



El servicio público
es de todos

Función
Pública



Al contestar por favor cite estos datos:

Radicado No.: 20201200095561

Fecha: 09/03/2020 02:19:32 p.m.

CLC - 3.9 - 173/1 - 20 - 1 - REQUERIMIENTO PRESUPUESTAL Y CONTABLE.

Bogotá D.C.,

Doctor(a)

JAIME ALBERTO SEPULVEDA MUÑETON

Secretario General

Comisión Legal de Cuentas

Cámara de Representantes

Carrera 7ª N° 8 – 68 Edificio Nuevo del Congreso

Bogotá D.C.

REFERENCIA: RESPUESTA REQUERIMIENTO PRESUPUESTAL Y CONTABLE DE INFORMACIÓN PARA EL FENECIMIENTO DE LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO Y DEL TESORO Y SITUACIÓN FINANCIERA DE LA NACIÓN VIGENCIA FISCAL 2019.

Respetado doctor(a):

Con el propósito de contar con los elementos de análisis para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 310 de la Ley 5ª de 1992 “Orgánica del Reglamento del Congreso”, que asigna a esta Célula Congressional la función de: “...Examinar y proponer a consideración de la Cámara de Representantes, el Fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro” que está obligado a presentar la Contraloría General de la República en cumplimiento del artículo 268 de la Carta y del artículo 39 de la Ley 42 de 1993. Así mismo, la Comisión se debe pronunciar sobre el resultado del Balance General de la Nación que debe presentar el Gobierno Nacional de acuerdo con el parágrafo del artículo 354 de la Constitución Política.

Teniendo así mismo como base legal para la solicitud de esta información lo establecido en los artículos: “**258. Solicitud de informes por los congresistas.** Los Senadores y Representantes pueden solicitar cualquier informe a los funcionarios autorizados para expedirlo, en ejercicio del control que corresponde adelantar al Congreso. En los cinco (5) días siguientes deberá



procederse a su cumplimiento; y **259. Incumplimiento en los informes.** El no presentarse oportunamente, en los términos establecidos, los informes obligatorios o los que se soliciten, acarrea consecuencias”, consignados en la Ley 5ª de 1992 “Orgánica del Reglamento del Congreso”; y el artículo **48 (vigente), numeral 2º. Faltas gravísimas de la Ley 734 de 2002 “Código Disciplinario Único:** Son faltas gravísimas las siguientes:

2. “Obstaculizar en forma grave la o las investigaciones que realicen las autoridades administrativas, jurisdiccionales o de control, o no suministrar oportunamente a los miembros del Congreso de la República las informaciones y documentos necesarios para el ejercicio del control político”.

NOTA: El término de los cinco (5) días calendario establecido en la Ley para dar respuesta al presente requerimiento, **es improrrogable.** Lo anterior teniendo en cuenta que esta Comisión tiene términos precisos para rendir los informes correspondientes a la Plenaria de la Cámara de Representantes, de conformidad con la ley.

Comendidamente, solicito allegar a esta dependencia la información de la entidad, fondo o patrimonio autónomo a su cargo que se relaciona a continuación:

Este es un formato general, favor contestar lo que aplique para su entidad.

1.- De acuerdo con recursos recibidos del Presupuesto General de la Nación aprobado mediante la Ley 1490 del 26 noviembre de 2018 y liquidado según el Decreto 2467 del 28 de diciembre de 2018, favor enviar la siguiente información con corte a 31 de diciembre de 2019 (**CIERRE DEFINITIVO**).

A.- Comportamiento Ejecución Presupuestal 2019 en miles de pesos.

CONCEPTO	APR. VIGENTE (1)	COMPROMISO (2)	OBLIGACION (3)	PAGOS (4)	% COMP / APR. VIGENTE 5=(2/1)	% OBLIG / APR. VIGENTE 6=(3/1)	% PAGOS / APR. VIGENTE 7=(4/1)
FUNCIONAMIENTO	20.456.000.000,00	19.604.149.510,92	19.545.422.252,09	19.343.291.423,09	95,84%	95,55%	94,56%
Gastos de Personal	17.270.000.000	17.058.468.160	17.024.475.498	16.977.029.443	98,78%	98,58%	98,30%
Gastos Generales	2.509.359.000	2.155.492.266	2.130.757.669	1.976.072.895	85,90%	84,91%	78,75%
Transferencias Corrientes	676.641.000	390.189.085	390.189.085	390.189.085	57,67%	57,67%	57,67%
Gasto de Producción y comercialización							
SERVICIO DE LA DEUDA							
INVERSION	18.191.197.140,00	17.260.523.968,33	16.526.130.246,48	15.827.506.138,48	94,88%	90,85%	87,01%
TOTAL PRESUPUESTO	38.647.197.140,00	36.864.673.479,25	36.071.552.498,57	35.170.797.561,57	95,39%	93,34%	91,00%



B.- Perdidas de Apropriación en la vigencia 2019.

Cifras en miles de pesos

Tipo de Gasto	Apropiación Definitiva (1)	Ejecución Compromisos (2)	Pérdidas de Apropiación (1-2)	3=
FUNCIONAMIENTO	20.456.000.000,00	19.604.149.510,92	851.850.489,08	
Gastos de Personal	17.270.000.000	17.058.468.160	211.531.840	
Gastos Generales	2.509.359.000	2.155.492.266	353.866.734	
Transferencias	676.641.000	390.189.085	286.451.915	
Gasto de Producción y comercialización			-	
SERVICIO DE LA DEUDA			-	
INVERSION	18.191.197.140,00	17.260.523.968,33	930.673.171,67	
TOTAL PÉRDIDA DE APROPIACIÓN	38.647.197.140,00	36.864.673.479,25	1.782.523.660,75	

C.- Rezago Presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2019.

Cifras en miles de pesos

Reservas presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2019	793.120.981
Cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2019	900.754.937
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1.693.875.918

D.- El Estatuto Orgánico del Presupuesto – Decreto-Ley 111 de 1996 en el artículo 89 prescribe lo siguiente:

“Al cierre de la vigencia fiscal cada órgano constituirá las reservas presupuestales con los compromisos que a 31 de diciembre no se hayan cumplido, siempre y cuando estén legalmente contraídos y desarrollen el objeto de la apropiación. Las reservas presupuestales sólo podrán utilizarse para cancelar los compromisos que le dieron origen.

Igualmente, cada órgano constituirá al 31 de diciembre del año cuentas por pagar con las obligaciones correspondientes a los anticipos pactados en los contratos y a la entrega de bienes y servicios”.

Teniendo en cuenta lo anterior, sírvase certificar **SI** las reservas presupuestales y cuentas por pagar constituidas por su entidad a 31 de diciembre de 2019, cumplieron con lo estipulado en la norma anterior. En caso negativo, favor informar las razones del incumplimiento de lo establecido en el Decreto Ley 111 de 1996.



Se certifica que las reservas presupuestales y cuentas por pagar constituidas por Función Pública a 31 de diciembre de 2019, cumplieron con lo estipulado en el **artículo 89 del Decreto-Ley 111 de 1996**.

E.- Rezago presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2018 (reservas presupuestales más cuentas por pagar) y ejecutado a 31 de diciembre de 2019.

Cifras en miles de pesos

DESCRIPCIÓN	REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO a 31-12-2018	REZAGO PRESUPUESTAL EJECUTADO A 31-12-2019	% de EJECUCIÓN REZAGO PRESUPUESTAL a 31-12-2019
Reservas Presupuestales 2018	3.918.412.189	3.905.632.983	99,67%
Cuentas por Pagar 2018	163.539.076	163.539.076	100%
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO EN 2018 Y EJECUTADO EN 2019	4.081.951.266	4.069.172.059	99,69%

F.- Adjuntar informe del jefe financiero sobre el cumplimiento de los principios presupuestales, de las metas y objetivos propuestos en la planificación, programación y ejecución del presupuesto durante la vigencia 2019 de acuerdo con el Decreto - Ley 111 de 1996.

Ver Anexo No. 1

G. Favor informar qué limitaciones operativas, técnicas y administrativas presentó el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación, y en qué forma se refleja en su información presupuestal y contable a 31 de diciembre de 2019.

N°	Descripción de la Limitación del SIIF II Nación a 31-12-2019
1	Operativas: El sistema no cuenta con los módulos de: inventarios, activos fijos y nomina
2	Técnicas: Indisponibilidades del sistema
3	Administrativas: Ninguna
4	Soporte a la plataforma: Ninguna
5	Otras:

2.- Remitir copia del juego completo de los estados financieros a 31 de diciembre de 2019 de acuerdo con el marco normativo establecido para su entidad y lo establecido en el numeral 2.2.3 "presentación de estados financieros" del Instructivo N° 001 del 17 de diciembre de 2019 de la Contaduría General de la Nación.



NOTA: Deben incluir copia del catálogo general de cuentas (saldos y movimientos – convergencia).

Para las entidades que tienen vigilancia de la Superintendencia Financiera, deben enviar los estados financieros con sus notas, debidamente homologados de acuerdo con las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación.

Ver Anexo No.2

3.- Para las entidades que de acuerdo con la Ley deban tener revisor fiscal, favor remitir copia del dictamen a los estados financieros a 31 de diciembre de 2019.

No aplica

4.- Remitir certificación suscrita por el representante legal y el contador de la entidad en donde informen que las cifras reflejadas en los estados financieros vigencia 2019, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de acuerdo con las normas señaladas en el Régimen de Contabilidad Pública aplicable a su entidad o empresa.

Ver Anexo No. 3

5.- De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública aplicable a su entidad, favor enviar certificación del funcionario competente en donde se informe sobre la publicación en lugar visible y público y en la página de su entidad, los informes de gestión, resultados financieros y contables correspondientes a la vigencia fiscal 2019.

Ver Anexo No. 4

6.- Favor informar qué limitaciones operativas, técnicas y administrativas presentó el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, y en qué forma se refleja en su información contable a 31 de diciembre de 2019.

Nº	Descripción de la Limitación del CHIP a 31-12-2019
1	Operativas: Ninguna
2	Técnicas: Ninguna
3	Administrativas: Ninguna
4	Soporte a la plataforma: Ninguna
5	Otras:



7.- ¿Que limitaciones de tipo académico, presupuestal, normativo, tecnológico y operativo se han presentado durante el proceso de aplicación de los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la naturaleza de su entidad (Resoluciones Nos° 414 de 2014, 533 de 2015, 037 de 2017 y 461 de 2017 y sus modificaciones)?

N°	Limitaciones en la aplicación de las normas contables expedidas por la CGN de acuerdo la naturaleza jurídica de su entidad
1	Académico: Ninguna
2	Presupuestal: Ninguna
	Limitaciones en la aplicación de las normas contables expedidas por la CGN de acuerdo la naturaleza jurídica de su entidad
3	Normativo: Ninguna
4	Tecnológico: Ninguna
5	Operativo: Ninguna
6	Otras:

8.- Remitir copia del informe sobre la autoevaluación del Sistema de Control Interno Contable a 31 de diciembre de 2019 presentado a la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la Resolución N° 193 del 5 de mayo de 2016.

NOTA: Este informe debe estar acompañado de oficio firmado por el responsable de su elaboración y presentación.

Ver Anexo No. 5

9.- De acuerdo con lo establecido en la Resolución Orgánica N° 7350 del 29 de noviembre de 2013, enviar resumen del avance del plan o planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República a 31 de diciembre de 2018, utilizando el siguiente formato:

SEGUIMIENTO AL PLAN O PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CGR A 31 DE DICIEMBRE DE 2019



El servicio público
es de todos

Función
Pública

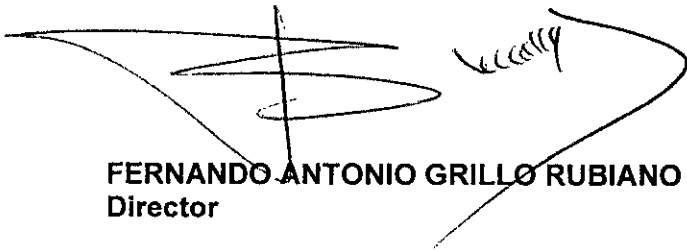
FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN: 12/12/2018

Total de hallazgos según la CGR	Total de metas propuestas	Total de metas cumplidas	Cumplimiento del plan o planes en % a 31/12/2019	Avance del plan o planes en % a 31/12/2019
3	11	11	100	100

9.1.- ¿Si las metas propuestas para la vigencia fiscal 2019 no se cumplieron al 100%, favor informar las razones de dicho incumplimiento

Se cumplió en el 100%.

Atentamente,



FERNANDO ANTONIO GRILLO RUBIANO
Director

Proyectó: Nohora Constanza Siabato – Coordinadora, Grupo de Gestión Financiera

Revisó: Esneda Gamboa – Profesional Esp. – Oficina de Control Interno

Luz Stella Patiño – Jefe de Control Interno

Aprobó: Juliana Valencia Andrade – Secretaria General

Número total de folios: 41 y un (01) CD

ANEXO No. 1

Informe del jefe financiero sobre el cumplimiento de los principios presupuestales, de las metas y objetivos propuestos en la planificación, programación y ejecución del presupuesto durante la vigencia 2019



El servicio público
es de todos

Función
Pública

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Informe de Ejecución Presupuestal

Acumulado a 31 de diciembre de 2019

El Departamento Administrativo de la Función Pública para cumplir con su misión consistente en fortalecer la gestión de las Entidades Públicas Nacionales y Territoriales, mejorar el desempeño de los servidores públicos al servicio del Estado, contribuir al cumplimiento de los compromisos del gobierno con el ciudadano y aumentar la confianza en la administración pública y en sus servidores, contó con un Presupuesto inicial para la vigencia fiscal 2019 de **\$ 28.822.508.438**, liquidado según Decreto 2467 de Diciembre de 2018 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

En concordancia mediante Resoluciones 001 y 002 de enero 2 de 2019 se distribuyó y desagregó el presupuesto asignado.

