NESLY LISBETH BOLIVAR PIMIENTA	1.272
52.966.237	LILIANA SANCHEZ RUIZ	1.038
51.970.181	MARTHA JANNETH MORA RINCON	1.019
80.067.342	CESAR AUGUSTO SILVA RIAÑO	845
1.020.423.014	ABDEL ISRAEL ESPINOSA CORREA	550
80.058.643	JOE MARVIN RENTERIA INFANTE	531
830.003.564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	488
830.113.831	ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	348
46.362.711	NORHA ACERO MORENO	196
860.011.153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	73
890.900.842	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO ANTIOQUIA	31
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	19
805.001.157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	6
	TOTAL	105.012

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

LA PREVISORA \$90.224 miles, registra consignación, 5128623, DOC. 5128623 por devolución saldo contrato 3044706 póliza automóviles 1011487 certificados 2,3,4 del DANE, vigencia 2021-2022: 2-0-00-2-13-1-03 - reintegros gastos de funcionamiento por \$86,585 según comprobante No. 30628 del 5 de mayo y reclasificación cuenta del ingreso comprobante contable 23963 por diferencia en recíprocas, referencia causación reintegro saldo del contrato 3044706 de póliza de automóviles 1011487 vigencia anterior. \$3.638 miles.

Cuadro 111 480866 recuperación de activos dados de baja

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
900.494.299	CYBERTECH CORPORATION S.A.S.	154.601
901.555.817	E&B INGENIERIA SAS	11.579
830.100.385	COMUNICACIONES Y SISTEMAS INTEGRALES LTDA	6.554
901.274.854	COMPUTEC SUMINISTROS SAS	1.670
830.004.892	TECNICA ELECTRO MEDICA S.A.	933
1.118.807.066	MANUEL DE JESUS PEREZ TURIZO	550
30.403.139	SANDRA MILENA RAMIREZ RAMIREZ	350
890.900.608	ALMACENES EXITO S A	278
	TOTAL	176.515

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

CYBERTECH CORPORATION S.A.S. \$154.601 miles, TD-ingreso por recuperación elementos factura Soluwall SAS y TD ingresos por recuperaciones e indemnizaciones de siniestros.

xxiv. Anexo N_28.4.4 4831 reversión de provisiones

Cuadro 112 483101 litigios y demandas

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
55.158.817	MARIA FERNANDA QUINTERO CORDOBA	219.218
8.663.720	RONALD JUAN LOZADA MANTILLA	116.553
40.039.581	YANIRY BARON URIBE	43.398
41.962.361	DIANA CAROLINA ESPINOSA SARMIENTO	42.110
64.867.639	RITA DEL MAURY MANJARREZ	37.440
25.527.902	LUZ FARIDE RENGIFO ROSERO	10.335
51.978.434	NELSY LIDIA CRUZ SUAREZ	7.489
19.309.583	CARLOS EDUARDO SALCEDO DEVIA	7.404
13.870.806	JULIAN BAYONA COTE	2.461
55.154.530	DORIS CORTES OSORIO	2.339
94.375.605	JUAN CARLOS LARRAÑAGA YARPAZ	2.109
55.167.391	SANDRA LILIANA NARVAEZ CUENCA	1.439
10.552.250	AQUILINO CASTILLO SOLARTE	773
80.066.544	RUBEN DARIO GARCIA MOSQUERA	731
49.786.616	CILIA ROSA GOMEZ CASTRILLON	696

52.137.785	CASANDRA YASMIN GONZALEZ GAMEZ	530
16.189.644	DIEGO ANDRES OROZCO VARGAS	137
	TOTAL	495.161

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

El DANE reconocerá una provisión contable como consecuencia de los procesos judiciales solo cuando la Oficina Asesora Jurídica informe a través del sistema EKOGUI, el valor de las pretensiones siguiendo las metodologías para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, quienes seguirá la metodología impartida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, en sus resoluciones y modificaciones.

En este sentido se revela los valores correspondientes a las provisiones reconocidas por DANE de acuerdo con la valoración del riesgo realizado por la Oficina Jurídica, y tomado de acuerdo con la metodología para la valoración del pasivo o contingencia, el valor de las pretensiones reportado por el sistema EKOGUI.

Mensualmente el encargado del área financiera registra los ajustes generados en cada uno de los procesos jurídicos cruzando lo contabilizado SIFF Nación vs. Reporte EKOGUI de cierre mensual, generado por la agencia nacional de defensa jurídica, con lo cual se establece aumentos, disminuciones, creación de nuevos procesos, cancelación de procesos terminados a favor de la entidad o pendientes de resolución para pagar, así como traslados a pasivos contingentes en cuantías de orden o viceversa.

Por tal razón las provisiones y los incrementos de las provisiones se llevan a la cuenta 536803 y las disminuciones por estimación de un menor valor del proceso o por la terminación del mismo a favor de la entidad, estas recuperaciones se registran en la cuenta 483101 recuperaciones de provisiones que para el año 2023 asciendo al valor de \$495.061 miles.

xxv. NOTA 29. GASTOS

xxv. Anexo N_29.1 - Gastos de administración y operación

Cuadro 113

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.1	Db	De Administración y Operación	279.813.055	224.333.884	55.479.171
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	61.855.530	50.846.506	11.009.024

5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1.588	0	1.588
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	16.094.634	13.190.688	2.903.946
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	3.458.620	2.827.563	631.057
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	24.566.710	19.762.483	4.804.227
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	530.598	261.994	268.604
5.1.11	Db	Generales	172.584.309	136.769.923	35.814.386
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	721.066	674.727	46.339

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

Los gastos totales se incrementaron en \$55.479.171 miles, en un 25% en el año 2023 comparado con el mismo periodo de 2022, justificado principalmente en la cuenta 5111 gastos generales, los cuales tienen detalle de la explicación en su anexo.

xxv. Anexo N_29.1.1 – Sueldos y Salarios

Cuadro 114

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.1 01	De Administración y Operación	61.855.530	50.846.506	11.009.024
5.1.01 01	Sueldos	56.313.342	46.312.415	10.000.927
5.1.01 03	Horas extras	154.152	165.051	-10.899
5.1.01 05	Gastos de representación	242.723	212.449	30.274
5.1.01 10	Prima técnica	2.131.759	1.774.017	357.742
5.1.01 19	Bonificaciones	2.575.707	2.075.607	500.100
5.1.01 23	Auxilio de transporte	254.980	170.150	84.830
5.1.01 51	Estímulo a la eficiencia	20.000	5.000	15.000
5.1.01 60	Subsidio de alimentación	162.867	131.817	31.050
5.1.01 90	Otros gastos generales	0	0	0

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

Esta cuenta presentó una variación \$11.009.024 miles, del 21% y en estas cuentas se revelan los gastos correspondientes a las remuneraciones causada a favor de los servidores públicos, como retribución por la prestación de sus servicios al ente público, incluye los sueldos, salarios, horas extras, gastos de representación, prima técnica, bonificaciones, auxilios de transportes y subsidios de alimentación de los asalariados de funcionario activos y ausentes del trabajo durante períodos cortos de tiempo, tales como

vacaciones, exceptuando las ausencias por enfermedad o accidente de trabajo y las licencias de maternidad, honorarios, remuneración servicios técnicos, horas extras entre otros.

xxv. Anexo N_29.1.2 - Contribuciones Efectivas

Cuadro 115

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.1 03	Contribuciones efectivas	16.094.634	13.190.688	2.903.946
5.1. 03 02	Aportes a cajas de compensación familiar	2.765.463	2.260.607	504.856
5.1. 03 03	Cotizaciones a seguridad social en salud	5.402.111	4.405.762	996.349
5.1. 03 05	Cotizaciones a riesgos laborales	324.069	262.399	61.670
5.1. 03 06	Cotizaciones régimen de prima media	2.592.514	62.391	2.530.123
5.1. 03 07	Cotizaciones régimen de ahorro individual	5.010.477	6.199.529	-1.189.052

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

Con un incremento de \$2.903.946 miles, un 22% representa las obligaciones por los aportes de la Seguridad Social, que el DANE liquida sobre la nómina y realiza los pagos correspondientes a través de las entidades responsables de la administración, cumpliendo así con las obligaciones emanadas del Ministerio de la Protección Social, e incluye esta cuenta los aportes a cajas de compensación, cotizaciones a seguridad social y riesgos laborales.

Cuadro 116. Aportes a cajas de compensación familiar

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	2.019.133
890.900.841	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	76.911
890.101.994	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFAMILIAR ATLANTICO	69.284
890.303.093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFENALCO VALLE	60.647
890.201.578	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO SANTANDER	54.657
890.806.490	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CALDAS	44.465
891.280.008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	33.525
890.480.023	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO - ANDI COMFENALCO CARTAGENA	29.948
890.500.516	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL NORTE DE SANTANDER	28.730

892.000.146	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COFREM	28.694
890.000.381	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO COMFENALCO QUINDIO	27.503
891.800.213	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BOYACA COMFABOY	26.878
891.080.005	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA COMFACOR	26.613
890.700.148	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA - COMFENALCO	26.580
891.180.008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	26.567
891.480.000	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE RISARALDA	26.419
892.200.015	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	26.355
891.500.182	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CAUCA	24.587
892.399.989	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CESAR COMFACESAR	21.319
891.780.093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL MAGDALENA	19.143
892.115.006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	18.221
891.190.047	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CAQUETA	10.759
844.003.392	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CASANARE	8.810
800.231.969	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAMPESINA COMCAJA	8.717
891.600.091	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	7.669
892.400.320	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA ISLAS	6.682
800.219.488	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA	5.588
800.003.122	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS	1.060
	TOTAL	2.765.463

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

Cifras en miles de \$

Cuadro 117. Aportes a seguridad social en salud

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	2.102.086
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	1.061.187
800.088.702	EPS SURAMERICANA S. A	635.014
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	413.463
830.003.564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	388.077
830.113.831	ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO	355.543
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A	330.043
900.462.447	CONSORCIO SAYP 2011	37.807
900.226.715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	25.898
805.001.157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	21.578

899.999.063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	7.961
806.008.394	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD, MUTUAL SER EPS	7.269
900.298.372	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	6.227
890.303.093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFENALCO VALLE	4.114
890.102.044	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	3.937
901.021.565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	1.077
817.001.773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	831
	TOTAL	5.402.111