La apropiación inicial durante la vigencia observó modificaciones entre las que se destacan:

1. Incorporación de recursos mediante Resolución No. 028 de enero 16 de 2019 por la suma de \$11.000.000.000.00 (ONCE MIL MILLONES DE PESOS M/L.) en el presupuesto de gastos de inversión, provenientes del CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No.051 de 2019, celebrado entre la Escuela Superior de Administración Pública – ESAP y el Departamento Administrativo de la Función Pública.
2. Reducción por \$1.737.311.298 (MIL SETECIENTOS TREINTA Y SIETE MILLONES TRECIENTOS ONCE MIL DOCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS M/L.) de acuerdo con el Decreto No.2412 del 31 de diciembre de 2019 "Por el cual se reducen unas apropiaciones en el Presupuesto General de la Nación de la vigencia fiscal de 2019 y se dictan otras disposiciones".
3. Distribución en el presupuesto de Gastos de Funcionamiento mediante resolución 4233 del 15 de noviembre de 2019 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por la suma de \$562.000.000 (QUINIENTOS SESENTA Y DOS MILLONES DE PESOS M/L).

Por las modificaciones descritas Función Pública al cierre de la presente Vigencia Fiscal contó con una apropiación vigente de \$38.647 (TREINTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y SIETE MILLONES ML.) de los cuales, al 31 de diciembre de 2019 se comprometieron el 95.39% es decir \$36.864 (TREINTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y CUATRO MILLONES ML.) y con una ejecución en pagos correspondiente al 91%.



El servicio público
es de todos

Función
Pública

A continuación, se detalla:

1. Ejecución acumulada al 31 diciembre de 2019 de la Función Pública
2. El estado de la ejecución del rezago presupuestal correspondiente al año 2018
3. Rezago presupuestal de la vigencia 2019 que se ejecutará en el 2020

1. Ejecución acumulada al 31 diciembre de 2019 Función Pública

EJECUCION PRESUPUESTAL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA 2019							
CONCEPTO	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	% COMP / APR. VIGENTE	% OBLIG / APR. VIGENTE	% PAGOS / APR. VIGENTE
FUNCIONAMIENTO	20.456.000.000.00	19.604.149.510.92	19.545.422.252.09	19.343.291.423.09	95.84%	95.55%	94.56%
Gastos de Personal	17.270.000.000.00	17.058.468.160.00	17.024.475.498.00	16.977.029.443.00	98.78%	98.58%	98.30%
Gastos Generales	2.509.359.000.00	2.155.492.265.92	2.130.757.669.09	1.976.072.895.09	85.90%	84.91%	78.75%
Transferencias Corrientes	676.641.000.00	390.189.085.00	390.189.085.00	390.189.085.00	57.67%	57.67%	57.67%
INVERSION	18.191.197.140.00	17.260.523.968.33	16.526.130.246.48	15.827.506.138.48	94.88%	90.85%	87.01%
Inversión CSF	8.588.508.438.00	8.373.203.919.66	8.373.203.919.66	8.372.263.819.66	97.49%	97.49%	97.48%
Inversión SSF	9.602.688.702.00	8.887.320.048.67	8.152.926.326.82	7.455.242.318.82	92.55%	84.90%	77.64%
TOTAL PRESUPUESTO	38.647.197.140.00	36.864.673.479.25	36.071.552.498.57	35.170.797.561.57	95.39%	93.34%	91.00%

Fuente: Grupo de Gestión Financiera / SIIF Nación

La ejecución del Presupuesto se realizó siguiendo lo establecido en el Estatuto Orgánico de Presupuesto, la normativa vigente en la materia, el cumplimiento de los principios presupuestales con base en las cifras registradas en el **Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación**, así mismo los compromisos presupuestales legalmente adquiridos, se cumplen o ejecutan, tratándose de contratos o convenios, con la recepción de los bienes y servicios, y en los demás eventos, con el cumplimiento de los requisitos que hagan exigible su pago. (Art. 1° Decreto 1957 del 30 de mayo de 2007, Modificado por el art. 3, Decreto Nacional 4836 del 21 de diciembre de 2011).

La ejecución de la vigencia 2019 a nivel de Compromisos alcanzó un 95.39% y el objeto de gasto de mayor ejecución fue el de Gastos de personal con 98.78%, seguido por Inversión CSF del 97.49%.



El servicio público
es de todos

Función
Pública

Los resultados de la vigencia 2019 comparados con la vigencia anterior presentan un aumento en el porcentaje de ejecución del 1.30% pasando del 94,09 en 2018 a 95,39 en 2019.

Los recursos asignados durante la vigencia 2019 se ejecutaron observando las medidas de austeridad y el seguimiento permanente realizado a través de tableros de control semanales lo cual contribuyó tanto con el logro de las metas institucionales trazadas para 2019 como a una ejecución cercana al 95,39% del presupuesto asignado siendo la apropiación disponible a diciembre 31 tan solo del 3,06%, como se detalla en la siguiente tabla:

APROPICIACION DISPONIBLE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA 2019			
CONCEPTO	APR. VIGENTE	DISPONIBLE	% DISP / APR. VIGENTE
FUNCIONAMIENTO	20.456.000.000.00	465.701.633.60	2.28%
Gastos de Personal	17.270.000.000.00	1.118.280.00	0.01%
Gastos Generales	2.509.359.000.00	223.807.515.60	8.92%
Transferencias Corrientes	676.641.000.00	240.775.838.00	35.58%
INVERSION	18.191.197.140.00	717.064.479.58	3.94%
Inversión CSF	8.588.508.438.00	53.579.333.24	0.62%
Inversión SSF	9.602.688.702.00	663.485.146.34	6.91%
TOTAL PRESUPUESTO	38.647.197.140.00	1.182.766.113.18	3.06%

Fuente: Grupo de Gestión Financiera / SIF Nación

2. Ejecución presupuestal del Rezago de la vigencia 2018 que se ejecutó en el 2019.

REZAGO DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA 2018			
RESERVA PRESUPUESTAL 2018			
CONCEPTO	CONSTITUCION	PAGO	% PAGO / CONST
FUNCIONAMIENTO	219.399.942.30	217.103.196.92	98.95%
Gastos de Personal	44.627.533.00	44.627.533.00	100.00%
Gastos Generales	172.478.923.30	172.475.663.92	100.00%
Transferencias Corrientes	2.293.486.00	-	
INVERSION	3.699.012.247.15	3.688.529.785.68	99.72%
Inversión CSF	3.436.034.498.20	3.425.552.037.25	99.69%
Inversión SSF	262.977.748.95	262.977.748.43	100.00%
TOTAL FUNCION E INVERSION	3.918.412.189.45	3.905.632.982.60	99.67%



El servicio público
es de todos

Función
Pública

CUENTAS POR PAGAR 2018			
CONCEPTO	CONSTITUCION	PAGO	% PAGO / CONST
FUNCIONAMIENTO	61.870.809.27	61.870.809.27	100.0%
Gastos de Personal			
Gastos Generales	61.870.809.27	61.870.809.27	100.0%
Transferencias Corrientes	-	-	
INVERSION	101.668.267.00	101.668.267.00	100.0%
Inversion CSF			
Inversion SSF	101.668.267.00	101.668.267.00	100.0%
TOTAL FUNCIO E INVERSION	163.539.076.27	163.539.076.27	100.0%
TOTAL REZAGO	4.081.951.265.72	4.069.172.058.87	99.69%

Fuente: Grupo de Gestión Financiera / SIF Nación

El total del rezago presupuestal de la vigencia 2018 que se ejecutó en el 2019 ascendió a \$4.081.951.265,72 del cual a 31 de diciembre de 2018 se pagó el 99.69%, de las reservas y cuentas por pagar.

3. Rezago presupuestal de la vigencia 2019 que se ejecutará en el 2020.

REZAGO DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA 2019		
CONCEPTO	CUENTAS POR PAGAR	RESERVA PRESUPUESTAL
FUNCIONAMIENTO	202.130.829.00	58.727.258.83
Gastos de Personal	47.446.055.00	33.992.662.00
Gastos Generales	154.684.774.00	24.734.596.83
Transferencias Corrientes	-	-
INVERSION	698.624.108.00	734.393.721.85
Inversión CSF	940.100.00	
Inversión SSF	697.684.008.00	734.393.721.85
TOTAL FUNCIO E INVERSION	900.754.937.00	793.120.980.68
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL		1.693.875.918

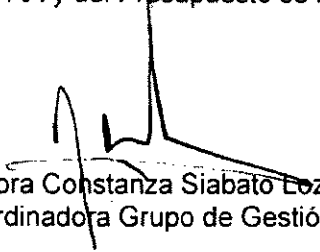
Fuente: Grupo de Gestión Financiera / SIF Nación



**El servicio público
es de todos**

**Función
Pública**

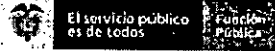
Para el año 2019 el rezago presupuestal disminuyó al 41.50% con respecto de la vigencia anterior, pasando de \$4.081.951.265,72 en 2018 a \$1.693.875.918 en 2019, lo que mayoritariamente obedece al cumplimiento de las directrices en materia de constitución de reservas presupuestales y cuentas por pagar establecidas en el art. 28 de la ley 2411 de 2019 y al seguimiento que en materia de ejecución del PAA y del Presupuesto se hace en Función Pública.



Nohora Constanza Siabato Lozano
Coordinadora Grupo de Gestión Financiera

ANEXO No. 2

- **Estado de Situación Financiera**
- **Estado de Resultados**
- **Estado de Cambios en el Patrimonio**
- **Notas a los Estados Financieros**
- **Saldos y movimientos - Convergencia**
- **Operaciones Recíprocas**



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2019
Cifras en pesos Colombianos sin decimales

CODIGO	DICIEMBRE 31 DE 2018					CODIGO	DICIEMBRE 31 DE 2019				
	2018	2019	VARIACION	AJUSTE POR REEXPRESION	CIFRAS REEXPRESADAS		2018	2019	VARIACION	AJUSTE POR REEXPRESION	CIFRAS REEXPRESADAS
ACTIVOS CORRIENTE	4.501.133.584	7.681.399.056	1.821.734.503	0	2.681.399.056	PASIVOS CORRIENTE	8.182.355.577	5.045.257.915	8.088.097.662	1.631.009.227	6.676.267.142
13 CUENTAS POR COBRAR	31.423.728	34.867.488	-3.263.740	0	34.687.468	24 CUENTAS POR PAGAR	1.350.781.184	1.604.822.546	-254.081.162	0	1.604.822.546
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31.423.728	34.867.468	-3.263.740	0	34.687.468	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	701.885.010	1.208.441.942	-506.553.932	0	1.208.441.942
19 OTROS ACTIVOS	4.471.709.836	2.646.711.588	1.824.998.247	0	2.646.711.588	2402 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	30.787.234	139.400	30.647.834	0	139.400
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTECIPADO	6.525.924	84.837.019	-78.311.095	0	84.837.019	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	10.579.800	9.748.167	825.633	0	9.748.167
1906 AVANCES Y ANTECIPOS ENTREGADOS	39.137.782	118.999.704	-79.861.922	0	118.999.704	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	434.895.030	354.383.383	80.529.647	0	354.383.383
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	4.424.046.130	2.442.874.865	1.983.171.264	0	2.442.874.865	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	172.817.110	32.127.454	140.489.656	0	32.127.454
ACTIVOS NO CORRIENTE	11.705.163.065	5.367.209.839	6.187.953.226	1.961.893.832	7.529.103.772	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.844.254.763	3.205.400.160	-361.143.897	0	3.205.400.160
13 CUENTAS POR COBRAR	10.197.466	0	10.197.466	0	0	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	28.091.174	169.799.941	-141.708.767	0	169.799.941
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.197.466	0	10.197.466	0	0	2513 BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VINCULO LABORAL O CE	18.712.281	15.785.687	3.426.594	0	15.785.687
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.731.548.870	4.956.119.008	775.429.862	545.088.577	5.501.207.584	2514 BENEFICIOS POSSEMPLEO - PENSIONES	2.797.453.308	3.070.314.532	-272.861.224	0	3.070.314.532
1605 TERRENOS	108.477.859	108.477.859	0	0	108.477.859	27 PROVISIONES	271.825.818	233.035.409	38.790.510	0	233.035.409
1605 BIENES MUEBLES EN BODEGA	546.682.013	178.647.837	388.034.177	0	178.647.837	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	271.825.935	235.035.409	36.790.510	0	235.035.409
1640 EDIFICACIONES	5.215.829.858	4.448.611.900	767.217.458	453.474.290	4.902.036.190	28 OTROS PASIVOS	3.676.511.711	0	3.676.511.711	1.631.009.227	1.631.009.227
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	26.249.960	17.250.160	8.999.800	0	17.250.160	2900 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3.676.511.711	0	3.676.511.711	1.631.009.227	1.631.009.227
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	739.200	739.200	0	0	739.200	TOTAL PASIVO	8.182.355.577	5.045.257.915	8.088.097.662	1.631.009.227	6.676.267.142
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	664.889.210	886.063.021	-221.173.811	0	886.063.021	PATRIMONIO	8.064.941.053	3.203.350.991	4.861.590.072	390.884.705	3.534.235.686
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.788.814.689	3.477.403.742	311.410.947	0	3.477.403.742	31 PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	8.064.941.053	3.203.350.991	4.861.590.072	390.884.705	3.534.235.686
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	309.737.165	321.647.229	-11.910.064	0	321.647.229	3105 CAPITAL FISCAL	3.058.953.146	3.058.953.146	0	0	3.058.953.146
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	2.503.000	1.653.000	850.000	0	1.653.000	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	459.932.417	0	459.932.417	-54.031.793	-54.031.793
1685 DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-4.952.373.585	-4.484.534.940	-467.938.644	91.664.287	-4.192.730.653	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	4.546.055.499	-1.109.441.727	5.655.497.217	184.916.498	-724.525.229
19 OTROS ACTIVOS	5.963.816.530	611.090.832	5.352.325.698	1.416.805.356	2.027.896.187	3145 IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGUL	0	1.253.839.562	-1.253.839.562	0	1.253.839.562
1906 AVANCES Y ANTECIPOS ENTREGADOS	118.900.000	0	118.900.000	0	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	16.208.296.630	8.248.608.896	7.959.687.734	1.961.893.832	10.210.502.828
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	615.895.453	0	615.895.453	150.000.000	150.000.000	8 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0	0
1970 INTANGIBLES	6.561.075.658	1.789.355.591	4.771.720.267	1.123.553.144	2.912.908.735	91 PASIVOS CONTINGENTES	59.520.931.949	42.763.365.465	16.757.566.484	0	42.763.365.465
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-1.332.454.781	-1.178.264.760	-154.190.021	143.252.212	-1.035.012.548	9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE C	59.520.931.949	42.763.365.465	16.757.566.484	0	42.763.365.465
TOTAL DEL ACTIVO	16.208.296.630	8.248.608.896	7.959.687.734	1.961.893.832	10.210.502.828	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DR)	-59.520.931.949	-42.763.365.465	-16.757.566.484	0	-42.763.365.465
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0	0	9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DR)	-59.520.931.949	-42.763.365.465	-16.757.566.484	0	-42.763.365.465
83 DEUDORAS DE CONTROL	5.783.680	2.896.600	2.887.080	0	2.896.600						
8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO	5.783.680	2.896.600	2.887.080	0	2.896.600						
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5.783.680	-2.896.600	-2.887.080	0	-2.896.600						
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-5.783.680	-2.896.600	-2.887.080	0	-2.896.600						

[Signature]
NORMA CONSTANZA SIEMEN LOZANO
Contradora Grupo de Gestión Financiera
CC 52.027.916

[Signature]
FERNANDO ANTONIO ORJIO RUBIANO
Director General
CC 79.320.374

[Signature]
JENNY CONSTANZA CARMARCO CADENA
Contradora T. 1348707



El servicio público
es de todos

Función
Pública

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1ro Enero al 31 de Diciembre de 2019
Cifras en pesos Colombianos sin decimales

01 ENERO A 31 DICIEMBRE 2018

CODIGO	2019	2018	VARIACION	AJUSTE POR REEXPRESION	CIFRAS REEXPRESADA
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4 INGRESOS	\$ 39.657.341.755	39.560.071.358	97.270.397	0	39.560.071.358
41 INGRESOS FISCALES	0	266.857.949	-266.857.949	0	266.857.949
4110 NO TRIBUTARIOS	0	266.857.949	-266.857.949	0	266.857.949
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8.312.781.025	10.000.000.000	-1.687.218.975	0	10.000.000.000
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	8.312.781.025	10.000.000.000	-1.687.218.975	0	10.000.000.000
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	31.308.512.128	29.286.044.120	2.022.468.008	0	29.286.044.120
4705 FONDOS RECIBIDOS	30.256.605.463	29.012.682.491	1.243.922.972	0	29.012.682.491
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.051.906.665	273.361.629	778.545.036	0	273.361.629
48 OTROS INGRESOS	36.048.602	7.169.289	28.879.313	0	7.169.289
4802 FINANCIEROS	12.564.542	5.133.521	7.431.021	0	5.133.521
4808 INGRESOS DIVERSOS	23.484.060	2.035.768	21.448.292	0	2.035.768
5 GASTOS	\$ 35.111.286.265	40.669.513.085	-5.558.226.820	-384.916.499	40.284.596.586
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	33.230.084.254	38.481.448.583	-5.251.364.329	-150.000.000	38.331.448.583
5101 SUELDOS Y SALARIOS	11.961.644.756	9.866.863.177	2.094.781.579	0	9.866.863.177
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	47.542.035	62.379.592	-14.837.558	0	62.379.592
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.935.997.730	2.759.930.834	176.066.896	0	2.759.930.834
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	623.527.700	605.097.803	18.429.897	0	605.097.803
5107 PRESTACIONES SOCIALES	3.791.019.320	4.661.139.612	-870.120.292	0	4.661.139.612
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	66.508.200	426.635.862	-360.127.662	-150.000.000	276.635.862
5111 GENERALES	13.724.988.314	20.007.930.025	-6.282.941.712	0	20.007.930.025
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	78.856.200	91.471.678	-12.615.478	0	91.471.678
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.675.006.148	1.853.054.442	-178.048.294	-234.916.499	1.618.137.943
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	291.638.299	-291.638.299	0	291.638.299
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	133.518.055	-133.518.055	0	133.518.055
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	778.221.178	755.173.600	23.047.578	-91.664.287	663.509.313
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	859.994.460	642.650.490	217.343.970	-143.252.212	499.398.278
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	36.790.510	30.073.998	6.716.512	0	30.073.998
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	37.872.220	0	37.872.220	0	0
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	37.872.220	0	37.872.220	0	0
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	87.342.716	293.961.627	-206.618.911	0	293.961.627
5720 OPERACIONES DE ENLACE	87.342.716	293.961.627	-206.618.911	0	293.961.627
58 OTROS GASTOS	80.980.927	41.048.434	39.932.493	0	41.048.434
5802 COMISIONES	12.000.000	0	12.000.000	0	0
5890 GASTOS DIVERSOS	68.980.927	41.048.434	27.932.493	0	41.048.434
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	\$ 4.546.055.490	1.109.441.727	5.655.497.217	384.916.499	724.525.229

NOHORA CONSTANZA SIMBATO LOZANO
Coordinadora Grupo de Gestión Financiera
CC 2.022.916

JENNY CONSTANZA CAMARGO CADEÑA
Contadora T.P. 134870-T

FERNANDO ANTONIO GRILLO RUBIANO
Director General
CC 79.320.374



**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A
Del 1ro Enero al 31 de Diciembre de 2019
Cifras en pesos Colombianos sin decimales**

	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2018	3 203 350 981
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2019	4.861.590.072
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019	8 064 941.053

		NOTA	VIGENCIA 2019	VIGENCIA 2018	VALOR	DICIEMBRE 31 DE 2018	
						AJUSTE POR REEXPRESSION	CIFRAS REEXPRESADAS
CUENTA	INCREMENTOS						
3105	CAPITAL FISCAL		0	0	0		0
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		459.932.417	0	459.932.417	-54.031.793	-54.031.793
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		4.546.055.490	1.109.441.727	5.655.497.217	384.916.498	-724.525.229
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		0	0	0		
	TOTAL INCREMENTOS				6.115.429.634		
CUENTA	DISMINUCIONES	NOTA	VIGENCIA 2019	VIGENCIA 2018	VALOR		
3105	CAPITAL FISCAL						
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		0	0	0	0	0
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		0	0	0	0	0
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		0	1.253.839.562	-1.253.839.562	0	1.253.839.562
	TOTAL DISMINUCIONES				-1.253.839.562		1.253.839.562
	TOTAL VARIACIONES				4.861.590.072		

Nohora Constanza Siabato Lozano
NOHORA CONSTANZA SIABATO LOZANO
 Coordinadora Grupo de Gestión Financiera
 CC 52.022.916

Jenny Constanza Camargo Cadena
JENNY CONSTANZA CAMARGO CADENA
 Contadora T.P. 434870-T

Fernando Antonio Grillo Rubiano
FERNANDO ANTONIO GRILLO RUBIANO
 Director General
 CC 79.320.374



El servicio público
es de todos

Función
Pública

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

INFORMACION GENERAL

En 1958 mediante la Ley 19 se crea el Departamento Administrativo del Servicio Civil, en un esfuerzo por dotar a la administración pública de un organismo encargado de administrar el personal al servicio del Estado; también se crea la Comisión de Reclutamiento, Ascensos y Disciplina que después tomó el nombre de Consejo Superior y actualmente es la Comisión Nacional del Servicio Civil.

Durante la reforma administrativa de 1968 se expidió el Decreto 3057 mediante el cual se estructuró el Departamento Administrativo del Servicio Civil y se creó el Fondo Nacional de Bienestar Social, adscrito al mismo y que fuera liquidado con el Decreto 2170 de 1992.

El 29 de diciembre de 1992 el Gobierno expide el Decreto 2169, y modifica sustancialmente el papel que el Departamento hasta ese momento había cumplido y que consistía en ejecutar programas de carrera administrativa y de bienestar social. Mediante este Decreto le encarga la formulación de políticas y la asesoría en materia de organizaciones y administración y gestión del talento humano al servicio del Estado. Este Decreto también cambió su nombre de Departamento Administrativo del Servicio Civil por el de Departamento Administrativo de la Función Pública.

En 1999 se expide el Decreto 1444, y se reestructura el Departamento teniendo en cuenta las disposiciones de la Ley 489 de 1998, en especial las relacionadas con la generación de políticas en materia de control interno, racionalización de trámites, desarrollo administrativo, sistemas de información, banco de éxitos de la administración pública, y las de recomendar al Gobierno Nacional los criterios para el otorgamiento del Premio Nacional de Alta Gerencia.

En septiembre de 2000 el Departamento se reestructura nuevamente mediante el Decreto 1677 y posteriormente en el marco del Programa de Renovación de la Administración Pública, se expide el Decreto 188 del 26 de enero de 2004, en el cual se asignan las funciones de formular las políticas generales de administración pública, en especial en materias relacionadas con empleo público, organización administrativa, control interno y racionalización de trámites de la Rama Ejecutiva del Poder Público.

En marzo de 2016 el Departamento modifica su estructura mediante el Decreto 430 del 9 de marzo de 2016, el cual determina como su objeto el fortalecimiento de las capacidades de los servidores públicos y de las entidades y organismos del Estado, su organización y funcionamiento, el desarrollo de la democratización de la gestión pública y el servicio al

ciudadano, mediante la formulación, implementación, seguimiento y evaluación de políticas públicas, la adopción de instrumentos técnicos y jurídicos, la asesoría y la capacitación.

La actual estructura de la Función Pública se modifica mediante el Decreto 666 del 25 de abril de 2017, el cual determina la creación de la Oficina Asesora de Comunicaciones adscrita al Despacho del Director General, quien tendrá entre sus funciones Proponer y ejecutar la política de comunicación interna y externa y de relacionamiento estratégico de la Función Pública, para la divulgación de la información a nivel nacional, territorial e internacional, bajo las directrices de la Dirección General.

La Función Pública se erige, así como una entidad transformadora para la construcción de paz, con un nuevo modelo de gestión que permite optimizar los servicios que presta a sus grupos de valor, que busca enaltecer a los servidores públicos y su labor y también aumentar la confianza en la administración pública y en sus servidores, fortaleciendo la política de participación, transparencia e integridad en la gestión pública y el servicio al ciudadano.

Además, trabajamos por consolidar entidades públicas eficientes, innovadoras y fortalecidas institucionalmente en los órdenes nacional y territorial. Seguimos evaluando y haciendo seguimiento al desempeño y la gestión de las políticas de las entidades, trabajando para ser referentes en gestión dentro y fuera del país.

El Departamento Administrativo de la Función Pública tendrá el reto de consolidarse como líder y referente nacional e internacional en la innovación, transparencia y eficiencia de la gestión pública, a través de la formulación, implementación, seguimiento y evaluación de las políticas de desarrollo administrativo de la función pública, el empleo público, la gestión del talento humano, la gerencia pública, el desempeño de las funciones públicas por los particulares, la organización administrativa del Estado, la planeación y la gestión, el control interno, la participación ciudadana, la transparencia en la gestión pública y el servicio al ciudadano, propiciando la materialización de los principios orientadores de la función administrativa.

Funciones generales

Son funciones del Departamento, además de las señaladas en las Leyes 489 de 1998, 872 de 2003, 909 de 2004, 962 de 2005, 1474 de 2011, -1712 de 2014, y 1757 de 2015, el Decreto Ley 019 de 2012 y el Decreto 430 de 2016, entre otras, las siguientes:

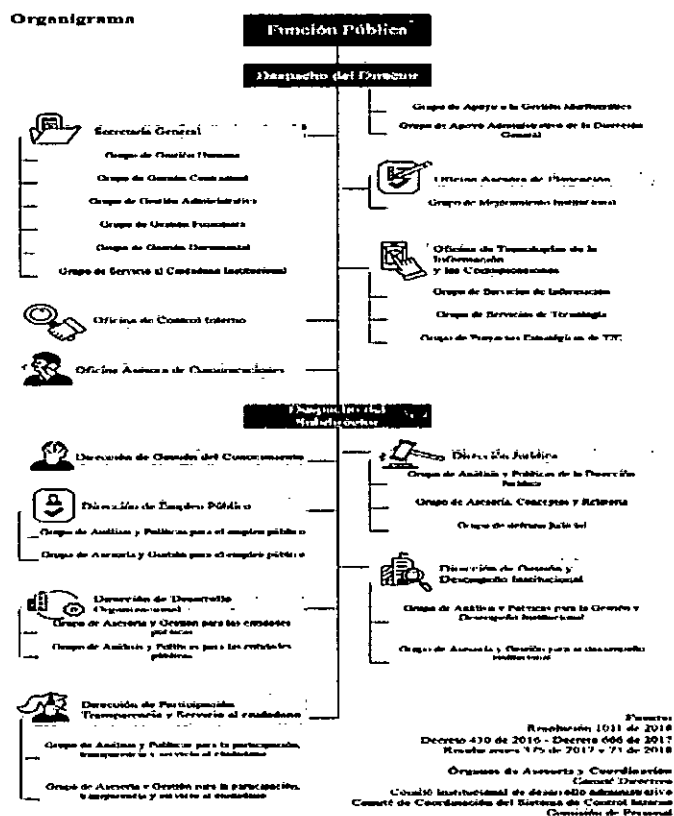
- Formular, implementar, hacer seguimiento y evaluar las políticas de desarrollo administrativo de la función pública, el empleo público, la gestión del talento humano, la gerencia pública, el desempeño de las funciones públicas por los particulares, la organización administrativa del Estado, la planeación y la gestión, el control interno, la participación ciudadana, la transparencia en la gestión pública y el servicio al ciudadano, propiciando la materialización de los principios orientadores de la función administrativa.
- Diseñar y ejecutar programas, planes y proyectos, instrumentos técnicos y jurídicos para la implementación y seguimiento de las políticas a su cargo.