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

Cuadro 118. Cotizaciones a riesgos laborales

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.011.153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	324.069
	TOTAL	324.069

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

Cuadro 119. Cotizaciones régimen de prima media

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
900.336.004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	1.815.091
800.224.808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	370.635
800.229.739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	248.131
800.227.940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	116.311
800.253.055	SKANDIA FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	42.346
	TOTAL	2.592.514

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

Cuadro 120. Cotizaciones régimen de ahorro individual

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
900.336.004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	3.475.364
800.224.808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	732.327
800.229.739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	492.309
800.227.940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	221.636

800.253.055	SKANDIA FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	88.840
TOTAL		5.010.477

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

xxv. Anexo N_29.1.3 - Aportes sobre la Nómina

Cuadro 121

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.1 04	Aportes sobre la nómina	3.458.620	2.827.564	631.056
5.1. 04 01	Aportes al ICBF	2.074.302	1.695.657	378.645
5.1. 04 02	Aportes al SENA	346.225	283.121	63.104
5.1. 04 03	Aportes a la ESAP	346.224	283.122	63.102
5.1. 04 04	Aportes a escuelas industriales e institutos	691.869	565.664	126.205

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

Se incrementó en \$631.056 miles, un 22% y Representa los Aportes Parafiscales que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina que el DANE liquida y que van con destino al ICBF, SENA, ESAP y Escuelas Industriales e Institutos Técnicos.

xxv. Anexo N_29.1.4 – prestaciones sociales

Cuadro 122

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.1 07	Prestaciones Sociales	24.566.710	19.762.483	4.804.227
5.1. 07 01	Vacaciones	4.732.949	3.651.841	1.081.108
5.1. 07 02	Cesantías	6.213.160	5.086.984	1.126.176
5.1. 07 04	Prima de vacaciones	3.147.309	2.517.477	629.832
5.1. 07 05	Prima de navidad	5.748.867	4.716.905	1.031.962
5.1. 07 06	Prima de servicios	2.800.653	2.286.619	514.034
5.1. 07 07	Bonificación especial de recreación	384.188	307.964	76.224
5.1. 07 90	Otras primas	1.539.584	1.194.693	344.891

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

Con un incremento de \$4.804.227 miles, un 24% representa el valor de las prestaciones sociales liquidadas de los empleados durante el periodo 2020 que comprenden vacaciones, cesantías que se consignan en el Fondo Nacional de Ahorro –FNA, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificación especial de recreación y otras primas que incluyen de riesgo y prima de coordinación.

xxv. Anexo N_29.1.5 - gastos de personal diversos

Cuadro 123

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.1 08	Gastos de personal diversos	530.598	261.994	268.604
5.1. 08 03	Capacitación bienestar social y estímulos	285.526	261.994	23.532
5.1. 08 04	Dotación y suministro a trabajadores	245.072	0	245.072

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

Los gastos de personal diversos se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente, que comprenden los gastos de honorarios en que incurren el DANE para pagar a los contratistas por prestación de servicios profesionales, Capacitaciones y eventos de bienestar a los funcionarios del DANE y auxilios educativos de funcionarios de planta, igualmente dotaciones, gastos de viaje y viáticos de funcionarios de planta.

Cuadro 124. Capacitación bienestar social y estímulos

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	161.753
37.578.369	ANGELA PATRICIA SANTIAGO ENCISO	11.200
92.548.262	JOHN JAIRO CONTRERAS CHAVEZ	10.028
14.137.564	CESAR AUGUSTO MARTINEZ RODRIGUEZ	6.160
52.261.873	MARIA DEL PILAR GOMEZ ARCINIEGAS	6.160
52.437.462	PAOLA ANDREA ACEVEDO RAMIREZ	6.160
52.983.364	DIANA MARIA JARA RIVERA	6.160
40.049.979	CLAUDIA PATRICIA MORENO BUITRAGO	5.846
80.240.331	CARLOS ALBERTO DURAN GIL	5.549

1.075.232.266	LAURA EVELYN ARROYO ESPAÑA	5.038
OTROS	RESUME 30 PAGOS INFERIORES A \$5 MILLONES	61.472
	TOTAL	285.526

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

COMPENSAR \$161.753 miles, registra unas reservas presupuestales inducidas por ley año 2023 comprobante 131393 de diciembre 29 de 2023 y registra el pago de auxilio educativo del personal según resolución No. 2336 del 11 de diciembre de 2023.

Cuadro 125. dotación

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.219.876	SODEXO SERVICIOS DE BENEFICIOS E INCENTIVOS COLOMBIA S.A.S	150.000
900.962.929	VANEGAS VALLEJO INVERSORES S A S	36.744
805.018.905	YUBARTA S.A.S	30.996
830.513.863	DOTACION INTEGRAL S.A.S.	16.470
900.315.346	SPARTA SHOES SAS	10.863
	TOTAL	245.072

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

SODEXO \$150.000 miles, Contrato de prestación de servicios No. 4917056, adquisición de bonos y/o tarjetas canjeables exclusivamente para compra de vestuario y calzado de labor, para los funcionarios del departamento administrativo nacional de estadística durante la vigencia 2023

xxv. Anexo N_29.1.6 - gastos generales

Cuadro 126

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.1 11	De Administración y Operación	172.584.309	136.769.923	35.814.386
5.1.11 06	Estudios y proyectos	116.567.334	105.102.745	11.464.589
5.1.11 13	Vigilancia y seguridad	6.992	1.202.718	-1.195.726
5.1.11 14	Materiales y suministros	3.091.179	1.254.037	1.837.142
5.1.11 15	Mantenimiento	2.410.534	542.943	1.867.591

5.1.11 17	Servicios públicos	1.989.182	2.646.112	-656.930
5.1.11 18	Arrendamiento operativo	2.705.041	2.323.729	381.312
5.1.11 19	Viáticos y gastos de viaje	12.231.600	8.717.145	3.514.455
5.1.11 22	Fotocopias	1.922	0	1.922
5.1.11 23	Comunicaciones y transporte	24.756.104	8.714.271	16.041.833
5.1.11 25	Seguros generales	998.385	1.039.817	-41.432
5.1.11 46	combustibles y lubricante	34.113	40.255	-6.142
5.1.11 49	Aseo cafetería restaurante y lavandería	1.314.763	1.030.762	284.001
5.1.11 50	Procesamiento de información	5.654	669.940	-664.286
5.1.11 55	Elementos de aseo lavandería y cafetería	50.842	67.582	-16.740
5.1.11 64	gastos legales	356	0	356
5.1.11 65	Intangibles	0	2.786	-2.786
5.1.11 78	Comisiones	188.102	56.583	131.519
5.1.11 80	Servicios	6.232.206	3.358.498	2.873.708

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

Con un incremento de \$35.814.836 miles, un 26% representa los gastos necesarios incurridos para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Entidad, los cuales detallamos a continuación:

Cuadro 127. 511106 estudios y proyectos

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.006.543	SOCIEDAD TEQUENDAMA S A	1.278.847
900.160.892	FONDO DE POBLACION DE LAS NACIONES UNIDAS-UNFPA	688.639
900.293.507	PROSUTEC S.A.S	322.867
800.091.076	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	248.297
79.290.820	SERGIO ENRIQUE ACOSTA MORENO	146.348
16.279.314	EDUARDO EFRAIN FREIRE DELGADO	128.949
79.724.228	CESAR ANDRES CRISTANCHO FAJARDO	127.680
7.141.795	CRISTIAN DUNEY BERMUDEZ QUINTERO	126.133
80.849.824	CARLOS ALBERTO HERNANDEZ LOZANO	121.573
79.711.321	JOHN FREDY LEAL ROA	115.067
80.199.289	RAFAEL ANDRES URREGO POSADA	113.050
52.191.194	CLAUDIA INES SEPULVEDA FAJARDO	111.977
1.140.822.818	DANIEL JOSE ROMERO MARTINEZ	106.080

51.850.712	SANDRA IDALID CEDIEL PEREZ	105.578
79.572.936	PEDRO MIGUEL FRANCO PINZON	105.578
46.454.401	STELLA CAROLINA GALVIS NÚÑEZ	102.300
71.580.211	JORGE ALBERTO GOMEZ LONDOÑO	102.283
52.558.393	ANDREA MARIA LOZANO RAMIREZ	101.284
53.121.670	ANDREA CATHERINE NEIRA BUSTAMANTE	101.214
1.010.177.895	LYDIA CAROLINA GARCIA ARAUJO	100.920
80.238.583	CARLOS ARTURO ROMERO ARDILA	100.779
	OTROS 7,469 PROVEEDORES CON PAGOS INFERIORS A \$100 MILLONES	112.111.890
	TOTAL	116.567.334

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

Con un crecimiento de \$11.464.589 miles, un 11% En esta subcuenta se reconocen los gastos para apoyar el funcionamiento de la Entidad y están representados en prestación de servicios y honorarios, adquisición de bienes y servicios, bienes y servicios pagados de los de los proyectos de inversión en que contrata la entidad en cumplimiento de contratos y convenios en los estudios misionales estadísticos.

Cuadro 128. 511113 vigilancia y Seguridad

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
901.390.860	DIESTRO PD CONSULTING SAS	6.992
	TOTAL	6.992

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

Vigilancia judicial de los procesos que cursen o lleguen a cursar en diferentes despachos judiciales del país, en los que se encuentre vinculado o se llegue a vincular al Departamento Administrativo Nacional de Estadística y al Fondo Rotatorio del Departamento Administrativo Nacional de Estadística, para fortalecer los instrumentos jurídicos de la entidad, contrato de prestación de servicios No. 4954045.