- Diseñar y gestionar los diferentes sistemas de información que permitan el seguimiento, análisis y evaluación del empleo público, del desempeño de la administración pública y la toma de decisiones para una mejor prestación del servicio público.
- Adoptar herramientas para el seguimiento, monitoreo y evaluación a la ejecución de las políticas, planes y proyectos de competencia del Sector Función Pública, en coordinación con las entidades responsables en la materia.
- Adoptar y divulgar modelos y herramientas que permitan evaluar el desempeño de las entidades en las materias de su competencia, en términos de productividad, calidad, confianza ciudadana en el Estado y satisfacción social en la prestación de los servicios a cargo de los organismos y las entidades.
- Asesorar, acompañar y capacitar a las entidades del Estado para facilitar el cumplimiento de las políticas y disposiciones sobre la gestión del talento humano, la organización y el funcionamiento de la administración pública.
- Impartir lineamientos a las entidades del Estado orientados al cumplimiento de los principios constitucionales de la función administrativa. Estimular y promover, en coordinación con el Ministerio del Trabajo, el desarrollo de una cultura en las relaciones laborales que propicien el diálogo, la conciliación y la celebración de los acuerdos que consoliden el desarrollo social y económico, el incremento de la productividad, la solución directa de los conflictos individuales y colectivos de trabajo y la concertación de las políticas salariales y laborales en el Sector Público.
- Orientar y coordinar la formulación y ejecución de políticas, planes, programas y proyectos a cargo de las entidades adscritas y vinculadas al Departamento.
- Articular, orientar y coordinar la intervención del Sector Función Pública para el fortalecimiento institucional y de capacidades de los organismos y entidades del orden nacional y territorial y sus servidores.
- Orientar y coordinar la intervención de la Escuela Superior de la Administración Pública -ESAP en la inducción, la reinducción, la formación y la capacitación del talento humano al servicio del Estado.
- Constatar y asegurar, en ejercicio del control administrativo, que la Escuela Superior de la Administración Pública -ESAP cumpla con las actividades y funciones de formación, capacitación, investigación, consultoría y asesoría en el marco de las políticas, programas y proyectos del Sector.

- Desarrollar estudios e investigaciones, en coordinación con la Escuela Superior de Administración Pública -ESAP, en los temas de competencia del Sector Función Pública para facilitar la formulación y evaluación de las políticas, planes, programas y proyectos.
- Apoyar a la Comisión Nacional del Servicio Civil -CNSC en el desempeño de sus funciones, cuando lo requiera.
- Las demás que le señale la ley.

El Departamento Administrativo de la Función Pública tiene domicilio en la Ciudad de Bogotá D.C. con dirección Carrera 6 No. 12 – 62.

ORGANIGRAMA



El grupo de Gestión Financiera es el responsable de orientar la elaboración y presentación de los estados contables, y responsable de la supervisión de las operaciones de contabilidad, presupuesto, tesorería y central de cuentas de Función Pública, por lo tanto debe contar con los medios logísticos necesarios y el talento humano idóneo, que facilite la adecuada identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable para lo cual cuenta con el apoyo de las áreas de Presupuesto, Central

de Cuentas, Pagaduría y de Archivo Documental, según se estipula en los lineamientos administrativos de Función Pública

La información que se produce en las diferentes áreas de gestión de Función Pública es la base para reconocer contablemente los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales. Por lo tanto, las bases de datos producidas y administradas en las áreas de gestión se asimilan a los auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados contables en aquellos casos en que los registros contables no se lleven individualizados, por lo que, en aras de la eficiencia operativa de la entidad, el detalle de dicha información permanecerá en el área de origen sin perjuicio de que la misma se encuentre registrada en forma agregada en la contabilidad.

Las áreas de gestión se deben relacionar con el procedimiento contable como gestores de proceso cliente, asumiendo el compromiso de suministrar la información contable que se requiera, en el tiempo oportuno y con las características necesarias, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente.

Función Pública cuenta con políticas de operación donde se plasma el procedimiento contable acorde con las transacciones que allí se llevan a cabo. En estas políticas de operación se determinan los responsables, las fuentes de información, los documentos soportes y, en general, el impacto que sobre la contabilidad tienen los múltiples hechos económicos.

Función Pública no agrega ni consolida información de unidades dependientes.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES.

Declaración De Cumplimiento Del Marco Normativo y Limitaciones

El Marco Normativo aplicado por el D.A.F.P – DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA, para la preparación de los estados financieros, corresponde al adoptado mediante resolución 533 de 2015 y sus actualizaciones expedidas por la CGN – CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, en ellos se reconoce la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones que realiza la entidad en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal.

Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo

El sistema SIIF Nación no cuenta con el módulo de inventarios, activos fijos y nómina. Adicional a esto se realizan registros manuales para el reconocimiento de sentencias, procesos disciplinarios, contratos y convenios, entre otros.

Para el registro de los activos de la entidad y su depreciación Función Pública cuenta con un software auxiliar llamado NEON el cual es base para el soporte del registro contable.

Para el manejo de nómina se cuenta con el software SIGEP siendo soporte para el trámite, causación y pago de nómina en SIIF Nación; Sin embargo el 15 de octubre de 2019 se suscribió el contrato N. 220/2019 con el objeto de contratar el licenciamiento a perpetuidad del software de nómina Kactus HCM bajo la modalidad de extensión de licenciamiento que

le fue otorgada por la ESAP a través del convenio 210 de 2019; así como los servicios de instalación, implementación, migración y transferencia de conocimientos requeridos para la puesta en producción del software de nómina en Función Pública.

Para la imputación de ingresos en el sistema SIIF, se presenta diferencia entre la fecha que se reporta el egreso desde el ICETEX, entidad con la que Función Pública tiene suscrito un convenio de administración de recursos, y la fecha de consignación de los rendimientos financieros, lo que genera que no se estén reconociendo oportunamente dichos ingresos.

Las áreas responsables de la ejecución de los convenios (Escuela Superior de Administración Pública- ESAP y la Sociedad Hotelera Tequendama) suscritos con Función Pública no cumplen con la entrega de la información en el tiempo oportuno y con las características necesarias para reconocer contablemente los hechos económicos y financieros.

Durante la vigencia 2019 se observó la falta de compromiso de las diferentes áreas que proveen información al área contable, aun cuando se les ha indicado la responsabilidad que tienen cada uno de ellos; lo que dificultó el registro oportuno de los hechos económicos de la entidad.

Por otra parte, se ha presentado recurrentes indisponibilidades del sistema SIIF Nación, lo cual dificulta el curso normal de las operaciones de la Entidad.

Principales políticas y prácticas contables que Función Pública adoptó:

- a) **El reconocimiento de la totalidad de las operaciones:** Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan el activo, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, se registran aplicando la base de la causación.
- b) **Materialidad:** La materialidad se establece con base en los umbrales de materialidad estipulados y aprobados por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable. Cualquier cambio en el umbral de materialidad para la revelación de hechos ocurridos después del cierre en el nuevo periodo contable, debe ser aprobado por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.
- c) **Unidad Monetaria:** La moneda funcional y de presentación de la información financiera de Función Pública es el peso colombiano (COP). Toda la información contenida en los estados financieros se encuentra presentada en pesos, sin decimales.
- d) **Soportes documentales:** La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.
- e) **Conciliaciones de Información:** Para garantizar la consistencia de la información administrada por las diferentes dependencias de la entidad, se efectúan las respectivas conciliaciones entre el área contable y las áreas de gestión humana, almacén, pagaduría, jurídica, control interno disciplinario y demás áreas proveedoras de información para lograr la integridad del proceso contable.

- f) **Presentación de Estados Financieros:** Para la preparación y presentación de estados financieros con propósito general de forma individual, en los aspectos correspondientes a la presentación de la información, Función Pública aplica el tratamiento contable establecido por la Resolución No. 533 de 2015 expedida por la CGN y sus modificatorias, específicamente en el numeral 1- Presentación de estados financieros del Capítulo VI –Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones.

Función Pública presenta como conjunto completo de estados financieros anuales con corte 31 de diciembre de 2019, lo siguiente:

- Un estado de situación financiera al final del periodo contable.
- Un estado de resultados del periodo contable.
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable.
- Las notas a los estados financieros.

De acuerdo a la resolución 033 del 10 de febrero de 2020 el primer Estado de Flujos de Efectivo bajo el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno, se presentará a partir del periodo contable 2022, y será comparativo a partir del año 2023.

Los estados financieros se presentan de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior.

De otra parte, la Entidad no presenta estados financieros intermedios. Sin embargo, prepara presenta y publica en su página web www.funcionpublica.gov.co, informes financieros y contables con periodicidad mensual sobre la situación financiera y el resultado del período, con sus respectivas notas de los hechos no recurrentes cuando sea el caso.

Función Pública presenta los Estados Financieros al Comité Institucional de Gestión y Desempeño en las fechas que sea programado; una vez el representante legal firma los estados financieros se dan por aprobados y se colocan a conocimiento de los diferentes.

- g) **Propiedad, Planta y Equipo:** Se reconocen como propiedades, planta y equipo, todos los bienes tangibles empleados por Función Pública para llevar a cabo las funciones misionales y administrativas; en el reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se miden por el costo, con posterioridad a su reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se miden por el costo menos la depreciación acumulada y menos las pérdidas por deterioro.

La depreciación inicia cuando el activo se encuentra en la ubicación y en las condiciones previstas para operar y se reconoce como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.

- h) **Intangibles:** Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales Función Pública tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables; en el reconocimiento, los activos intangibles se miden por el costo, con posterioridad a su reconocimiento, los activos intangibles se miden por el costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

La amortización inicia cuando el activo está listo para su utilización, es decir cuando esté en la ubicación y en las condiciones previstas para operar. Los cargos por amortización se reconocen como gastos en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.

- i) **Deudores:** Se registra principalmente las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades a las diferentes EPS.
- j) **Recursos entregados en administración:** Se registra el valor correspondiente a encargos fiduciarios de Colciencias e ICETEX.
- k) **Reconocimiento de los Ingresos:** Los registros por ingresos corresponden a los recursos recibidos por la Dirección del Tesoro Nacional para gastos de funcionamiento de la Entidad.
- l) **Reconocimiento de Gastos:** Se registran con base en su causación, de acuerdo a los principios generalmente aceptados en Colombia.

Cambios en Políticas, Estimaciones Contables y Corrección de Errores:

Las estimaciones contables son mecanismos usados por Función Pública para medir los hechos económicos que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse, esto requiere basarse en juicios de información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Para la vigencia 2019 se realizó cambio en la estimación de la vida útil la de las propiedades, planta y equipo e intangibles, de acuerdo al informe presentado por el personal idóneo.

Por otra parte, los errores son todas las inexactitudes, omisiones que se presentan en los estados financieros de la entidad, de uno o más periodos contables anteriores, errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes. Para la vigencia 2019 se realizaron ajustes por mala interpretación en registros contables de la vigencia 2018, los cuales no superaron los umbrales de materialidad estipulados y aprobados por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

En la vigencia 2017 se realizaron registros contables de forma errada producto de una mala interpretación en el reconocimiento de los hechos económicos de los activos de la entidad, lo que genera que se deba realizar reexpresión de los Estados Financieros de la vigencia 2018;

ya que las normas de la Resolución 533 de 2015 empezaron a regir a partir del 1° de enero del 2018.

Las revelaciones de estos ajustes se explicarán en la cuenta 310901002 Corrección de errores de un periodo contable anterior.

Durante el transcurso de la vigencia 2019 no se presentaron cambios en las políticas contables y hechos ocurridos después del periodo contable aplicables a la Entidad.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION VALOR VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31.423.728	10.197.666	41.621.394	34.687.468	0	34.687.468	6.933.926

En este grupo se encuentra el saldo de las cuentas por cobrar corresponde a incapacidades que se encuentran en proceso de cobro a las diferentes E.P.S por parte del Grupo de Gestión Humana de la Entidad.

Durante la vigencia 2019 se realizaron tres sesiones del comité de sostenibilidad contable en el cual el grupo de gestión humana de la entidad debe realizar un análisis individual por cada cuenta por cobrar, apoyándose en el área jurídica, para determinar las situaciones de prescripción, caducidad o extinción a fin de dejarla de reconocer y darlas de baja del Estado de Situación Financiera.

Por otra parte, se llevó a comité de sostenibilidad contable los saldos que se encuentran en los documentos de recaudo por clasificar correspondientes a mayores valores que han cancelado las diferentes E.P.S a la Entidad, esto para que el grupo de gestión humana realice la conciliación con cada E.P.S y se determine que es lo que está generando estos mayores valores, sin embargo, a la fecha no se ha podido contar con dicha información a pesar que se ha enviado cartas a cada E.P.S.

Así mismo se encuentran causadas cuentas por cobrar por concepto de rendimientos de ICETEX, tiquetes y mayor valor pagado a la funcionaria Naurien Callejas Garcia.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION VALOR VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	
138421	INDEMNIZACIONES	0	0	0	1.294.118	0	1.294.118	-1.294.118
138426	PAGO POR CUENTAS DE TERCEROS	27.429.026	10.197.666	37.626.692	33.393.350	0	33.393.350	4.233.342
138490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.994.702	0	3.994.702	0	0	0	3.994.702

CUENTA CONTABLE 138426 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS
FECHA CORTE: DICIEMBRE 31 DE 2019

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	16.565.111,00
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE	587.027,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	10.760.173,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	3.360.862,00
800088702	EPS SURAMERICANA S. A	805.813,00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE	1.424.021,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE	2.369.046,00
830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE	1.749.150,00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	5.489,00
	TOTALES:	37.626.692,00

CODIGO CONTABLE 138490001
OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
800075003	SUBATOURS SAS	1.770.120
899999035	ICETEX	1.853.346
	TOTALES:	3.623.466

CUENTA CONTABLE 138490002
MAYORES VALORES PAGADOS

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
1030525048	NAURIEN CALLEJAS GARCIA	371.236,00
	TOTALES:	371.236,00

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
1605	TERRENOS	0	108.477.859	108.477.859	0	108.477.859	108.477.859	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	566.682.013	566.682.013	0	178.647.837	178.647.837	388.034.177
1640	EDIFICACIONES	0	5.215.829.358	5.215.829.358	0	4.448.611.900	4.448.611.900	767.217.458
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	26.249.960	26.249.960	0	17.250.160	17.250.160	8.999.800
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0	739.200	739.200	0	739.200	739.200	0
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	664.889.210	664.889.210	0	886.063.021	886.063.021	-221.173.811
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0	3.788.814.689	3.788.814.689	0	3.477.403.742	3.477.403.742	311.410.947
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	309.737.165	309.737.165	0	321.667.229	321.667.229	-11.930.064
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0	2.503.000	2.503.000	0	1.653.000	1.653.000	850.000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	-4.952.373.585	-4.952.373.585	0	-4.484.394.940	-4.484.394.940	-467.978.644

En este grupo se encuentran los saldos de las propiedades, planta y equipo empleados por Función Pública para llevar a cabo las funciones misionales y administrativas.

A continuación, se detallan aspectos importantes que se tienen en cuenta para las propiedades, planta y equipo de la Entidad:

Materialidad: Una vez revisada la materialidad por parte del Grupo Gestión Administrativa se propone que los bienes que cumplan con las condiciones de reconocimiento definidas en el manual de políticas contables para propiedades, planta y equipo, cuyo costo de adquisición sea inferior a 2 salarios mínimos mensuales legales vigentes (2 S.M.M.L.V) se reconozcan como gasto y sean controlados como bienes controlables a nivel de inventarios en el sistema NEON.

Método de depreciación: el método de depreciación que se ha venido utilizando en función pública es el método de línea recta; dado que es el que mejor refleja la realidad del desgaste, pérdida de valor o el patrón de consumo del activo en la entidad.

Vida útil: La vida útil de las propiedades, planta y equipo de función pública se parametrizan en el sistema NEON, de acuerdo a la siguiente tabla:

AÑOS DE VIDA UTIL DE LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICACIONES	50
MAQUINARIA Y EQUIPO	15
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	10
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	10
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	10
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	5

Función Pública se acogió a la vida útil establecida en el Régimen de Contabilidad Pública, y así se mantendrá para el año 2020.

Deterioro: El grupo de Gestión Administrativa realizó el análisis de deterioro de los bienes de la Entidad junto con los profesionales idóneos en cada caso a fin de determinar si existía indicios de deterioro; mediante correo electrónico se informó que a la fecha no se presentan indicios de deterioro y se allegaron los soportes de los conceptos técnicos en cada caso.

Función Pública adopto el criterio del registro de la propiedad planta y equipo por componentes cuando estos tengan un valor significativo con base en las políticas de operación de la entidad, por lo que también se debe cumplir con el criterio de que cada componente debe tener vida útil diferente.

Para la vigencia 2019 el Departamento Administrativo de la Función Pública suscribió contrato de prestación de servicios cuyo objeto es “Realizar el avalúo comercial de los bienes muebles e inmuebles de propiedad del departamento administrativo de la función pública dando cumplimiento a la normatividad vigente, con el fin de conocer el valor real comercial y así mismo actualizar contablemente el valor de sus activos”, motivo por el cual este grupo fue sujeto de reclasificaciones y bajas que se explican a nivel de cada subcuenta.

Función Pública adopto el criterio del registro de la propiedad planta y equipo por componentes cuando estos tengan un valor significativo con base en las políticas de operación de la entidad por lo que también se debe cumplir con el criterio de que cada componente debe tener vida útil diferente.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
160501	URBANOS	0	108.477.859	108.477.859	0	108.477.859	108.477.859	0

El saldo corresponde al terreno que tiene función pública ubicado en la Carrera 6 # 12-62 GJ con matrícula inmobiliaria 050C01510790.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	1.373.750	1.373.750	0	0	0	1.373.750
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	1.959.188	1.959.188	0	23.764.160	23.764.160	-21.804.972
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0	559.679.075	559.679.075	0	76.579.245	76.579.245	483.099.831
163511	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0	3.670.000	3.670.000	0	3.670.000	3.670.000	0
163590	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	0	0	0	74.634.432	74.634.432	-74.634.432

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los bienes muebles nuevos, adquiridos por Función Pública y que se espera sean utilizados por la entidad en el futuro para el desarrollo de las actividades propias de la Entidad; por lo que su saldo varía dependiendo de las compras y salidas al servicio que se realicen.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
164001	EDIFICIOS Y CASAS	0	5.215.829.358	5.215.829.358	0	4.448.611.900	4.448.611.900	767.217.458

Esta cuenta refleja un aumento debido a reclasificaciones que se realizaron de acuerdo al informe final del avalúo así:

- Incremento de \$28.909.841 por la adquisición, instalación y puesta en funcionamiento de un sistema de aire acondicionado para el auditorio de Función Pública.
- Incremento de \$239.158.736 por reclasificación de las divisiones en vidrio templado que se encontraban en la cuenta 166501 Muebles y Enseres.
- Incremento de \$424.514.449 correspondiente a la adquisición de dos (2) ascensores para el edificio de la sede principal.
- Incremento de \$74.634.432 por reclasificación del último pago de adquisición de los dos (2) ascensores que se encontraba registrado en la cuenta 163590 otros bienes muebles en bodega.

Estos registros se explican en la nota del patrimonio de errores de años anteriores.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	0	6.521.760	6.521.760	0	3.521.760	3.521.760	3.000.000
165506	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	0	1.999.800	1.999.800	0	0	0	1.999.800
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	0	8.640.000	8.640.000	0	4.640.000	4.640.000	4.000.000
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	0	9.088.400	9.088.400	0	9.088.400	9.088.400	0

Esta cuenta refleja el saldo de la maquinaria industrial, equipo de recreación y deporte,

herramientas y accesorios y equipo de ayuda audiovisual que son utilizados por Función Pública en el desarrollo de sus funciones.

- El aumento de la maquinaria industrial se debe a la compra de un estibador manual y taladro inalámbrico industrial por valor de \$3.000.000.
- El saldo de la cuenta del equipo de recreación y deporte corresponde a la compra de una mesa para ping pong por valor de \$1.999.800
- El aumento de la cuenta de herramientas y accesorios por valor de \$4.000.000 corresponde a la adquisición de cuatro andamios para actividades propias de Función Pública.
- El saldo de la cuenta de Equipo de Ayuda Audiovisual no presentó movimiento durante la vigencia 2019.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION VALOR VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	0	739.200	739.200	0	739.200	739.200	0

El saldo de la cuenta de Equipo de Urgencias no presentó movimiento durante la vigencia 2019.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION VALOR VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	
166501	MUEBLES Y ENSERES	0	652.544.784	652.544.784	0	872.899.596	872.899.596	-220.354.812
166502	EQUIPO Y MAQUINARIA DE OFICINA	0	12.344.425	12.344.425	0	13.163.425	13.163.425	-818.999

- En la cuenta de Muebles y Enseres se generaron movimiento al servicio por un valor de \$ 21.804.972, adquisición de un atril enchapillado en madera flor morado y un blackout blanco y una góndola pared por valor de \$4.844.329 y Baja de elementos por un valor de \$ 7.845.378 a su vez una reclasificación de las divisiones de vidrio por ser componentes del edificio según avalúo realizado en la vigencia por valor de \$239.158.736.
- En la vigencia 2019 se realizó baja de elementos por valor de \$818.999 correspondiente a la cuenta de Equipo y Maquinaria de Oficina.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION VALOR VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	0	317.180.590	317.180.590	0	339.321.589	339.321.589	-22.140.999
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	0	3.471.634.099	3.471.634.099	0	3.138.082.153	3.138.082.153	333.551.946

- Para la cuenta de Equipo de Comunicación hubo ingresos por conceptos de las adquisiciones de: un micrófono shure inalámbrico, de un flash canon LX 430, de un grabador de voz digital, de un celular HUAWEI P20 lite negro y de una capturadora de video EZCAP261M HD60 GAME por valor de \$ 7.496.900; a su vez se realizaron bajas de elementos por valor de \$ 29.637.899.

- En la vigencia 2019 se realizaron adquisiciones de dos Workstation DELL de precisión 5820, de dos equipos Oracle database appliance X7-22HA, de una impresora color DATACARD SD 160, un scanner, siete computadores DELL estación de trabajo, 10 portátiles y 96 computadores de escritorio 1.6 por valor de \$851.111.318 y baja de bienes por valor de \$34.459.539.

Para el saldo de este grupo se debe tener en cuenta los saldos que se encuentran en la cuenta 1635 de los bienes que están en bodega y que posteriormente saldrán al servicio según las necesidades tecnológicas de la Entidad.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
167502	TERRESTRE	0	202.937.165	202.937.165	0	191.267.229	191.267.229	11.669.936
167508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN DE PROPIEDAD DE TERCEROS	0	106.600.000	106.600.000	0	130.400.000	130.400.000	-23.600.000

- En la cuenta contable 167502 terrestre para el año 2019 se ingresó una camioneta Toyota tipo sport wagon, modelo 2015 y un automóvil Toyota Corolla modelo 2016 por valor de \$58.271.936 según resoluciones 2545 y 2546 del 5 de abril de 2019 por donación de la DIAN; se realizó baja por valor de 46.602.000 de acuerdo a resolución N°759-2019 del 31 de diciembre de 2019.
- Función Pública en el mes de marzo realizo la devolución de los vehículos por valor de \$85.500.000 con placas CVT044 y IAN96M a la Sociedad de Activos Especiales S.A.S., que queda encargada de los mismos de acuerdo a la liquidación de la Dirección Nacional de Estupefacientes; por otra parte, en el mes de diciembre se da ingreso por valor de \$61.900.000 al vehículo Nissan Qashqai 2015 según resolución 1588 de 31 de octubre de 2019 donde se entrega en destinación provisional al servicio del DAFP.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	0	2.503.000	2.503.000	0	1.653.000	1.653.000	850.000

Se adquirió un carro de servicio cerrado capacidad de 200 LBS por valor de \$850.000 para servicio de la cafetería.

Esta cuenta refleja el saldo acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo que tiene la entidad; el responsable de informar sobre los movimientos de los activos y sus respectivas depreciaciones es el área de almacén, el cual genera reporte de NEON que es el soporte para registrar ingresos, egresos, amortizaciones y depreciaciones de los activos del DAFP; en la vigencia 2019 se realizó una recuperación de depreciación por valor de \$91.664.287 de años anteriores esto se explica la nota N.10 del patrimonio.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
165501	EDIFICACIONES	0	-2.265.179.196	-2.265.179.196	0	-1.961.089.730	-1.961.089.730	-304.089.466
165504	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	-7.439.647	-7.439.647	0	-5.100.573	-5.100.573	-2.339.074
165505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	0	-100.100	-100.100	0	-7.700	-7.700	-92.400
165506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	-374.044.582	-374.044.582	0	-447.339.572	-447.339.572	73.294.990
165507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0	-2.189.056.655	-2.189.056.655	0	-1.852.035.978	-1.852.035.978	-337.020.677
165508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	0	-114.220.965	-114.220.965	0	-217.491.746	-217.491.746	103.270.781
165509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	0	-2.004.602	-2.004.602	0	-1.329.640	-1.329.640	-674.962
165513	MAQUINARIA Y EQUIPO - EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	0	-327.836	-327.836	0	0	0	-327.836

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.525.924	0	6.525.924	84.837.019	0	84.837.019	-78.311.095
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	39.137.782	118.900.000	158.037.782	118.999.704	0	118.999.704	39.038.078
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	4.426.046.130	615.895.453	5.041.941.582	2.442.874.865	0	2.442.874.865	2.599.066.717
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	0	6.561.075.858	6.561.075.858	1.789.355.591	0	1.789.355.591	4.771.720.267
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	-1.332.454.781	-1.332.454.781	-1.178.264.760	0	-1.178.264.760	-154.190.021

En este grupo se encuentran los recursos tangibles e intangibles que se tienen para para propósitos administrativos y prestación de servicios; así mismo el saldo de los convenios y/o contratos interadministrativos que ha suscrito función pública.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
190501	SEGUROS	6.525.924	0	6.525.924	84.837.019	0	84.837.019	-78.311.095

Esta cuenta refleja el saldo que se encuentra por amortizar de las pólizas de incendios, equipos eléctricos y responsabilidad civil adquiridos por Función Pública, el saldo corresponde a un mes por amortizar.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	0	118.900.000	118.900.000	0	0	0	118.900.000
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	39.137.782	0	39.137.782	99.704	0	99.704	39.038.078
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	0	0	0	118.900.000	0	118.900.000	-118.900.000

- Saldo de \$118.900.000 del convenio de cooperación N. 191/16 cuyo objeto es la cooperación entre OEI y Función Pública, para apoyar la intervención archivística de información producida y recibida por la entidad, así como la adquisición e

implementación de un sistema de gestión documental electrónica; de acuerdo a los informes de supervisión enviados por la supervisora Función Pública otorgó una prórroga por diez meses contados a partir del 05 de octubre de 2019.

- El saldo de \$39.137.781,92 corresponde al valor que debe reintegrar Sociedad Hotelera Tequendama del contrato interadministrativo 151/219 cuyo objeto es “Prestar servicios de apoyo logístico necesarios para la organización y realización de los eventos requeridos por Función Pública en la vigencia 2019”, el saldo se encuentra conciliado con el supervisor acta de cruce del 15/01/2020.
- Se realizó reclasificación de la cuenta 190690 a la cuenta 190601 por valor de \$118.900.000 correspondiente al convenio de la O.E.I.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
190801	EN ADMINISTRACIÓN	4.426.046.130	615.895.453	5.041.941.582	2.052.235.149	0	2.052.235.149	2.989.706.434
190603	ENCARGO FIDUCIARIO- FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	0	0	0	390.639.717	0	390.639.717	-390.639.717

El saldo de la cuenta 190801 por valor de \$5.041.941.582, corresponde a:

- \$4.426.046.130 correspondiente al saldo de SCUN con el que se respalda el valor de las cuentas por pagar y saldos de reducciones de presupuesto de la vigencia 2017 y 2019 así:

CONCEPTO	VALOR
Recorte 2017	790.000.000
Deducciones causadas en nov y dic 2019	51.850.411
Reducción Ministerio de Hacienda 2019	1.397.311.298
Reserva presupuestal ARUS S.A. Hiperconvergencia	734.393.722
Enero 2020 - Cuentas por pagar	697.684.008
Valor a Devolver	754.806.691
Saldo a 31 de diciembre 2019	4.426.046.130

- \$346.951.053 corresponde al convenio de Fondos de Administración N. 020 de mayo de 1996 para la educación suscrito entre el ICETEX y el DAFP cuyo objeto es “La creación de un fondo para créditos educativos, con el ánimo de financiar la formación y capacitación de los funcionarios de la entidad”, en el mes de diciembre se realizó una adición de \$115.000.000; En la vigencia 2019 se realizó un ajuste de años anteriores por valor de \$150.000.000 que se encuentra explicado en la Nota 10 de patrimonio.
- El saldo de \$268.944.400 corresponde al convenio N. 779-2016 cuyo objeto es “Aunar esfuerzos técnicos y financieros entre el Departamento Administrativo de la

Función Pública y Colciencias para desarrollar actividades de ciencia, tecnología e innovación en temas relacionados con Gestión Pública”, de acuerdo al último informe de supervisión en el mes de diciembre de 2019 Colciencias comprometió la suma de \$4.968.696 para el pago de los pares evaluadores que cumplirán el objetivo de la invitación del año 2019 que se encuentra relacionado en el informe emitido por Colciencias en el mes de diciembre.