Cuadro 129. 511114 materiales y Suministros

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
900.019.737	VENEPLAST LTDA	2.034.965
830.073.623	KEY MARKET SAS - EN REORGANIZACION	339.276
804.000.673	HARDWARE ASESORIAS SOFTWARE LTDA.	140.201
900.155.107	CENCOSUD COLOMBIA S.A.	123.174
830.037.946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	118.233
830.073.899	COMERCIALIZADORA ELECTROCON SAS	47.241

900.816.809	BUSINESS CENTER WAL S.A.S.	46.711
830.118.439	SUMINISTROS E INGENIERIA MASECA SAS	38.181
900.179.430	INMOTICA LTDA.	35.284
900.349.363	INVERSION Y HOGAR S.A.S.	31.599
901.190.689	SOLUCIONES METALICAS EN ALMACENAMIENTO SAS	30.445
800.237.412	FERRICENTROS S.A.S	23.320
OTROS	18 PROVEEDORES CON PAGOS INFERIORES A \$20 MILLONES	82.549
	TOTAL	3.091.179

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

Esta subcuenta representa los gastos incurridos por el DANE para adquisición de bienes y servicios a los diferentes proveedores.

VENEPLAT LTDA. \$2.034.965 miles, contrato de prestación de servicios No. 5534744, para la adquisición de equipos de impresión de gran formato y consumibles para impresión originales, que serán utilizados para llevar a cabo la generación de los productos cartográficos, necesarios para los operativos de campo del Censo Económico, las pruebas de Conteo Inter censal, la Encuesta Nacional Agropecuaria, así como para la recolección de novedades cartográficas para la actualización del Marco Geo estadístico Nacional.

Cuadro 130. 511115 mantenimiento

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
830.033.765	INVERSER LTDA INVERSIONES Y SERVICIOS EN REORGANIZACION	848.376
800.103.052	ORACLE COLOMBIA LIMITADA	291.099
830.042.244	DIGITAL WARE S.A.S.	289.256
33.224.000	MARIA JOSE FLOREZ REVUELTA	229.732
900.785.304	MASE INGENIEROS CONSTRUCTORES ASOCIADOS SAS	103.449
900.693.270	CAR SCANNERS SAS	67.312
900.239.396	ISOLUCION SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTION S.A.	65.705
900.720.186	COMERANDINA INDUSTRIAL S.A.S.	61.453
900.666.568	EMPRESA INTEGRAL DE SOLUCIONES SAS	47.073
901.249.086	OBRAS REFORMAS Y CONTRATOS S.A.S	43.866
900.455.740	A & J SYSTEM NETWORK SAS	36.961
901.253.012	SUBE INGENIERIA SAS	28.545
901.056.809	M.S INGENIERIA S.A.S	27.442
13.504.226	JUAN CARLOS PAEZ MARTINEZ	25.406
900.940.765	SIIV GESTION SAS	23.169

901.290.051	INDUSTRIAS M&V S.A.S	23.163
OTROS	28 PROVEEDORES CON PAGOS INFERIORES A \$20 MILLONES	198.526
	TOTAL	2.410.534

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

Esta subcuenta representa los gastos incurridos por el DANE para atender los mantenimientos de preventivos y correctivos bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad para tenerlos en un estado óptimo para su utilización.

INVERSER LTDA INVERSIONES Y SERVICIOS \$848.376 miles, mantenimiento preventivo y correctivo especializado, con suministro de repuesto a los aires acondicionados y sistemas ininterrumpidos de potencia – ups contrato de prestación de servicios, registra reserva presupuestal inducida por ley.

ORACLE COLOMBIA LTDA. \$291.099 miles, acumulan la amortización desde mayo 2023 a abril 2024 Factura No. B232794 por la prestación del servicio de Mantenimiento Software de Sistemas.

DIGITAL WARE S.A.S. \$289.256 acumula amortización según factura No. BOG 9845 desde marzo 2023 a agosto 2024 para la actualización y mantenimiento del software de nómina KACTUS.

Cuadro 131. 511117 servicios públicos

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.153.993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	676.563
860.063.875	ENEL COLOMBIA S.A E.S. P	293.911
830.122.566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P. BIC	154.335
901.380.949	CARIBEMAR DE LA COSTA SAS ESP	131.171
901.380.930	AIR- E S.A.S. E.S.P.	121.149
890.399.003	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P.	85.406
890.201.230	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP	60.014
890.904.996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	57.738
890.500.514	CENTRALES ELECTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. ESP	49.805
899.999.094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	38.756
891.190.127	ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S.A. ESP.	33.158
800.256.769	PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S A	25.035
890.800.128	CENTRAL HIDROELECTRICA DE CALDAS S.A. E.S. P	24.898
892.002.210	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	24.637
800.052.640	EMPRESA DE ENERGIA DEL QUINDIO S.A. E.S.P. ESP	20.772

OTTROS	43 PROVEEDORES CON PAGOS INFERIORES A \$20 MILLONES	191.834
TOTAL		1.989.182

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

COMCEL \$676.563 miles, servicio conectividad del DANE y sus sedes mediante red WAN Y comunicación móvil de los directivos de la entidad y servicios de comunicación celular sedes y subsedes contrato de prestación de servicios con orden de compra No.105130.

ENEL COLOMBIA S.A E.S. P \$293.911 miles, servicio de energía prestado a la entidad par las sedes DANE central y casa la esmeralda.

COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P. BIC \$154.335 miles, pago servicios de telefonía fija subsedes Barranquilla, Cúcuta y Bucaramanga.

CARIBEMAR DE LA COSTA \$131171 servicio de energía eléctrica para Cartagena, Montería y Valledupar.

AIR- E S.A.S. E.S.P. \$121.149 miles, servicio de energía eléctrica subsedes Barranquilla, Riohacha y Santa Martha.

Cuadro 132. 511118 arrendamiento Operativo

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.010.103	CONGREGACION DE JESUS Y MARIA - PADRES EUDISTAS	254.692
804.016.084	PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PRO-H S.A.	179.200
830.043.262	ENSOBRAMATIC S A S	174.521
30.709.623	ELENA CERON SOUZA	162.878
19.285.114	GUSTAVO ADOLFO CASTELLANOS OLEA	158.705
900.234.000	CITARA ORAL MAXILLOFACIAL CENTER S.A.S	156.071
1.061.725.979	URIEL HERNAN ESCOBAR INSUASTI	142.847
901.008.281	THE KEY S.A.S.	134.120
4.326.126	ALFONSO MOLINA ECHEVERRI	118.000
860.005.216	BANCO REPÚBLICA	115.651
900.259.433	CONSTRUCTORA MOVISOL S.A.S.	113.848
900.194.221	ESTUDIO INMOBILIARIO S.A.S	90.176
26.965.197	MARTHA MIRIAM MARTINEZ LOPEZ	82.210
900.272.433	CONSTRUCTORA RIVER HOUSE S.A.S.	82.033
860.007.538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	75.581
900.163.530	INVERSIONES MACAFE S.A.S	68.247
33.136.781	ROSARIO DEL CORONADO PEREZ	63.593

53.178.435	NORMA CONSTANZA CABRERA MOTTA	53.141
OTROS	20 PROVEEDORES CON PAGOS INFERIORES A \$50 MILLONES	479.528
	TOTAL	2.705.041

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

CONGREGACION DE JESUS Y MARÍA - PADRES EUDISTAS \$254.692 miles, arrendamiento sede Cali contrato de arrendamiento No. 3393779.

PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PRO-H S.A. \$179.200 miles, arrendamiento de las oficinas del DANE en Bucaramanga, contrato de arrendamiento No. 3263482

ENSOBRAMATIC S A S \$174.521 miles, desarrollo del contrato CO1.PCCNTR.3338367, servicio de arrendamiento de un inmueble Bodega, para el almacenamiento y conservación de archivos y materiales del DANE, de acuerdo con las especificaciones técnicas.

ELENA CERON SOUZA \$162.878 miles, cuenta arrendamiento sede Pasto, contrato de arrendamiento No. 3408772.

GUSTAVO ADOLFO CASTELLANOS OLEA \$158.705 miles, arriendo mes de abril sede Villavicencio contrato de arrendamiento No. 3471423.

CITARA ORAL MAXILLOFACIAL CENTER S.A.S \$156.071 miles, contrato de arrendamiento No. 3287034 sede.

URIEL HERNAN ESCOBAR INSUASTI \$142.847 miles, Contrato de arrendamiento No. 4651325 sede Popayán.

THE KEY S.A.S. \$134.120 miles, arrendamiento inmueble DANE sede Armenia contrato No. 3320232

ALFONSO MOLINA ECHEVERRI \$118.000 miles, arrendamiento inmueble DANE sede Manizales contrato de arrendamiento No. 3395207.

BANCO REPÚBLICA \$115.651 miles, arrendamiento inmueble sede Ibagué contrato de arrendamiento No. 35184600318202.

CONSTRUCTORA MOVISOL S.A.S. \$113.848 miles, sede Cartagena contrato No. 3244671.

Cuadro 133. 511119 viáticos y gastos de viaje

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
802.006.617	DORYS LOPEZ COMPAÑIA S EN C	75.455
800.212.545	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO GOLDTOUR S.A.S	44.266
30.291.088	MARIA DEL PILAR OSORIO VASQUEZ	25.138
10.281.301	JUAN FERNANDO RUIZ LONDOÑO	25.116
75.085.703	ANDRES FELIPE GUALDRON BOTERO	25.116
14.298.109	EDWIN LEONARDO TOVAR CUELLAR	24.290
52.086.068	BEATRIZ PIEDAD URDINOLA CONTRERAS	24.252
1.110.537.286	LIZETH CAMILA GIL BEDOYA	23.630
93.406.703	JUAN CARLOS BARRERO HENAO	23.630
1.110.062.096	DANIELA CRUZ RENGIFO	23.170
41.959.326	SANDRA MILENA RESTREPO VALENCIA	23.145
1.121.947.911	ANGY PAOLA OSORIO PERDOMO	23.078
1.053.857.189	JUAN DANIEL IGLESIAS GIRALDO	22.174
93.384.890	LUIS RAMIRO LOPEZ AREVALO	22.174
75.158.168	WILMAR VALENCIA SUAREZ	22.002
18.471.075	FEDERICO ANTONIO CAICEDO ORTIZ	21.854
28.870.108	LILIANA MARIA GUARNIZO	21.264
1.110.571.691	TANIA MICHELLE ZABALA QUIMBAYO	21.015
7.253.569	JOSE GREGORIO OSTOS JARAMILLO	20.810
1.026.563.877	LIZETHE ALEJANDRA AMEZQUITA MORALES	20.682
1.010.172.609	FRANCISCO ALEJANDRO FORERO YANQUEN	20.672
1.088.252.035	WALTER FREDY BETANCUR MELCHOR	20.560
1.053.823.050	JEFFERSON ARIAS NOREÑA	20.433
80.902.061	JUAN SEBASTIAN HURTADO HOLGUIN	20.283
79.401.820	CESAR ALBERTO MALDONADO MAYA	20.251
1.110.472.531	HEIDY YOHANA CARVAJAL CAPERA	20.190
42.013.386	SANDRA PATRICIA ARENAS PEREZ	20.160
860.034.917	INVERSIONES AEREAS INVERSA S.A.S	20.138
79.540.901	CADID ASDRUBAL SAAVEDRA CASTAÑO	20.069
OTROS	2,825 TERCEROS CON PAGOS INFERIORES A \$20 MILLONES	11.516.586
	TOTAL	12.231.600

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

Cifras en miles de \$

Representa los gastos por viáticos y gastos de viaje de los funcionarios del DANE y los gastos de viaje, manutención y hospedaje de los contratistas que tienen que cumplir labores adicionales fuera de su sitio habitual de trabajo en los desarrollos administrativos y en los proyectos misionales de la entidad.

Cuadro 134. 511122 fotocopias

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
34.318.366	NATALIA LASSO SAMBONY	338
13.071.436	JUAN CARLOS MALLAMA FIGUEROA	280
40.076.654	YINETH COSTANZA CLAROS HERMIDA	234
1.087.122.963	CINTHIA LORENA MOSQUERA MOLANO	195
16.724.308	FERNEY MANUEL RODRIGUEZ VEIRA	181
10.284.282	LUCIO EDUARDO REVELO MARTINEZ	150
1.144.136.696	EVELYN YESSENIA RODRIGUEZ FERNANDEZ	113
1.107.096.463	ANDRES RODRIGUEZ AGUIRRE	105
1.127.074.839	HEYVER OVEYMAR BASTIDAS MAVISOY	102
1.143.834.705	EDWARD ANDRES AMU BENAVIDES	75
66.768.471	ROCIO ELIZABETH GALVIZ VELASQUEZ	75
98.391.008	JULIO HERNAN ENRIQUEZ MORA	75
	TOTAL	1.922

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

Cuadro 135. 511123 comunicaciones y Transporte

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
900.002.583	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC S.A.S	7.861.115
891.502.163	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE POPAYAN S.A. EMTTEL E.S. P	2.983.642
800.153.993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	1.048.451
800.177.456	COMERCIALIZADORA JE TOURS S.A.S.	808.500
900.062.917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S	272.738
1.121.850.306	JOHANNA PAOLA DAZA CASTILLO	70.405
1.013.612.148	RAY ALBERTO CITA MEDINA	62.000
51.942.893	YENY PATRICIA IZQUIERDO RODRIGUEZ	44.450
802.006.617	DORYS LOPEZ COMPAÑIA S EN C	43.531
52.963.169	YENNY CAROLINA ROA NIÑO	39.112
1.024.492.855	WILSON JAVIER FIGUEROA ROMERO	38.510
80.146.346	JUAN CARLOS PEÑA GARZON	36.776

900.353.659	JM GRUPO EMPRESARIAL S.A.S	36.114
37.335.046	NECSY DIAZ QUINTERO	35.419
80.423.522	WILLIAM RICARDO CAMARGO GONZALEZ	34.300
1.127.382.949	ISLENA MURIEL MURILLO RODAS	29.745
860.034.917	INVERSIONES AEREAS INVERSA S.A.S	27.209
1.003.930.881	GRACELIANA CABRERA PALACIOS	26.146
11.805.276	BELQUIN SAMIR PARRA BECERRA	25.546
35.899.538	DEIBY YARIMA AGUALIMPIA MORENO	25.546
40.775.642	BERCY BROCHERO QUINTERO	25.117
16.189.313	JOSE FERNANDO CASTRO RAMON	23.927
1.077.459.677	JASSY LILIANA GUEVARA BLANDON	23.505
1.152.699.422	CLAUDIA LOREINE MARULANDA NAGLE	23.505
1.077.460.560	YURY ITIANNY ARCE PALACIOS	22.410
1.077.462.204	MARIAN YUSELFI MENA MURILLO	22.100
800.212.545	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO GOLDTOUR S.A.S	21.505
1.077.458.604	ADRIAN ANDRES HERNANDEZ RUIZ	21.005
54.257.938	MARIA VICTORIA GUTIERREZ CUESTA	21.005
1.117.494.337	CRISTHIAN FERNANDO CAMPO JIMENEZ	20.795
1.120.560.134	YUDY MARLEN HUERTAS VANEGAS	20.460
OTROS	4,265 PAGOS A PROVEEDORES INFERIORES A \$20 MILLONES	10.961.517
	TOTAL	24.756.104

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

RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC S.A.S \$7.861.115 miles, contrato de prestación de servicios No. PCCNTR.5232431E, servicios de apoyo logístico, organización, comunicación, ejecución de los eventos y actividades requeridos por el DANE para el desarrollo de las mesas técnicas, asambleas y demás espacios de concertación con las comunidades Wayuu y NARP, en el marco del cumplimiento de las sentencias T302 de 2017 y T276 de 2022 respectivamente, así como diseño, elaboración, ejecución, preproducción, producción, comunicación, transmisión y difusión de actividades o eventos virtuales, presenciales o mixtos; así como de contenidos digitales o convergentes que sean requeridos en el marco de la implementación de la estrategia de relacionamiento con grupos de interés

EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE POPAYAN S.A. EMTTEL E.S. P \$2.983.642 miles, registra reserva presupuestal inducida por ley.

COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A \$1.048.451 miles, en desarrollo de la O de C 105130 de 2023, ha prestado a satisfacción de la entidad el servicio de: contratar la prestación del servicio de conectividad del DANE central y sus sedes mediante el uso de una red WAN, la conexión a internet y los

dispositivos de seguridad, por medio de la tienda virtual del estado colombiano TVEC incluida en el acuerdo marco para la prestación de servicios de conectividad.

COMERCIALIZADORA JE TOURS S.A.S. \$808.500 miles, contrato de prestación de servicios No. 4840078, suministro de tiquetes para el transporte aéreo en rutas nacionales e internacionales a funcionarios, contratistas y colaboradores del Departamento Administrativo Nacional de Estadística del DANE.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S \$272.738 miles, desarrollo del contrato CI 002 2023 de fecha, servicio de correo que permita la recolección distribución y entrega a nivel urbano, nacional e internacional de comunicaciones y objetos postales generados por la entidad para dar cumplimiento al desarrollo de las operaciones estadísticas contrato interadministrativo.

Cuadro 136. 511125 seguros generales

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
860.002.400	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	864.414
860.524.654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	128.954
860.037.013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	3.539
860.002.534	ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A.	1.478
	TOTAL	998.385

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

Representa el valor incurrido durante la vigencia en gastos de seguros donde amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad del DANE, que están bajo su responsabilidad y custodia, igualmente seguros de responsabilidad civil de los servidores públicos del DANE.

LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS \$864.414 miles, se contratan los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad del departamento administrativo nacional de estadística, que estén bajo su responsabilidad y custodia y aquellos que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad contrato No. 983139 y pago único adquisición de los seguros de los vehículos todo riesgo para el parque automotor del DANE – FONDANE contrato No. 5415824. Transporte, infidelidad, responsabilidad civil y daños materiales.

ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA \$128.954 miles, correspondiente a seguros de vida y personales Contrato 5239469 Póliza No. 980-87-994000000177 Factura No. 376F1331033

COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS \$3.359 miles, contrato de prestación de servicios No. 5415518, seguros de vida y accidentes.

ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A. \$1.478 miles, póliza contrato No.5447734 para el seguro de vehículos aéreos no tripulados que ampare los bienes e intereses patrimoniales del DANE y aquellos que llegaren a ser legalmente responsable. seguro de vehículos aéreos no tripulados – DRONE.

Cuadro 137. 511146 combustibles y lubricantes

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
900.459.737	GRUPO EDS AUTOGAS S.A.S.	34.113
	TOTAL	34.113

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

Representa los gastos por combustibles y lubricantes para vehículos para el desarrollo de las funciones de la entidad durante la vigencia, por cada una de las territoriales.

GRUPO EDS AUTOGAS S.A.S. \$34.113 miles, suministro de combustible (gasolina corriente y ACPM - incluido transporte) para los vehículos y la planta eléctrica de propiedad del departamento nacional administrativo nacional de estadística, contrato de prestación de servicios No.4917118.

Cuadro 138. 511149 servicios de aseo

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
901.676.833	UNION TEMPORAL ECOLIMPIEZA 4G	391.172
800.242.738	LADOINSA LABORES DOTACIONES INDUSTRIALES S.A.S	182.615
901.677.477	UNION TEMPORAL R&J 2022	98.961
901.677.370	UNION TEMPORAL SERTOP	74.216
901.228.904	SERVICIOS PRAIS S.A.S	64.207
860.067.479	SERVIASEO S A	59.200
901.676.927	UNION TEMPORAL ASEAMOS 2022 ACUERDO 4	53.093
860.010.451	CASALIMPIA S.A.	48.473
813.005.241	INCINERADOS DEL HUILA SAS E.S.P - INCIHUILA S.A.S E.S.P	47.047
901.489.264	TIESTO SOLUCIONES S.A.S	45.761
900.562.598	KIOS S.A.S.	32.193
901.677.422	UNION TEMPORAL ASEO COLOMBIA AM P4	28.077
901.400.831	MEDIREZ SAS	23.634
900.196.382	LOGISTICS ENTERPRISES S. A. S	22.000

901.495.183	DICTUM SOLUCIONES INTREGRALES S.A.S	21.720
900.120.053	SERVICIO INTEGRAL TALENTOS LTDA.	20.869
OTROS	27 PROVEEDORES CON PAGOS INFERIORES A \$20 MILLONES	101.524
	TOTAL	1.314.763

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

UNION TEMPORAL ECOLIMPIEZA 4G \$391.172 miles, orden de servicio No.108520 de 2023, servicio integral de aseo y cafetería en las instalaciones que señale el DANE de conformidad con las características técnicas, a través del acuerdo marco de precios de aseo y cafetería.