Por otra parte, el 30 de abril de 2019 se solicitó prórroga al convenio especial de cooperación 779-2016 bajo el memorando 20193200132653, teniendo en cuenta que el marco de las reuniones técnicas de seguimiento del convenio realizadas el 09 y 17 de enero, 22 de febrero y 18 de marzo de 2019 se trabajó en la identificación y formulación de una invitación para presentar un proyecto de investigación en torno a la evaluación del desempeño. Plazo de prórroga 24 meses; esta fue aprobada y la fecha de finalización del plazo del convenio con el tiempo de adición es el 29 de diciembre de 2021.

- Se realizó reclasificación de la cuenta 190803 a la cuenta 190801 por valor de \$268.944.400 correspondiente al saldo del convenio con Colciencias ya que presentaba diferencia en operaciones recíprocas y de acuerdo a las reglas de eliminación que se encuentran en la página de la Contaduría General de la Nación este registro se debe registrar en la cuenta 190801 Administración.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
197005	DERECHOS	0	278.712.079	278.712.079	0	0	0	278.712.079
197007	LICENCIAS	0	2.269.396.829	2.269.396.829	1.789.355.591	0	1.789.355.591	480.041.238
197008	SOFTWARE	0	4.012.966.950	4.012.966.950	0	0	0	4.012.966.950

- el saldo de la cuenta de derechos por valor de \$278.712.079 corresponde a la adquisición de microsoft@exchangeonlineplan2open shrdsvr monthllysubscriptions, microsoft@o365e1open shrdsvr monthllysubscriptions, de adobe creative cloud dor teams suite completa y de la renovación de kaspersky, endpoint security for business advanced security for microsoft office365 y al contrato N° 090 de Megasoft Neón por el derecho de uso del software de almacén de Función Pública.
- El saldo de la cuenta de Licencias corresponde a la adquisición por valor de \$1.161.076.040 de Oracle data base, Oracle real, microsoft@ office 2019, microsoft@windows profesional 10 snl, microsoft@ sqlserverstandardedition, cuatro microsoft@windowsserverdcore 2019, una microsoft@windows@servercal softwareassurance government, una licencia red hat fuse, standard-red hat enterprise linux y una licencia API y unas bajas por valor de \$681.034.802
- El saldo de la cuenta de Software por valor de \$4.012.966.950 corresponde a Sistema de Información y Gestión del Empleo Público - SIGEP II por valor \$3.369.418.550 y

el Sistema Único de Información de Trámites SUIT por valor de \$643.548.400; para el caso del SIGEP II se realizó un ajuste de \$1.123.553.144 contra la cuenta 310902 por corresponder a un registro errado de vigencias anteriores que se explica en la Nota.10 de patrimonio

La entidad se encuentra en un proceso de levantamiento de información y valoración de intangibles para determinar si estos cumplen con los requisitos para su reconocimiento; una vez se tenga la información el Grupo de Gestión Financiera realizara los ajustes correspondientes y dará alcance al cumplimiento de la reexpresión retroactiva si se determinara que existe algún error material, esto acorde a los umbrales de materialidad aprobados por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
197505	DERECHOS	0	-127.376.680	-127.376.680	0	0	0	-127.376.680
197507	LICENCIAS	0	-870.664.323	-870.664.323	-1.178.264.760	0	-1.178.264.760	307.600.437
197508	SOFTWARE	0	-334.413.779	-334.413.779	0	0	0	-334.413.779

El saldo corresponde al valor acumulado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios futuros o potencial de servicio que incorpora el activo, las cuales se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil.

En la vigencia 2019 se realizó una recuperación de amortización por valor de \$143.252.212 que se explica en la Nota.10 de patrimonio.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	701.888.010	0	701.888.010	1.209.441.942	0	1.209.441.942	-506.553.932
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	30.787.234	0	30.787.234	139.400	0	139.400	30.647.834
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	10.573.800	0	10.573.800	9.748.157	0	9.748.157	825.633
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	434.895.030	0	434.895.030	354.365.383	0	354.365.383	80.529.647
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	172.617.110	0	172.617.110	32.127.454	0	32.127.454	140.489.656

En este grupo se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por Función Pública con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro su pago con recursos administrados por el Tesoro Nacional o con recursos administrados directamente.

Las cuentas por pagar se clasifican al costo y se miden por el valor de la transacción

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
240101	BIENES Y SERVICIOS	6.359.827	0	6.359.827	12.617.799	0	12.617.799	-6.257.972
240102	PROYECTOS DE INVERSION	695.528.183	0	695.528.183	1.195.824.143	0	1.195.824.143	-500.295.960

- El saldo de \$6.359.827 corresponde a:

- El saldo de \$279.827 corresponde al contrato 195-2019 factura No. 620 LABORUM FASHION LIMITADA cuyo objeto del compromiso es la adquisición de elementos de protección personal para los servidores de Función Pública.
- El saldo de \$6.080.000 corresponde al contrato 246-2019 Factura FELE5148 Falabella de Colombia SA

- El saldo de **\$695.528.183** corresponde a:

\$1.963.260 del contrato 098-2019 de Edinson Halley Mosquera Miranda por la prestación de servicios profesionales en la Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones de Función Pública Línea PAA 207.

\$13.085.556 del contrato 102-2019 de Nohora Marcela Acosta Orjuela por la prestación de servicios profesionales en la Dirección de Desarrollo Organizacional PAA Línea 122.

\$5.581.550 del contrato 158-2019 de Laura Camila Rondon Lizarazo por la prestación de los servicios profesionales en la Subdirección de Función Pública para apoyar el seguimiento al trámite de adopción e implementación del PND 2018-2022 Línea 248 PAA.

\$22.184.814 del contrato 150-2019 de Heinsohn Human Global Solutions S.A.S. por la prestación del servicio de soporte técnico especializado para el sistema de Información de gestión de Empleo Público (SIGEP) a través de una bolsa de 500 horas requerida para el mantenimiento, actualización, adaptación y ajustes del sistema Línea PAA 92.

\$57.096.406 del contrato 220-2019 de Digital Ware S A para contratar el licenciamiento a perpetuidad del Software de Nómina Kactus HCM bajo la modalidad de extensión del licensamiento que le fue otorgada por la ESAP a través del convenio 210 de 2019; así como los servicios de instalación, implementación.

\$574.233.000 del contrato 194-2019 y 235-2019 de la Corporación Agencia Nacional De Gobierno Digital cuyo objeto es “Anuar Esfuerzos entre la Función Pública y la Agencia Nacional Digital, con el fin de realizar el análisis, diseño y desarrollo de la primera fase de la nueva versión del Sistema Único de Información de Tramites - SUIT línea PAA 87”

\$2.313.539 del contrato 052-2019 de Ana Milena Caceres Castro para la prestación de servicios profesionales en la Dirección de Participación, Transparencia y Servicio al Ciudadano PAA Línea 146.

\$2.776.608 de los actos administrativos No. 61619, 48819,51219,66519,46319 de Eliana Marcela Robles Pallares por concepto de viáticos para desarrollar temáticas con enfoque étnico del taller formación de multiplicadores en control social San Andres Isla dirigido a comunidad raizal y palenquera, con apoyo de Red Institucional de Apoyo a Veedurías Ciudadanas.

\$931.378 del contrato 241-2019 de Panamericana Librería y Papelería S.A PARA Adquirir una capturadora de video con conexión al computador Vía USB 3.0.

\$10.467.763 del contrato 179-2019 de Eliana Marcela Robles Pallares para la prestación de servicios profesionales.

\$4.894.309 del contrato 198-2019 de Henrique Julio Sosa Machado para prestar los servicios profesionales en la Dirección de Desarrollo Organizacional para apoyar en la identificación, revisión y documentación de oportunidades de reforma de entidades y sectores, relacionados con las iniciativas transformacionales.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION VALOR VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	
240706	COBRO CARTERA DE TERCEROS	1.825.606	0	1.825.606	139.400	0	139.400	1.686.206
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	28.740.212	0	28.740.212	0	0	0	28.740.212
240722	ESTAMPILLAS	221.416	0	221.416	0	0	0	221.416

- El saldo de \$1.825.606 corresponde a la contribución de obra pública de acuerdo a lo establecido en la Ley 1738 de 2014 en donde indica que las entidades del estado deben descontar el 5% de contratos obra pública (\$5.042 All_technological, Gama, \$974.244 Gama, \$595.238 Maquinas procesos, \$251.082 Rida)
- El saldo de 28.740.212 corresponde a la reclasificación de los saldos de los documentos de recaudo por clasificar ya que no se recaudaron en su totalidad por falta de identificación a que correspondían.
- El saldo de \$221.416 corresponde a Recaudos de Estampilla Pro UNAL (\$504,20 All_Technological, \$97.424,37 Gama, \$80.532,21 Maquinas Procesos y \$42.957,78). Los recursos retenidos entre el 1 de julio y el 31 de diciembre deberán ser entregados al Fondo antes del 10 de enero durante la vigencia de la Ley.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION VALOR VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	2.098.400	0	2.098.400	566.800	0	566.800	1.531.600
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	455.400	0	455.400	234.300	0	234.300	221.100
242407	LIBRANZAS	0	0	0	6.457.067	0	6.457.067	-6.457.067
242413	CUENTAS DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCION A.F.C	8.020.000	0	8.020.000	2.480.000	0	2.480.000	5.540.000

- El saldo de \$2.098.400 y \$455.400 corresponde a pagos de seguridad social de liquidación de prestaciones sociales de exfuncionarios de la Entidad.
- El saldo de \$8.020.000 corresponde a descuentos de AFC que se realizaron a contratistas y que por la fecha en que quedaron las órdenes de pago en estado pagado ya no se podían hacer los desembolsos.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
243603	HONORARIOS	1.223.688	0	1.223.688	949	0	949	1.222.739
243605	SERVICIOS	91.094.952	0	91.094.952	88.653.989	0	88.653.989	-7.559.037
243608	COMPRAS	3.048.559	0	3.048.559	2.573.081	0	2.573.081	475.478
243615	RENTAS DE TRABAJO	194.221.128	0	194.221.128	135.122.195	0	135.122.195	59.098.933
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	92.261.836	0	92.261.836	74.721.636	0	74.721.636	17.540.300
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	53.044.767	0	53.044.767	43.293.533	0	43.293.533	9.751.234

Los saldos corresponden a los valores retenidos por la entidad como agente de retención de los pagos o abonos en cuenta que se realizaron por los diferentes conceptos; los cuales serán girados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y a la Secretaria de Hacienda Distrital en las fechas establecidas.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
249027	VIAJES Y GASTOS DE VIAJE	288.994	0	288.994	0	0	0	288.994
249055	SERVICIOS	172.328.116	0	172.328.116	32.127.454	0	32.127.454	140.200.662

- \$288.994 del acto administrativo N. 66619 para asistir a la audiencia inicial art. 180 proceso judicial 2016-414, Tribunal Administrativo de Magdalena.

- El saldo de \$172.328.116 corresponde a:

\$723.134 del contrato 080-2019 factura No. 42580 de LITIGAR PUNTO COM SAS para la prestación de servicios de vigilancia, seguimiento, y control diario de los procesos adelantados en los despachos judiciales a nivel Nacional, diferentes a la ciudad de Bogotá D.C. en los que es parte Función Pública.

\$115.000.000 de ICETEX del Otrosí N° 32 adición al convenio objeto: adicionar el valor establecido en la cláusula tercera del convenio 0201996 "FONDO D.A.F.P.- ICETEX" del 24 mayo de 1996.

\$388.555 del contrato se servicios de Leonardo Trujillo Suarez para el servicio de apoyo a la gestión conservación de los bienes de la Entidad en el Grupo de Gestión Administrativa de Función Pública vigencia 2019 Línea PAA 168.

\$9.651.186 contrato 245-2019 factura No. CCB1660846 de COMPENSAR, para contratar la prestación de servicios para apoyar al grupo de Gestión Humana en desarrollo de las

actividades relacionadas con la ejecución de las líneas estratégicas de Talento Humano y de los programas de Bienestar Social Laboral.

\$24.023.212 contrato 286-2018 factura No. BOG-10315 de COLSOF S.A por adición y prórroga contrato 286 de 2018 nube privada II.

\$22.542.029 contrato No. 247-2019 facturas No.301664-303511-303478 de IFX NETWORKS COLOMBIA S.A.S prestación de los servicios de centro de datos Nube privada, que permitan la confidencialidad y disponibilidad de información alojada en los sistemas de información, de conformidad con los lineamientos establecidos en los acuerdos marco de precios.

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	28.091.174	0	28.091.174	169.799.941	0	169.799.941	-141.708.767
2513	BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	18.712.281	0	18.712.281	15.285.687	0	15.285.687	3.426.594
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	2.797.453.308	0	2.797.453.308	3.020.314.532	0	3.020.314.532	-222.861.224

En este grupo se registran las retribuciones que la entidad reconoce a los servidores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
251101	NOMINA POR PAGAR	8.915.331	0	8.915.331	2.406.023	0	2.406.023	4.509.308
251105	PRIMA DE VACACIONES	12.755.694	0	12.755.694	8.450.150	0	8.450.150	4.305.544
251106	PRIMA DE SERVICIOS	2.857.432	0	2.857.432	3.976.590	0	3.976.590	-1.119.158
251107	PRIMA DE NAVIDAD	670.435	0	670.435	735.264	0	735.264	-64.829
251109	BONIFICACIONES	4.723.282	0	4.723.282	4.231.614	0	4.231.614	491.668
251115	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	0	0	0	150.000.000	0	150.000.000	-150.000.000
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	99.000	0	99.000	0	0	0	99.000
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-EMPLEADOR	70.000	0	70.000	0	0	0	70.000

Los saldos corresponden a las erogaciones por pagar que tiene Función Pública por la terminación de vínculo laboral; el cálculo de la liquidación y proyección del acto administrativo.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
251301	INDEMNIZACIONES	18.712.281	0	18.712.281	15.285.687	0	15.285.687	3.426.594

El saldo corresponde a la indemnización de las vacaciones no disfrutadas de la ex servidora Natalia Astrid Cardona Ramirez.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
251410	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	2.797.453.308		2.797.453.308	3.020.314.532	0	3.020.314.532	-222.861.224

La última actualización y determinación del total del pasivo pensional y entrega del cálculo actuarial de las obligaciones sobre pensión sanción del liquidado Fondo Nacional de Bienestar Social – Club de Empleados Oficiales a cargo del Departamento Administrativo de la Función Pública fue a corte a 31 de diciembre de 2016, el cual incluía las contingencias de dicho pasivo y las demás que se desprendieran de los procesos judiciales en curso, fue entregado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público en octubre de 2017.