LADOINSA LABORES DOTACIONES INDUSTRIALES S.A.S \$182.615 miles, orden de servicio No. 84506 de 2022, servicio integral de aseo y cafetería en las instalaciones que señale el DANE de conformidad con las características técnicas, a través del acuerdo marco de precios de aseo y cafetería iii no. CCE 972-amp 2019. Y terminado a mediados del año 2023, para ser reemplazada por Eco limpieza.

UNION TEMPORAL R&J 2022 98.961 miles, servicio integral de aseo y cafetería en las instalaciones que señale el DANE de conformidad con las características técnicas, a través del acuerdo marco de precios de aseo y cafetería, para la territorial de Bucaramanga según orden de compra No. 108325.

UNION TEMPORAL SERTOP \$74.216 miles, servicio integral de aseo y cafetería en las instalaciones que señale el DANE de conformidad con las características técnicas, a través del acuerdo marco de precios de aseo y cafetería, para las ciudades de Cali y Popayán.

Cuadro 139. 511150 procesamiento de información

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
900.204.272	GESTION DE SEGURIDAD ELECTRONICA S. A	5.654
	TOTAL	5.654

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

GESTION DE SEGURIDAD ELECTRONICA SA \$5.654 miles, contrato de prestación de servicios, No. 5017969, servicio de adquisición de certificado sitio seguro SSL y certificado SSL wildcard, de acuerdo con las especificaciones establecidas por la entidad

Cuadro 140. 511155 elementos de aseo y lavandería

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
900.155.107	CENCOSUD COLOMBIA S.A.	26.678
900.365.660	PROVEER INSTITUCIONAL S.A.S.	20.973
10.125.834	JAIME BELTRAN URIBE	3.191
	TOTAL	50.842

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

Corresponde a los gastos realizados por concepto de adquisición de elementos de aseo, cafetería y elementos de consumo a nivel nacional.

Cuadro 141. 511164 gastos legales

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
890.204.109	DIRECCION DE TRANSITO DE BUCARAMANGA	341
19.492.274	SERRATO GALEANO CARLOS ARTURO	15
	TOTAL	356

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

Cuadro 142. 511178 comisiones

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
805.000.867	CORREAGRO S.A.	160.364
900.160.892	FONDO DE POBLACION DE LAS NACIONES UNIDAS-UNFPA	27.738
	TOTAL	188.102

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

CORREAGRO S.A. \$160.364 miles, contrato de prestación de servicios No. 5344307, para realizar operaciones a nombre propio y por cuenta del Departamento Administrativo Nacional de Estadística - DANE a través de los sistemas de negociación administrados por la Bolsa Mercantil de Colombia

FONDO DE POBLACION DE LAS NACIONES UNIDAS-UNFPA \$27.738 miles, legalización acuerdo 003 del 2022, según informe recibido en el mes de marzo el día 14, realizado por línea, se legaliza la comisión y los costos indirectos

Cuadro 143. 511180 servicios

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
901.717.011	UNION TEMPORAL VISAN - VAL	2.014.774
900.003.409	COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	1.002.238
860.050.247	VIGIAS DE COLOMBIA	797.258
800.103.052	ORACLE COLOMBIA LIMITADA	684.621
901.676.833	UNION TEMPORAL ECOLIMPIEZA 4G	346.198
830.001.113	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	340.266
800.177.588	INFORMESE SAS	262.840
860.090.247	TANDEM S.A.S	163.618
860.076.580	SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA SAS	155.589
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	71.662
901.677.477	UNION TEMPORAL R&J 2022	50.131
900.170.405	MEDICAL PROTECTION S.A.S. SALUD OCUPACIONAL	50.000
OTROS	52 PROVEEDORES CON PAGOS INFERIORES A \$50 MILLONES	293.010
	TOTAL	6.232.205

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

UNION TEMPORAL VISAN \$2.014.774 miles, contrato de prestación de servicios No.5001551, A. para prestar el servicio integral de vigilancia y seguridad en las instalaciones del DANE para la permanente y adecuada protección de las personas, usuarios, bienes muebles e inmuebles

COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL \$1.002.238 miles, saldo por legalización parcial el costo del proceso de selección por mérito para proveer empleos correspondientes a la convocatoria No. 2239 a 2249 Orden Nacional 2022, se firma el Acuerdo 064 de marzo 10 de 2022, "por el cual se convoca y se establecen las reglas de Proceso de Selección, en las modalidades de Ascenso y Abierto, para proveer empleos en vacancia definitiva pertenecientes al Sistema General de Carrera Administrativa de la planta de personal", el Acuerdo 337 del 2 de junio 2022 el cual modifica el artículo No. 8.

Su saldo se constituyó con anticipos realizados en el año 2021 y 2022 por \$ 2.009.000 miles, y con una legalización parcial en el año 2023 por \$1.002.238 miles, con el comunicado No 2023RS021120 del 9 de marzo de 2023, con orden de pago No 129112121 y resolución 1116 de 2021.

VIGIAS DE COLOMBIA S R L LIMITADA \$797.258 miles, contrato no. 3683241 de 2022, servicio de vigilancia cuyo objeto es prestar el servicio integral de vigilancia para la permanente y adecuada protección de las personas, usuarios, bienes muebles e inmuebles.

xxv. Anexo N_29.1.7- Impuestos, Contribuciones y Tasas

Cuadro 144. Impuestos, contribuciones y tasas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.1 20	Impuestos contribuciones y tasas	721.065	674.728	46.337
5.1. 20 01	Impuesto predial unificado	175.124	152.599	22.525
5.1. 20 02	Cuota de fiscalización y auditaje	544.124	522.056	22.068
5.1. 20 10	Tasas	77	67	10
5.1. 20 34	sobretasa ambiental	1.740	6	1.734

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

Esta cuenta se incrementó \$46.337 miles, un 7% y representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la entidad, de conformidad con las disposiciones legales, los cuales incluyen Impuesto Predial Unificado, Cuota de Fiscalización y Auditaje, Impuesto sobre Vehículos Automotores, Intereses de Mora y Sobretasa Ambiental, los cuales se detallan a continuación.

Cuadro 145. 512001 impuesto predial unificado.

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
899.999.061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	145.969
890.102.018	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	16.439
800.098.911	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	4.012
891.780.009	DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	3.247
891.180.009	MUNICIPIO DE NEIVA	2.758
800.096.734	MUNICIPIO DE MONTERIA	2.699
	TOTAL	175.124

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

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL \$145.969 miles, pago impuesto predial de los inmuebles de propiedad de la entidad así: DANE central \$61.915 miles, sede álamos \$29.284 miles, casa la esmeralda \$3.559 y comodato Min-minas \$51.211 miles.

Cuadro 146. 512002 cuota de fiscalización y auditaje.

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
899.999.067	CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA CGR	544.124
	TOTAL	544.124

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

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA \$544.124 miles, pago cuota de fiscalización y auditaje vigencia 2023 comprobante No. 123591 del 21 de diciembre de 2023, según resolución No. 2368.

xxv. Anexo N_29.2. - Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Cuadro 147.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	deterioro, depreciación amortización y provisiones	26.457.834	9.922.305	16.535.529
5.3. 47	deterioro de cuentas por cobrar	102.608	59.335	43.273
5.3. 51	deterioro de propiedad planta y equipo	596.178	0	596.178
5.3. 60	depreciación de propiedad planta y equipo	15.174.590	2.717.485	12.457.105
5.3. 66	amortización de activos intangibles	8.613.554	2.293.585	6.319.969
5.3. 68	provisiones litigios y demandas	1.970.904	4.851.900	-2.880.996
		0	0	0

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

Este grupo tuvo un incremento de \$16.535.529 miles, 166% sobre la vigencia anterior en la depreciación de muebles y equipos de cómputo, así como en la amortización de activos intangibles que se detallan a continuación.

Cuadro 148. 534790 deterioro de otras cuentas por cobrar

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	53.924
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	48.684
	TOTAL	102.608

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

SANITAS \$53.927 miles, contabiliza deterioro según solicitud de gestión humana radicado 20233300001713T del 6 de junio 2023 así: Yineth Giran CC. 36.179.610 \$ 13.166 miles - Martha Janneth Mora CC. 51.970.181 \$36.576 miles y Olga Lucia Ardila CC. 45.490.094 \$ 4.182 según comprobante No. 60196 del 3 de julio de 2023

NUEVA EPS. \$48.684 miles contabilizan deterioro según solicitud de gestión humana radicado 20233300001713T del 6 de junio 2023. En cabeza de Jaime Cely Canaria CC. 7.217.084, según comprobante No. 60196 del 3 de julio de 2023

Cuadro 149. 535101 deterioro de propiedad planta y equipo

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-01-01-00D	DANE REGIONAL MANIZALES	406.002
	TOTAL	406.002

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

TD traslados mes de septiembre 2023, según comprobante No. 81432 del 23 de septiembre 2023. Territorial Manizales.

CÓDIGO	RAZÓN SOCIAL	SALDO
04-01-01-00D	DANE REGIONAL MANIZALES	190.176
	TOTAL	190.176

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

TD traslados mes de septiembre 2023, según comprobante No. 81432 del 23 de septiembre 2023. Territorial Manizales.

Cuadro 150. 5360 depreciaciones

La depreciación registrada durante la vigencia 2023 representa el valor calculado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la Propiedad, Planta y Equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3 60	Depreciaciones	15.174.590	2.717.485	12.457.105

5.3. 60 01	Edificaciones	479.527	412.579	66.948
5.3. 60 04	Maquinaria y equipo	9.840	77.344	-67.504
5.3. 60 06	Muebles enseres y equipo de oficina	132.294	173.760	-41.466
5.3. 60 07	Equipo de comunicación y computación	1.485.459	1.178.925	306.534
5.3. 60 08	Equipo de transporte tracción y elevación	14.098	2.999	11.099
5.3. 60 13	Bienes muebles en Bodega	12.953.549	628.731	12.324.818
5.3. 60 15	PPYE no explotados	99.823	243.147	-143.324

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

Cuadro 151. 536605 amortización de activos intangibles -Licencias-

Registra la amortización en la adquisición de licencias y software adquiridos por la entidad, y amortizados de acuerdo al tiempo de uso y/aprovechamiento de la licencia o el software para cada caso independiente según sus características contractuales y de agotamiento.

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
536605	licencias	7.781.599
536606	softwares	831.955
	TOTAL	8.613.554

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

Cuadro 152. 536803 provisión litigios y demandas

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
93.372.459	JOSE JAVIER CORTES BARRETO	384.553
1.110.449.776	SERGIO ALIRIO BRIÑEZ BALLESTEROS	225.519
28.817.313	LUZ DARY CASTELLANOS PEÑA	224.113
38.140.089	NAYLA YANITH PASTRANA CUELLAR	168.520
72.180.918	MAURICIO RAFAEL LAFAURIE PANTOJA	106.540
41.953.852	ANA CAROLINA LAGOS SIERRA	92.501
1.019.085.889	DAVID ESTEBAN ROJAS OSPINA	72.402
9.731.928	JOHN ALEXANDER CLAVIJO CARDENAS	62.910
22.727.118	DIVA LUZ HERNANDEZ BELTRAN	58.313
36.548.064	ASTRID DE NUÑEZ RUIZ	54.345
1.094.909.022	VIVIAN CAROLINA ARBOLEDA TORO	53.554
9.726.919	CESAR AUGUSTO RAMIREZ CUELLAR	41.162

75.067.365	AUGUSTO MONTOYA MOSQUERA	40.677
92.500.203	FREDY MANUEL PEREZ PÉREZ	35.939
9.732.795	JULIAN ALBERTO LOPEZ LÓPEZ	34.225
41.934.786	DIANA LORENA ARIAS CARVAJAL	30.528
1.065.564.036	GUSTAVO ADOLFO AMAYA CORONADO	30.506
41.932.750	ROSA ELVIRA MARTINEZ GONZALEZ	26.462
1.032.370.744	CARLOS ANDRES ACOSTA ROMERO	23.612
37.318.730	ADRIANA MARIA BERNAL CACERES	23.487
12.723.566	DAGOBERTO DE LAS SALAS CARDENAS	18.758
41.648.312	LILIA OLIVA RODRIGUEZ SABOGAL	18.326
41.934.052	ALEXANDRA VELEZ SÁNCHEZ	15.916
12.751.197	CAMILO ERNESTO HERRERA MORENO	13.182
32.877.936	LILIANA MARGARITA MESTRE CASTRO	12.115
10.552.250	AQUILINO CASTILLO SOLARTE	10.893
7.303.743	HERNANDO FLOREZ ALVAREZ	9.939
75.069.570	ALEXANDER MARTINEZ LOAIZA	9.800
7.521.859	HENRY REYES GIL	9.292
8.471.287	LUIS GUILLERMO OQUENDO GONZALEZ	8.516
91.532.897	CARLOS GIOVANNY BRAVO SANDOVAL	6.883
31.879.503	MARIA CLAUDIA MEZA VIDAL	5.769
55.154.900	CARMEN ROSA SOLORZANO SALAS	5.579
8.663.720	RONALD JUAN LOZADA MANTILLA	5.487
41.954.113	MARY LUZ POSADA PÓSADA	4.915
30.280.519	DORIS MAÍN GONZÁLEZ	4.172
64.561.966	MONICA DEL CARMEN RIVERO ACOSTA	3.852
59.832.749	RUTH XIMENA CHAVES ENRIQUEZ	3.842
51.838.111	MARIELA SANTOS CALDERON	3.714
30.719.845	STELLA DEL ROSARIO CASTRO INSUASTY	3.570
19.335.611	RAFAEL HUMBERTO SACRISTAN LINARES	2.721
22.867.198	MARIA TERESA DE LA SANTISIMA TRINIDAD CANCHILA GUZMAN	1.916
9.846.414	RICARDO ANTONIO CASTAÑEDA VALENCIA	1.103
30.735.790	MARTHA LUCIA MOLINA DURANGO	780
	TOTAL	1.970.904

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

Cifras en miles de \$

Las provisiones por litigios y demandas corresponden al valor estimado de las obligaciones originadas por demandas en contra de la entidad, con respecto a los cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o potencial de servicio.

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

Esta cuenta disminuyó \$2.880.996 miles, un 59% con respecto al año anterior y su variación es de un comportamiento dinámico acorde a la valoración semestral indicada por la agencia nacional de defensa jurídica del estado en donde reportan aumentos, disminuciones o terminaciones de procesos a favor o en contra de la entidad, de acuerdo a las valoraciones técnicas o a las calificaciones del riesgo que presentan cada uno de los procesos.

xxv. Anexo N_29.3 - Transferencias y subvenciones

Cuadro 153

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	74.670	51.250	23.420
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	74.670	51.250	23.420
5.4.23.19	Transferencia por asunción de deudas	74.670	51.250	23.420

Cuadro 154 542319 transferencia por asunción de deudas

NIT	RAZÓN SOCIAL	SALDO
800.072.977	FONDO ROTATORIO DEL DANE FONDANE	74.670
	TOTAL	74.670

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

\$30.576 miles, reclasificación cuenta del gasto por recíprocas con Bogotá D.C. de 2 liquidaciones de impuesto predial (matriculas 050C00700226 y 050C00700227) cuyo propietario es FONDANE, teniendo como referencia el concepto CGN, con radicado 2019-2000024401 del 11/06/19 dado a Min tic - FONTIC.

\$385 miles, reclasificación cuenta del gasto por recíprocas con Bogotá D.C. de 5 liquidaciones de impuesto de vehículos (placas obi305, obi307, obi311, obe659 y obg443) canceladas por el DANE, pero cuyo propietario de los automóviles es FONDANE, lo anterior teniendo en cuenta el concepto CGN con radicado 2019-2000024401 del 11/06/19 dado a MINTIC -FONTIC. así mismo se reclasifica la liquidación del vehículo con placa obg747 propiedad del DANE, ya que en esta no hay impuesto a cargo sino tasa de semaforización.

\$19.009 miles, reclasificación cuenta del gasto por recíprocas con el distrito especial de Medellín ya que el impuesto predial cancelado por el DANE corresponde al predio con matrícula 293048 propiedad de FONDANE. lo anterior teniendo como referencia el concepto CGN con radicado 2019 -2000024401 del 11/06/19 dado a MINTIC-FONTIC.

\$23.903. miles, Reconocimiento en el DANE regional Bogotá, del gasto de transferencia por asunción de deudas contra el pasivo de acuerdo al concepto dado por la CGN 20231100044401 del 21-12-2023, por diferencias en operaciones recíprocas.

xxv. Anexo N_29.4.- operaciones interinstitucionales

Cuadro 155 Operaciones de enlace

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.7	OPERACIONES INTER INSTITUCIONALES	160.224	105.127	55.097
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	160.224	105.127	55.097
5.7.20.80	Recaudos	160.224	105.127	55.097

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

Cuadro 156 recaudos

CÓDIGO	TERRITORIAL	SALDO
04-01-01-000	DANE GESTION GENERAL	157.725
04-01-01-00E	DANE REGIONAL MEDELLIN	1.615
04-01-01-00F	DANE REGIONAL BOGOTA	501
04-01-01-00D	DANE REGIONAL MANIZALES	375
04-01-01-00A	DANE REGIONAL BARRANQUILLA	8
04-01-01-00C	DANE REGIONAL CALI	0
	TOTAL	160.224

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

\$86.585 miles, consignación con documento No. 5128623 de la Previsora SA, compañía de seguros: NIT 8600024002. devolución saldo contrato 3044706 póliza automóviles 1011487 certificado 2,3,4 DANE, vigencia 2021-2022: 2-0-00-2-13-1-03 - reintegros gastos de funcionamiento.

\$9.482 miles, consignación No. 5157623, por concepto de indemnización por parte de ADPOSTAL por el daño de equipos de la operación estadística ELCO.

\$5.743 miles, consignación No. 6113623, universidad de los Andes NIT. 860.007.386 liquidación convenio 007 finalizado en septiembre 2022 recursos entregados en administración DANE 2-0-00-2-13-1-15 reintegro total o parcial de recursos en administración.

xxv. Anexo N_29.5 - Otros gastos

Cuadro 157.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	OTROS GASTOS	601	20.532	(19.931)
5.8.02.40	Comisiones	0	0	0
5.8.90.12	Sentencias	0	0	0
5.8.90.17	Pérdida en siniestros	0	419	(419)
5.8.90.19	Pérdida baja activos no financieros	601	1.679	(1.078)
5.8.90.23	Aportes a organismos internacionales	0	0	0
5.8.90.25	Multas y sanciones	0	18.434	(18.434)

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

Por las subcuentas de gastos diversos se registran los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas como pérdidas por siniestros, pérdida por baja en cuentas de activos no financieros.

NOTA 36. REVELACIONES OPERACIONES RECÍPROCAS 2023

Durante la vigencia 2023 los saldos trimestrales reportados en las cuentas recíprocas del DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA -DANE estuvieron enmarcados bajo los lineamientos de los Instructivo No. 002 (1° de diciembre de 2022) y No. 001 (12 de diciembre de 2023) expedidos por la CGN, los cuales hacen 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.

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 2023, hecho que impide conocer con certeza los saldos recíprocos transmitidos por las demás Entidades Públicas con el DANE así como las diferencias que se presentan y las justificaciones de estas; no obstante durante el año se realizaron los respectivos procesos de conciliación de los saldos de operaciones recíprocas, en los cortes trimestrales intermedios de marzo, junio y septiembre 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 están dadas por el momento del devengo o causación y por criterio contable y normatividad vigente

Por momento del devengo o causación

Esta clasificación de saldo por conciliar corresponde a la disparidad que se presenta por el momento en que se efectúa el registro de las operaciones en cada una de las entidades.

Con las entidades recaudadoras de aporte parafiscales se presentan disimilitudes por el momento del registro de la información ya que se realiza en tiempos diferentes, el DANE por su parte causa el gasto y reconoce la cuenta por pagar en el mes que se genera la obligación mientras que dichas entidades reconocen el ingreso generalmente en el mes siguiente o al momento de recibir el pago, por lo tanto no registran una cuenta por cobrar, como es el caso del Ministerio De Educación Nacional, la Escuela Superior De Administración Pública, el Instituto Colombiano De Bienestar Familiar –ICBF, y el Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA.