De acuerdo a lo anterior, en razón a que la situación de la población que, por concepto de pensiones de vejez, de jubilación, de invalidez o de sobreviviente de los extrabajadores del liquidado Fondo Nacional de Bienestar Social – Club de Empleados Oficiales a cargo del Departamento Administrativo de la Función Pública no ha cambiado, no se hace necesario realizar la actualización del cálculo actuarial para el año 2019.

NOTA 8. PROVISIONES

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
270103	ADMINISTRATIVAS	207.429.089	0	207.429.089	176.679.626	0	176.679.626	30.749.463
270105	LABORALES	64.396.830	0	64.396.830	58.355.783	0	58.355.783	6.041.047

El saldo corresponde al valor estimado de las obligaciones por litigios y demandas en contra de la Entidad y que existe una probabilidad alta de realizar su pago, la provisión se registra de acuerdo a la información que envía el Grupo de Jurídica.

El Departamento Administrativo de la función Pública, adopto la metodología aplicada por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y tramites arbitrales encontrar de la entidad.

Este cálculo se hace a través de una plantilla donde se incorporan unos supuestos sobre el valor asociado a la escala cualitativa establecida para la calificación del riesgo que deben registrar los abogados en el sistema EKOGUI, así como sobre las ponderaciones asignadas a cada uno de los cuatro criterios que componen dicha calificación.

Cada entidad analiza la conveniencia de adoptar la metodología de la Resolución 353 de 2016 emitida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Por su parte, cada apoderado deberá analizar la conveniencia de adoptar los parámetros y supuestos incorporados en esta plantilla.

• ADMINISTRATIVAS

CÁLCULO DE LA PROVISIÓN CONTABLE PARA PROCESOS JUDICIALES (1)			
TERCERO: ELSY LEONOR DIAZ ONATE			
PRETENSION	126.012.616		
PORCENTAJE DE AJUSTE CONDENA/PRETENSION (2)	125%		
CRITERIO		CALIFICACION	PONDERACION
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de	ALTO	25%	
Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contumacia,	ALTO	25%	
Presencia de riesgos procesales y extraprocesales	ALTO	25%	
Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia	ALTO	25%	
La cuantificación de cada rango de calificación del riesgo es un valor entre 0 y 100, el cual es sugerido por parte de la ANDI, y puede modificarse si lo considera necesario.	ALTO	92	
	MEDIO ALTO	65	
	MEDIO BAJO	35	
	BAJO	8	
FECHA ADMISION DEMANDA (dd/mm/aaaa)		1/01/2017	
DURACION ESPERADA (años)			
Fecha potencial fallo		29/01/2020	
Fecha calificación		9/01/2020	
Años para fallo		0	
PRETENSION AJUSTADA A HOY		170.857.124	
FACTOR DE INDEJACION(3)		0,00%	
TASA DE DESCUENTO(4)		0,00%	
Probabilidad de condena según abogado(5)		92,00%	
Probabilidad de perder el caso (6)		ALTA	
REGISTRO DE PRETENSION		Provisión contable	
VALOR PRESENTE CONTINGENCIA		170.409.702	
VALOR A REGISTRAR EN EKOQUI		170.409.702	

CÁLCULO DE LA PROVISIÓN CONTABLE PARA PROCESOS JUDICIALES (1)			
TERCERO: ALONSO ORJICO GOMEZ			
PRETENSION	17.738.137		
PORCENTAJE DE AJUSTE CONDENA/PRETENSION	55%		
CRITERIO		CALIFICACION	PONDERACION
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de	ALTO	25%	
Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contumacia,	ALTO	25%	
Presencia de riesgos procesales y extraprocesales	ALTO	25%	
Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia	ALTO	25%	
La cuantificación de cada rango de calificación del riesgo es un valor entre 0 y 100, el cual es sugerido por parte de la ANDI, y puede modificarse si lo considera necesario.	ALTO	92	
	MEDIO ALTO	65	
	MEDIO BAJO	35	
	BAJO	8	
FECHA ADMISION DEMANDA (dd/mm/aaaa)		8/12/2010	
DURACION ESPERADA (años)		10	
Fecha potencial fallo		5/12/2020	
Fecha calificación		9/01/2020	
Años para fallo		1	
PRETENSION AJUSTADA A HOY		13.363.827	
FACTOR DE INDEJACION(3)		0,00%	
TASA DE DESCUENTO(4)		0,00%	
Probabilidad de condena según abogado(5)		92,00%	
Probabilidad de perder el caso (6)		ALTA	
REGISTRO DE PRETENSION		Provisión contable	
VALOR PRESENTE CONTINGENCIA		13.138.324	
VALOR A REGISTRAR EN EKOQUI		13.138.324	

CÁLCULO DE LA PROVISIÓN CONTABLE PARA PROCESOS JUDICIALES (1)			
TERCERO: ULGA MARÍA PARRA PARRA			
PRETENSION	16.091.714		
PORCENTAJE DE AJUSTE CONDENA/PRETENSION	100%		
CRITERIO		CALIFICACION	PONDERACION
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de	ALTO	25%	
Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contumacia,	ALTO	25%	
Presencia de riesgos procesales y extraprocesales	ALTO	25%	
Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia	ALTO	25%	
La cuantificación de cada rango de calificación del riesgo es un valor entre 0 y 100, el cual es sugerido por parte de la ANDI, y puede modificarse si lo considera necesario.	ALTO	92	
	MEDIO ALTO	65	
	MEDIO BAJO	35	
	BAJO	8	
FECHA ADMISION DEMANDA (dd/mm/aaaa)		24/02/2014	
DURACION ESPERADA (años)		8	
Fecha potencial fallo		22/02/2022	
Fecha calificación		9/01/2020	
Años para fallo		2	
PRETENSION AJUSTADA A HOY		24.851.840	
FACTOR DE INDEJACION(3)		0,00%	
TASA DE DESCUENTO(4)		0,00%	
Probabilidad de condena según abogado(5)		92,00%	
Probabilidad de perder el caso (6)		ALTA	
REGISTRO DE PRETENSION		Provisión contable	
VALOR PRESENTE CONTINGENCIA		23.881.063	
VALOR A REGISTRAR EN EKOQUI		23.881.063	

• LABORAL

CÁLCULO DE LA PROVISIÓN CONTABLE PARA PROCESOS JUDICIALES (1)			
TERCERO: LUIS JORGE ALVAREZ PLANA			
PRETENSION	85.861.478		
PORCENTAJE DE AJUSTE CONDENA/PRETENSION	60%		
CRITERIO		CALIFICACION	PONDERACION
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de	ALTO	25%	
Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contumacia,	ALTO	25%	
Presencia de riesgos procesales y extraprocesales	ALTO	25%	
Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia	ALTO	25%	
La cuantificación de cada rango de calificación del riesgo es un valor entre 0 y 100, el cual es sugerido por parte de la ANDI, y puede modificarse si lo considera necesario.	ALTO	92	
	MEDIO ALTO	65	
	MEDIO BAJO	35	
	BAJO	8	
FECHA ADMISION DEMANDA (dd/mm/aaaa)		14/01/2013	
DURACION ESPERADA (años)		10	
Fecha potencial fallo		12/01/2023	
Fecha calificación		9/01/2020	
Años para fallo		3	
PRETENSION AJUSTADA A HOY		68.140.286	
FACTOR DE INDEJACION(3)		0,00%	
TASA DE DESCUENTO(4)		0,00%	
Probabilidad de condena según abogado(5)		92,00%	
Probabilidad de perder el caso (6)		ALTA	
REGISTRO DE PRETENSION		Provisión contable	
VALOR PRESENTE CONTINGENCIA		64.396.830	
VALOR A REGISTRAR EN EKOQUI		64.396.830	

NOTA 9. OTROS PASIVOS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3.676.511.711	0	3.676.511.711	0	0	0	3.676.511.711

En esta cuenta se registra la transferencia condicionada por parte de la ESAP al Departamento Administrativo de la Función Pública, de los recursos corrientes que corresponden al presupuesto de la vigencia fiscal 2019, con fundamento en el artículo 68 de la Ley 1940 de 2018 y el artículo 71 del Decreto 2467 de 2018.

El saldo corresponde a:

- \$734.393.722, corresponde a la reserva presupuestal del Contrato No. 227-2019 ARUS S.A. Hiperconvergencia para el año 2020, cuyo objeto es “Contratar la adquisición y puesta en funcionamiento de una solución de Hiperconvergencia, para Función Pública, acorde con el requerimiento detallado de la ficha técnica”.
- \$1.397.311.298, corresponde a la reducción de las apropiaciones en el presupuesto general de la nación de la vigencia fiscal de 2019 del decreto 2412 de 2019 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público; que se deben reintegrar a la ESAP.
- \$754.806.691, corresponde a los recursos no ejecutados por el Departamento Administrativo de Función Pública en la vigencia 2019, y que se deben reintegrar a la ESAP.
- \$790.000.000, corresponde a la reducción de las apropiaciones en el presupuesto general de la nación de la vigencia fiscal de 2017; este registro se explica en la Nota.10 de patrimonio.

NOTA 10. PATRIMONIO

El patrimonio del Departamento Administrativo de la Función Pública, está compuesto de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
3105	CAPITAL FISCAL	0	3.058.953.146	3.058.953.146	0	3.058.953.146	3.058.953.146	0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	459.932.417	459.932.417	0	0	0	459.932.417
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0	4.546.055.490	4.546.055.490	0	-1.109.441.727	-1.109.441.727	5.655.497.217
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0	0	0	1.253.839.563	1.253.839.563	-1.253.839.563

El Patrimonio presenta un incremento neto total de \$4.861.590.072, respecto a los saldos de la vigencia del 2018.

A continuación, se presentan los conceptos más representativos:

- **CUENTA 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	1.569.374.145	1.569.374.145	0	0	0	1.569.374.145
310902	PÉRDIDAS O DEFICITS ACUMULADOS	0	-1.109.441.727	-1.109.441.727	0	0	0	-1.109.441.727

El saldo de la cuenta 310901 corresponde a:

- Incremento por valor de **\$1.253.839.563** por reclasificación de saldos para la iniciación del periodo contable 2019, de acuerdo con la instrucción dada en el Numeral 3 del instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018 de la Contaduría General de la Nación.

De acuerdo con la norma de corrección de errores, la entidad corregirá 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 correspondientes y con contrapartida la cuenta de resultados de ejercicios anteriores en razón a que no se afectará el resultado del periodo.

La entidad considero como ajustes materiales para el reconocimiento de activos y pasivos en la cuenta 310901 los siguientes:

- Disminución de **\$1.631.009.227** en la cuenta del pasivo 2990 Otros Pasivos Diferidos que corresponden a saldos de los convenios que suscriben con la Escuela Superior de Administración Pública- ESAP así:
 - \$790.000.000 de la vigencia 2017 por reducción de presupuesto de acuerdo al decreto 2118/2017.
 - \$202.004.804 de la vigencia 2017 por recursos que no se ejecutaron.

La naturaleza del error radica en la mala interpretación de los hechos económicos, en el convenio existe una clausula donde se indica que los recursos no ejecutados se deben devolver a la ESAP; sin embargo, el registro contable que se realizó fue como una transferencia plena registrando la totalidad de los recursos transferidos por la Esap al ingreso, en la vigencia 2019 se allega el acta de liquidación del convenio donde indica que se deben devolver los recursos y por eso se procedió a realizar el ajuste correspondiente.

- \$639.004.423 correspondientes a la vigencia 2018 que no se ejecutaron.

Para este caso la naturaleza del error radica las cláusulas del convenio suscrito entre el Departamento Administrativo de la Función Pública y la Escuela Superior de Administración Pública, lo anterior a que en el clausulado no se hizo referencia de las

condiciones de la transferencia entre las cuales no se encuentra que se debía reintegrar los saldos que no se ejecutaron por lo que se registró contablemente como una transferencia plena en la cuenta de los ingresos; sin embargo en la vigencia 2019 en el acta de liquidación realizada en diciembre se hace referencia a que se debían devolver estos recursos, la entidad realizó mesa de trabajo con la Escuela Superior de Administración Pública – ESAP y la Contaduría General de la Nación donde se concluyó que prima el principio de la esencia sobre la forma es decir se debe reconocer como una transferencia condicionada y reintegrar los recursos que no se ejecutaron y que para futuros convenios se deben especificar claramente las condiciones del mismo.

- Incremento de **\$453.424.290** en la cuenta del activo 1640 Edificaciones correspondiente a los componentes del edificio así:
 - \$297.160.114 de la adquisición de dos (2) ascensores para el edificio sede principal según contrato 252-2017, el registro contable al momento de la compra se realizó al gasto y según avalúo comercial del año 2019 estos hacen parte del edificio.
 - \$127.354.335 por la adquisición de dos (2) ascensores para el edificio sede principal según contrato 252-2017, el registro contable al momento de la compra se realizó al gasto y según avalúo comercial del año 2019 estos hacen parte del edificio.
 - \$28.909.841 por la adquisición, instalación y puesta en funcionamiento de un sistema de aire acondicionado para el auditorio de la función pública según contrato 233-2017, el registro contable al momento de la compra se realizó al gasto y según avalúo comercial del año 2019 estos hacen parte del edificio.