Los saldos transmitidos en las cuentas 2.4.07.22 ESTAMPILLAS corresponden a las retenciones recaudadas pendientes de cancelar por el DANE a corte de Diciembre de 2023 por concepto de Pro Desarrollo Unidad Central Del Valle Del Cauca-UCEVA, Estampilla Pro-Universidad Del Pacifico, Retención Estampilla PRO UNAL y Otras Universidades Estatales, Pro-Universidad Tecnológica Del Choco, Universidad Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, Pro-Universidad De La Amazonia, Estampilla Prohospital Magdalena, Pro-Hospital Universitario De Sincelejo y Pro-Desarrollo De La Universidad De Nariño. La diferencia se origina porque las entidades beneficiarias del pago reconocen las estampillas consignadas en el momento que se realiza el registro en bancos es decir las reconocen cuando reciben el pago, ya que dichas entidades desconocen el valor descontado por el DANE a los diferentes contratos que tiene con sus acreedores por consiguiente la cuenta de cobro la realizan y la cancelan al mismo tiempo dependiendo de la periodicidad establecida en cada caso.

Teniendo en cuenta la instrucción dada por el MINISTERIO DEL INTERIOR y a fin de reportar saldos recíprocos iguales a corte del 31 de diciembre de 2023 se envió antes del cierre a dicha entidad

el Formato de Registro Saldos no Consignados a cierre de la Vigencia diligenciado con el detalle del saldo a reportar por el DANE.

El saldo reportado en la cuenta 5.11.11.80 Servicios con el tercero COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL corresponde al valor legalizado de \$352.192.258,42 y \$650.046.065, de acuerdo a la información suministrada en el comunicado No 2023RS021120 del 9 de marzo de 2023, con orden de pago No 129112121 y resolución 1116 de 2021. La diferencia está reconocida y se da por el periodo de causación ya que la CNSC amortizo los \$1.002.238.323,42 como ingreso en la cuenta 4.3.90.04 Asistencia técnica durante la vigencia 2022 mientras que el DANE los reconoció como gasto en marzo de 2023, una vez recibida la información.

Parte de la diferencia con algunas empresas de Servicios públicos como EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLÍN, E.S.P. EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E, ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA y UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A. se debe a que administran su contabilidad a través del sistema de causación, por lo cual en el momento que se genera la facturación estos valores son los reportados indistintamente que a los usuarios les haya llegado la factura para el respectivo pago, mientras que el DANE reconoce el gasto en el mes que cancela la factura.

Por criterio contable y normatividad vigente

Esta clasificación de saldo por conciliar determina disparidad en el criterio para el registro de las operaciones.

Los intereses de mora por \$300 generados sobre la cotización de la planilla 66531149 cancelada el 31-03-2023 que en un principio habían quedado registrados en las cuentas del gasto donde se reconocen los aportes parafiscales 5.1.04.04 Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos, 5.1.04.03 Aportes a la ESAP y 5.1.04.01 Aportes al ICBF fueron reclasificadas a la cuenta 5.8.04.39 Otros intereses de mora, \$100 con cada tercero MEN, ESAP e ICBF por diferencia en las recíprocas.

Con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá la diferencia en las operaciones recíprocas está reconocida ya que la EAAB concede los pagos de las facturas canceladas por el DANE (a razón del uso del área del bien inmueble dado en comodato) al MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA por ser el propietario del predio y a nombre de quien llega la factura.

AGUAS NACIONALES EPM S.A E.S. P informo que las operaciones recíprocas con el municipio de Quibdó no están siendo reportadas en el año 2023 a través de la plataforma CHIP debido a que hace parte de los preparadores de información financiera que conforman el Grupo1 es decir a partir del 1 de enero de 2015 la contabilidad oficial es bajo estándares internacionales. Actualmente tienen suscrito un convenio interadministrativo de colaboración que involucra el mantenimiento y operación de los sistemas de Acueducto, alcantarillado y aseo de la zona urbana del Municipio de Quibdó (Choco) que no es

reportado lo que justifica la diferencia con el valor transmitido por el DANE. E.S.P. CENTRAL HIDROELÉCTRICA DE CALDAS S.A. no reporta operaciones recíprocas por servicios públicos ya que contablemente no tiene discriminados los terceros, estos se encuentran individualizados en la base de datos del proceso de facturación y tampoco reportan cuentas de ingresos o costos y gastos.

El BANCO DE LA REPUBLICA manifestó que, aunque los valores correspondientes al servicio público y mantenimiento coinciden con el transmitido por el DANE no los incluyen en el informe de recíprocas porque no corresponden a ingresos para la entidad sino a reembolso de gastos y son registrado como menor valor de este.

BOGOTÁ D.C no reconoce con el código del DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA el valor que cancela en forma proporcional del Impuesto Predial Unificado correspondiente al área del bien inmueble dado en comodato por MINMINAS, ya que adjudica el total del impuesto al Nit de la entidad que tiene la posesión del bien de acuerdo con la BD tributario de la Dirección Distrital de Impuestos de Bogotá que es el MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA.

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 cancelo las obligaciones y reconoció el gasto, sin embargo no es la propietaria de los inmuebles, mientras que BOGOTA DC Y MEDELLIN 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 la diferencia se realizó un ajuste entre DANE y FONDANE tomando como referencia el concepto dado por la CGN 20192000024401 del 11 de junio de 2019 a MINTIC FONTIC de tal forma que el DANE debito la cuenta 5.4.23.19 Transferencias por asunción de deudas contra la 5.1.20.01 Impuesto Predial Unificado y en contrapartida FONDANE realizo la causación de los impuestos prediales e intereses de mora año 2023, la cancelación de los intereses pendientes por pagar del año 2022 y el reconocimiento con el ÁREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA de la sobretasa ambiental, debitando las subcuentas 5.1.20.01 Impuesto Predial Unificado, 5.1.20.17 y 2.4.40.17 Intereses de mora, así como la 5.1.20.34 Sobretasa ambiental y acreditando la subcuenta 4.8.28.21 Transferencias por asunción de deudas.

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

A raíz de los ajustes realizados las cuentas mencionadas se vieron afectadas de la siguiente manera:

Cuadro 158

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	DANE		FONDANE		CONCEPTO
		Debito	Crédito	Debito	Crédito	
4.4.28.21	Transferencia por asunción de deudas				49.970.349,00	Tasa de semaforización \$385.000, Sobretasa Ambiental \$2.511.086, gasto Intereses de mora \$122.130, cuenta x pagar interés de mora \$54.077 e Impuesto predial unificado \$46.898.056
5.1.20.10	Tasas			385.000,00		Tasa De Semaforización, 5 liquidaciones automóviles con placas OB I305, OB I307, OB I311, OB E659 TOB G443.
5.1.20.34	Sobretasa ambiental			2.511.086,00		Sobretasa Ambiental recaudada por el Distrito Especial De Medellín mediante el documento de cobro 1123110900417 del impuesto predial pero reconocida como ingresos por el Área Metropolitana Del Valle De Aburra
5.1.20.17	Intereses de mora			122.130,00		Intereses de \$98.635 cancelados al Distrito Especial De Medellín por pago extemporáneo del Impuesto Predial y \$23.495 al Área Metropolitana Del Valle De Aburra por Sobretasa Ambiental Año 2023. Documentos De Cobro 1123110900417 Y 111123111969920.
2.4.40.17	Intereses de mora			54.077,00		Cancelación al Distrito Especial De Medellín de la cuenta x pagar intereses de mora impuesto predial año 2022. Documentos de cobro 1123110900417
5.1.20.01	Impuesto predial unificado		49.970.349,00	46.898.056,00		Reconocimiento del gasto de 2 liquidaciones con BOGOTÁ D.C por \$30.576.000 matrículas catastrales 050C00700226 y 050C00700227 y 1 con el DISTRITO ESPECIAL DE MEDELLÍN por \$16.322.000 matrícula 293048, documento de cobro 1123110900417.
5.4.23.19	Transferencia por asunción de deudas	49.970.349,00				Tasa de semaforización \$385.000, Sobretasa Ambiental \$2.511.086, gasto Intereses de mora \$122.130, cuenta x pagar interés de mora \$54.077 e Impuesto predial unificado \$46.898.056

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

Durante la vigencia 2023 de acuerdo con la apropiación y PAC asignado con cargo a los rubros de gastos generales A-02-02-02-006-009 y A-02-02-02-009-004 a FONDANE fue esta entidad quien reconoció como gasto, cancelo y transmitió ante la CGN saldo en la cuenta del gasto 5.1.11.17 con algunas entidades de Servicios públicos que anteriormente reportaba el DANE, hecho que origino diferencias en las operaciones ya que estas reportan al DANE por figurar como suscriptor de las cuentas contrato.

Debido a lo anterior y a fin de disminuir dichas diferencias, para el IV trimestre de 2023 se solicitó concepto a la CGN sobre el tratamiento contable a seguir por parte de cada entidad DANE y FONDANE para reconocer como gasto el saldo total de las facturas asociadas bajo su nombre con los terceros correspondientes, en respuesta a ello la Contaduría General De La Nación emitió el concepto 20231100044401 del 21-12-2023 proponiendo realizar según el caso la causación de la cuenta 5.4.23.19 Transferencias por asunción de deudas contra el pasivo y la cancelación de este contra la 5.1.11.17 Servicios públicos o el reconocimiento del gasto de servicio público en la cuenta 5.1.11.17 contra el pasivo y el pago del mismo contra la 4.8.28.21 Transferencias por asunción de deudas.

Como resultado de la aplicación del concepto se realizaron los siguientes movimientos en las cuentas implicadas

Cuadro 159

Código Contable	Nombre Cuenta Contable	DANE		FONDANE		CONCEPTO
		Debito	Crédito	Debito	Crédito	
5.1.11.17	Servicios públicos	140.493.959,15	24.699.948,00	24.699.948,00	140.493.959,15	*Gasto de servicio público cancelado por FONDANE pero de acuerdo a concepto CGN 20231100044401 del 21-12-2023 reconocido en el DANE por \$140.493.959,15 , terceros: Banco República, Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá, Acueducto Metropolitano De Bucaramanga, Electrificadora Del Meta, Empresa De Servicios Públicos Acueducto Y Alcantarillado De Popayán, Central Hidroeléctrica De Caldas, Empresa De Energía De Pereira, Empresa De Energía Del Quindío, Empresa De Servicios Públicos, Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Villavicencio, Aguas De Manizales Empresas Municipales De Cali, Electrificadora Del Caquetá, Empresas Públicas De Medellín, Empresas Públicas De Armenia, Empresa De Servicios Públicos De Valledupar, E.S.P, Aguas Nacionales, Empresa De Aseo De Bucaramanga S.A, Caribemar De La Costa *Gasto de servicio público cancelado por el DANE pero de acuerdo a concepto CGN 20231100044401 del 21-12-2023 reconocido en FONDANE por \$24.699.948 , terceros: Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá, Electrificadora Del Huila, Empresas Públicas De Neiva y Empresa De Obras Sanitarias De Pasto Empopasto.
2.4.90.51	Servicios públicos	165.193.907,15	165.193.907,15	165.193.907,15	165.193.907,19	
4.4.28.21	Transferencia por asunción de deudas		140.493.959,15		24.699.948,00	
5.4.23.19	Transferencia por asunción de deudas	24.699.948,00		140.493.959,15		

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

Con el ajuste el saldo de la cuenta de 5.1.11.17 Servicios Públicos del DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA que venía a corte de diciembre de 2023 por \$1.873.388.099,52 se vio afectado con un movimiento debito de \$140.493.959,15 referente a las facturas que cancelo FONDANE pero cuyo suscriptor de la cuenta contrato es el DANE, así como por uno crédito de \$24.699.948 referente a las facturas que cancelo DANE pero cuyo suscriptor de la cta. contrato es FONDANE, dejando el saldo total definitivo en \$1.989.182.110,67.

La cuenta 4.4.28.21 Transferencia por asunción de deudas quedo conformada por \$140.493.959,15 referentes a las facturas de servicios públicos que cancelo FONDANE, pero cuyo suscriptor de la cuenta contrato es el DANE.

Por su parte la 5.4.23.19 Transferencia por asunción de deudas quedo constituida por \$49.970.349,00 (Tasa de semaforización \$385.000, Sobretasa Ambiental \$2.511.086, gasto Intereses de mora \$122.130, cuenta x pagar interés de mora \$54.077 e Impuesto predial unificado \$46.898.056) y \$24.699.948,00 por el ajuste de los servicios públicos cancelados por el DANE, pero cuyo suscriptor de la cta. contrato es FONDANE para un total de \$74.670.297.

Como resultado de la conciliación se identificó que la diferencia con las empresas de Servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo así como de energía eléctrica se produce principalmente porque el DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA reconoce en la cuenta del gasto el total de la Factura que cancela con la entidad a la cual se le genera la orden de pago, en tanto que dichas entidades no reportan los ingresos recaudados a favor de terceros ya que no constituyen ingresos para la entidad. Entre estos se pueden citar el alumbrado público pues lo trasladan a los municipios, la contribución activa que corresponde a un pasivo con el Ministerio De Minas y Energía el cual cruzan con los subsidios que el ministerio les adeuda, el ajuste a la decena, el alcantarillado y el aseo en algunos casos.

La Territorial de Bucaramanga tomo en arriendo junto a PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA un edificio de 4 pisos, los dos primeros los ocupa el DANE y los dos últimos PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA para el pago mensual del servicio de Acueducto, alcantarillado y aseo se suscribió un acta de acuerdo donde se estipula que un mes cancela el 100% de la factura una entidad y el mes siguiente la otra, sin embargo pese a que se ha informado de esta la situación a la EMPRESA PÚBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER y A LA EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA, siguen reportando el total de los pagos realizados al código CGN del DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA generando diferencia. Para el servicio de energía se acordó dividir el valor del recibo a prorrata por el número de personas que prestan los servicios en cada una de las entidades igualmente se comunicó lo anterior a la ELECTRIFICADORA DE SANTANDER, se espera que para el IV Trimestre reporten únicamente el saldo cancelado por el DANE.

Con la IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA se presentan diferencias porque dicha entidad registra las publicaciones y actos administrativos en la cuenta contable 4.2.04.01 Impresos y Publicaciones, la cual

de acuerdo con las reglas de eliminación expedidas por la CGN no es recíproca, mientras que el DANE los reconoce en la 5.1.11.80 Servicios, cuenta que está marcada como recíproca.

El valor reportado por el DANE en la cuenta 5.1.11.18 Arrendamiento Operativo con el INSTITUTO GEOGRÁFICO AGUSTÍN CODAZZI corresponde al valor de la cuenta de cobro N° 001 Del 8 de febrero de 2023 expedida por el IGAC, referente al Comodato 4282 del 14 de septiembre de 2012 prorroga 3. De acuerdo con el documento soporte se cobró por prorratio el impuesto predial y el servicio de agua y Alcantarillado del año 2022 de la sede San Andrés, Providencia y Santa catalina, sin embargo, el IGAC no reporta saldo recíproco.

La diferencia con CENTRAL DE ABASTECIMIENTOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. se origina porque el DANE reconoce en la cuenta 5.1.11.18 Arrendamiento Operativo la base de las facturas electrónicas expedidas por CAVASA (sin el IVA) que incluyen arrendamiento, servicio de Aseo y Vigilancia, concepto CCTV e internet, en tanto que CAVASA reconoce como ingreso en la cuenta 4.8.08.17 Arrendamiento Operativo únicamente el concepto de arrendamiento.

Aunque en el reporte provisional de operaciones recíprocas existan saldos a corte del 31 de Diciembre de 2023 con el INSTITUTO COLOMBIANO DE CRÉDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TÉCNICOS EN EL EXTERIOR (ICETEX) de \$25.920.316,55 en la cuenta 1.9.08.01 *En administración* y \$1.946.693,12 en la 4.8.02.32 *Rendimientos sobre recursos entregados en administración*, a razón del Convenio Interadministrativo DANE 028 de 2020 que el ICETEX administra, no se transmitieron saldos ante la CGN teniendo en cuenta el numeral 2.2.8 del Instructivo N° 001 del 12 de Diciembre de 2023 así como la solicitud de dicha entidad de no reportar los rendimientos por ser igualmente parte del convenio

2.2.8. *Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior (ICETEX)*

Los saldos reportados en las subcuentas 190801-En administración o 190601-Anticipos sobre convenios y acuerdos, con el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior (ICETEX), no se reportarán como operaciones recíprocas, teniendo en cuenta que el ICETEX utiliza cuentas de orden para el registro de las operaciones efectuadas con los recursos que administra.

interadministrativo y ser reconocidos por el ICETEX en cuentas de orden.

Caso similar ocurrió con los saldos recíprocos de \$304.198,00 con POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S. A, \$517.094,00 con CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. y \$7.357.272,00 con la ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD ya que no fueron transmitidos ante la CGN en razón al párrafo F del numeral 2.224 *Operaciones que no deben reportarse como recíprocas* del Instructivo N° 001 del 12 de diciembre de 2023, por corresponder a transacciones donde los beneficiarios son los trabajadores.

- f. Las transacciones que efectúa la entidad pública con otra entidad pública, donde el beneficiario son los trabajadores o la comunidad, las cuales no se eliminan en el proceso de consolidación ejecutado por la CGN. Por lo tanto, los conceptos relacionados con las contribuciones y aportes a los sistemas generales de riesgos laborales, pensiones, salud y cesantías, en calidad de empleador, seguros de vida y los subsidios dirigidos a la comunidad, (ya sean derechos, obligaciones, ingresos o gastos y costos) no se reportan.

Siguiendo las indicaciones del numeral 2.2.19 *Iva no descontable* del Instructivo N.001 del 12 de diciembre de 2023 se identificaron las entidades públicas cuyo saldo registrado en la cuenta del gasto incluía el valor del IVA, lo anterior para ser descontado de cada tercero al momento de construir el archivo plano de recíprocas.

2.2.19. IVA no descontable

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_RECIPROCAS_CONVERGENCIA, es decir, el reporte se realizará por el valor de bien o servicio adquirido sin el IVA con independencia de que, en el saldo de las subcuentas, se tenga reconocido el valor del bien o servicio incluyendo el IVA.

Las entidades y el valor del impuesto sustraído fueron los siguientes:

Cuadro 160

ENTIDAD	CUENTA CONTABLE	TOTAL REPORTE RECÍPROCAS DIC 2023 (PESOS)	IVA (PESOS)	SALDO TRANSMITIDO SIN IVA CGN DIC 2023 (PESOS)
Central De Abastecimientos Del Valle Del Cauca S.A.	5.1.11.18 Arrendamiento operativo	15.921.924,00	1.520.748,00	14.401.176,00
Imprenta Nacional De Colombia	5.1.11.80 Servicios	340.266.400,00	41.830.914,00	298.435.486,00
Banco De La Republica	5.1.11.18 Arrendamiento operativo	115.651.163,88	18.465.311,88	97.185.852,00
Servicios Postales Nacionales S.A.S	5.1.11.23 Comunicaciones y transporte	272.738.367,00	4.145.450,00	268.592.917,00
Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC S.A.S	5.1.11.23 Comunicaciones y transporte	7.861.114.675,29	1.255.135.956,57	6.605.978.718,72
La Previsora S.A	5.1.11.25 Seguros generales	864.413.553,06	138.015.609,31	726.397.943,75
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá S.A E.S.P	5.1.11.17 Servicios públicos	342.840,00	54.732,00	288.108,00

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

Cifras en pesos \$

Vale la pena mencionar que en el caso de la Imprenta Nacional De Colombia y Servicios Postales Nacionales S.A.S no todas las facturas registradas en la cuenta del gasto venía con el IVA.

A las entidades que no reportaron en los cortes parciales trimestrales del año 2023 saldo recíproco se envió correo con el detalle del valor transmitido a fin de validar los registros contables, adjuntando órdenes de pago, documentos soporte respectivo, relación de las cuentas contrato y códigos de suscripción entre otros, no obstante, en algunos casos no se obtuvo respuesta.

EDGAR CAMILO GARCÍA VALDERRAMA

Contador

T.P No.98940-T

Elaboró: Área Financiera – GIT de Contabilidad

Revisó: Leonard Páez Ramírez – Coordinador Área Financiera