Lo anterior a que Función Pública adoptó el criterio del registro de la propiedad planta y equipo por componentes cuando estos tengan un valor significativo con base en las políticas de operación de la entidad por lo que también se debe cumplir con el criterio de que cada componente debe tener vida útil diferente.

- Incremento de **\$ 1.123.553.144** en la cuenta 1970 Intangibles (Software) correspondiente al contrato 254/2017 cuyo objeto es “ Contratar el desarrollo, implementación, puesta en marcha, migración, capacitación, soporte y mantenimiento del sistema de Información y Gestión del Empleo Público en su segunda versión (SIGEP II)”, los desembolsos que se realizaron al proveedor ADA en la vigencia 2017 se registraron en el gasto; en diciembre de 2019 se realizaron dos pagos que se encontraban pendientes y que correspondían a reserva presupuestal por valor de \$2.245.865.406 y fue ahí donde la Oficina de Tecnología informó que se debía realizar el ingreso del software por valor de \$ 3.369.418.550 del Sistema de Información y Gestión del Empleo Público SIGEP II.
- Incremento de **\$150.000.000** correspondiente a la adición del convenio 020 DE 1996 con ICETEX, al momento de constituir la cuenta por pagar se dejó en el gasto y no se reclasificó como un recurso entregado en administración.

- Incremento de \$91.664.287 por error en el cálculo de la depreciación de Muebles y enseres, Equipo de comunicación, Equipo de computación y otros equipos de transporte, tracción y elevación.
- Incremento de \$143.252.212 por error en el cálculo de la depreciación de Licencias.

Por las situaciones descritas anteriormente se realizaron los ajustes correspondientes en la vigencia 2019 afectando las cuentas de activos y pasivos contra la cuenta del patrimonio de resultados de ejercicios anteriores; Así mismo se procedió a realizar la reexpresión de los Estados Financieros de la vigencia 2018 comparativos, tal cual lo establece la norma.

Se realizaron ajustes a las vigencias anteriores considerados no materiales de acuerdo a los umbrales de materialidad definidos por el comité Técnico de sostenibilidad así:

- Incrementos \$12.279.937 por concepto de reintegros de vigencias anteriores.
- Disminuciones por \$ 27.630.061 de los cuales 15.426.972 por concepto de registros de condonaciones otorgadas en los créditos que se ofrecen a los servidores por intermedio del Icetex y \$12.203.089 corresponde a la Orden de Pago No. 287184417 realizado por el Ministerio de Hacienda el 11/10/2017 y que el sistema no genero la contabilización automática a la cuenta recíproca Cuenta Única Nacional -CUN.
- El saldo de la cuenta 310902 de pérdidas o déficit acumulados corresponde a la pérdida del año 2018 por valor de \$-1.109.441.727.

NOTA 11. INGRESOS

Los ingresos del Departamento Administrativo están compuestos así:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	0	0	0	266 857.949	266 857.949	-266 857.949
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	8 312.781.025	8 312.781.025	0	10 000 000 000	10 000 000 000	-1.687.218 975
4705	FONDOS RECIBIDOS	0	30 256 605 463	30 256 605 463	0	29 012 682 491	29 012 682 491	1.243.922.972
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	1 051.906 665	1.051.906 665	0	273 361.629	273.361.629	778.545.036
4802	FINANCIEROS	0	12.564.542	12.564.542	0	5.133.521	5.133.521	7.431.021
4808	INGRESOS DIVERSOS	0	23 484 060	23 484 060	0	2 035 768	2 035 768	21 448 292

A continuación, se muestran de forma detallada:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
442602	PARA PROYECTOS DE INVERSION	0	8.113.488.289	8.113.488.289	0	10.000.000.000	10.000.000.000	-1.886.511.711
442607	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	0	141.020.800	141.020.800	0	0	0	141.020.800
442608	DONACIONES	0	58.271.936	58.271.936	0	0	0	58.271.936

- \$8.113.488.289 corresponde a la legalización de la transferencia condicionada del convenio suscrito entre la Escuela Superior de Administración Pública-ESAP y el Departamento Administrativo de la Función Pública-DAFP.
- \$141.020.800 de una camioneta Nissan Qashqai 2015 por valor de \$61.900.000 según resolución 1588 de 31 de octubre de 2019 por medio de la cual la Sociedad de Activos Especiales S.A.S entrega en destinación provisional al servicio del Departamento Administrativo de la Función Pública y la entrada de almacén N° 45 de un Software según convenio 194-2019 cuyo objeto es "Aunar esfuerzos entre FUNCION PÚBLICA y la AGENCIA NACIONAL DIGITAL, con el fin de realizar análisis, diseño y desarrollo de la primera fase de la nueva versión técnico-funcional en el marco de las políticas de transformación digital del Estado" por valor de \$79.120.800
- \$58.271.936 por el ingreso de una camioneta marca Toyota tipo Sport Wagon Línea Fortuner color plata modelo 2015 servicio particular matricula venezolana placa N° ab796gj por valor de \$ 16.671.936 y un automóvil marca Toyota Línea Corolla color negro modelo 2016 tipo sedan servicio particular por valor de \$41.600.000 por donación de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales según resoluciones N°2545 Y 2546 respectivamente del 5 de abril de 2019.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
470508	FUNCIONAMIENTO	0	19.466.133.330	19.466.133.330	0	21.331.809.976	21.331.809.976	-1.865.676.647
470510	INVERSION	0	10.790.472.133	10.790.472.133	0	7.680.872.514	7.680.872.514	3.109.599.619

Los saldos de estas cuentas contables corresponden a los fondos recibidos por la Dirección General de Crédito Público- Tesoro Nacional, para los gastos establecidos en la ley de presupuesto de funcionamiento e inversión.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
472201	CRUCE DE CUENTAS	0	1.012.150.865	1.012.150.865	0	219.834.551	219.834.551	792.316.314
472203	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	0	39.755.800	39.755.800	0	53.527.078	53.527.078	-13.771.278

En ésta cuenta, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2019 es de \$1.051.906.665, se registraron los pagos realizados sin flujo de efectivo, por concepto de Cuota de fiscalización y auditaje,

por valor de \$ 39.755.800 y \$1.012.150.865 de los recaudos por clasificar originado a partir de compensación deducciones a la DIAN.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION VALOR VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	71.992	71.992	0	0	0	71.992
480232	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0	12.492.550	12.492.550	0	5.133.521	5.133.521	7.359.029

El saldo de \$12.564.542 reflejado en la cuenta 4802- Ingresos Financieros, corresponde principalmente a la causación de intereses de 2019 de ICETEX de acuerdo a los estados de cuentas remitidos por el supervisor por valor de \$12.492.550 y la causación de intereses bancarios de la cuenta de ahorros N°005-72575-0 del convenio que se tiene con la Sociedad Hotelera Tequendama según extractos bancarios.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION VALOR VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	
480815	FOTOCOPIAS	0	0	0	0	741.650	741.650	-741.650
480826	RECUPERACIONES	0	23.484.060	23.484.060	0	0	0	23.484.060
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0	0	0	0	1.294.118	1.294.118	-1.294.118

El saldo de \$23.484.060 reflejado en la cuenta 4808- Ingresos Diversos, corresponde a la comercialización de bienes muebles a través del convenio interadministrativo N°015 de 2018 con Central de Inversiones S.A -CISA mediante subasta electrónica.

NOTA 12. GASTOS

Los gastos de la Función Pública están integrados por los siguientes grupos:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION VALOR VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	0	11.961.644.756	11.961.644.756	0	9.866.863.177	9.866.863.177	2.094.781.579
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	47.542.035	47.542.035	0	62.379.592	62.379.592	-14.837.558
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	2.935.997.730	2.935.997.730	0	2.759.930.834	2.759.930.834	176.066.896
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0	623.527.700	623.527.700	0	605.097.803	605.097.803	18.429.897
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0	3.791.019.320	3.791.019.320	0	4.661.139.612	4.661.139.612	-870.120.292
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	66.508.200	66.508.200	0	426.635.862	426.635.862	-360.127.662
5111	GENERALES	0	13.724.988.314	13.724.988.314	0	20.007.930.025	20.007.930.025	-6.282.941.712
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	78.855.200	78.855.200	0	91.471.678	91.471.678	-12.615.478

- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
510101	SUELDOS	0	9 403 942.734	9 403 942.734	0	8 989.796.174	8.989.796.174	414 146 560
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	0	75 232.026	75 232.026	0	65.011.780	65 011.780	10 220.248
510105	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	0	180 410.185	180 410.185	0	162 427.162	162 427.162	17.983.023
510110	PRIMA TÉCNICA	0	1.277.892.292	1.277.892.292	0	2.281.152	2.281.152	1.275 611.140
510119	BONIFICACIONES - CORTO PLAZO	0	994.547.319	994 547.319	0	619 833 095	619 833 095	374 714.224
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	0	11.104.730	11.104.730	0	9 894.034	9 894 034	1.210.696
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	0	18 515 468	18 515 468	0	17 619 780	17 619 780	895 688

Estas cuentas corresponden a los gastos registrados durante el año 2019 por las erogaciones realizadas por Función Pública a favor de los servidores de la entidad por los diferentes conceptos que conforman esta cuenta, como son: sueldos, horas extras y festivos, gastos de representación, prima técnica, bonificaciones, auxilio de transporte, subsidio de alimentación.

- CONTRIBUCIONES IMPUTADAS**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
510201	INCAPACIDADES	0	47.542.035	47.542.035	0	44 223 511	44 223.511	3.318.524
510203	INDEMNIZACIONES	0	0	0	0	18 156 081	18 156.081	-18.156.081

Estas cuentas corresponden a los gastos registrados durante el año 2019 por las erogaciones realizadas por Función Pública por concepto de gastos por incapacidades.

- CONTRIBUCIONES EFECTIVAS**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	0	499.965 400	499 965 400	0	478 923 000	478 923 000	21.042.400
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	985.068 200	985 068 200	0	924 803 034	924 803 034	60 265 166
510305	COTIZACIONES A RESGOS LABORALES	0	57.431.500	57.431.500	0	53 656 900	53 656.900	3 774 600
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	0	2 674 000	2 674.000	0	656.571.700	656.571.700	-653 897.700
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	0	1.390 858 630	1 390 858.630	0	645.976.200	645.976.200	744 882.430

Esta cuenta corresponde a los gastos registrados durante el año 2019 por Función Pública por concepto de los aportes patronales que la entidad realiza a las cajas de compensación, las cotizaciones a las entidades prestadoras de la seguridad social en salud, los riesgos laborales, y a las administradoras del régimen de prima media y de ahorro individual.

- **APORTES SOBRE LA NOMINA**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
510401	APORTES AL ICBF	0	373.948.000	373.948.000	0	359.218.600	359.218.600	14.729.400
510402	APORTES AL SENA	0	62.416.200	62.416.200	0	59.985.400	59.985.400	2.430.800
510403	APORTES A LA ESAP	0	62.424.900	62.424.900	0	66.069.703	66.069.703	-3.644.803
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	0	124.738.600	124.738.600	0	119.824.100	119.824.100	4.914.500

Esta cuenta corresponde a los gastos registrados durante el año 2019 por Función Pública por concepto de los aportes sobre la nómina a cargo del empleador, aportes que son realizados al Icbf, Esap, Sena y Escuelas industriales e Institutos Técnicos.

- **PRESTACIONES SOCIALES**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
510701	VACACIONES	0	711.832.164	711.832.164	0	295.518.946	295.518.946	416.313.218
510702	CESANTÍAS	0	1.036.690.937	1.036.690.937	0	1.203.668.514	1.203.668.514	-166.977.577
510704	PRIMA DE VACACIONES	0	454.211.363	454.211.363	0	197.920.579	197.920.579	256.290.784
510705	PRIMA DE NAVIDAD	0	906.654.230	906.654.230	0	993.024.500	993.024.500	-86.370.270
510706	PRIMA DE SERVICIOS	0	467.189.908	467.189.908	0	493.268.533	493.268.533	-26.078.625
510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	0	45.986.951	45.986.951	0	62.100.178	62.100.178	-16.113.227
510780	OTRAS PRIMAS	0	168.453.767	168.453.767	0	1.415.638.361	1.415.638.361	-1.247.184.594

Esta cuenta corresponde a los gastos registrados durante el año 2019 por Función Pública por los diferentes conceptos que conforman este grupo, como son: cesantías, vacaciones, prima de vacacione, prima de navidad, prima de servicios, prima de servicios, prima técnica salarial y no salarial, prima de riesgo, de coordinación y de dirección, así como la bonificación de recreación.

- **GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
510802	HONORARIOS	0		0	0	116.142.950	116.142.950	-116.142.950
510803	CAPACITACIÓN, BENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	0	45.575.249	45.575.249	0	172.489.356	172.489.356	-126.914.107
510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0	16.339.197	16.339.197	0	27.579.725	27.579.725	-11.240.528
510810	VIÁTICOS	0	4.593.754	4.593.754	0	110.423.631	110.423.631	-105.830.077

Esta cuenta corresponde a los otros gastos de personal registrados durante el año 2019. Se destacan principalmente las erogaciones relacionadas con los pagos efectuados por Función Pública a los contratistas y proveedores por concepto de honorarios por la prestación de servicios, capacitaciones para los servidores, dotaciones y viáticos.

GASTOS GENERALES.

- Los gastos generales corresponden a las erogaciones en que ha incurrido la entidad para apoyar su normal funcionamiento y desarrollar sus labores de administración y operación durante la vigencia 2019.
- El concepto más representativo se encuentra registrado en la subcuenta 511179 Honorarios, esto obedece a que la entidad tiene 140 contratistas que prestan servicios profesiones para apoyo a la gestión.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	0	215.195.473	215.195.473	0	218.004.352	218.004.352	-2.808.879
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	204.400.376	204.400.376	0	295.742.167	295.742.167	-91.341.791
511115	MANTENIMIENTO	0	1.429.677.968	1.429.677.968	0	6.563.720.520	6.563.720.520	-5.134.042.551
511116	REPARACIONES	0	4.007.195	4.007.195	0	0	0	4.007.195
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	0	216.300.626	216.300.626	0	241.859.728	241.859.728	-25.559.102
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	6.675.990	6.675.990	0	6.494.950	6.494.950	181.040
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	769.266.588	769.266.588	0	1.488.103.392	1.488.103.392	-718.836.804
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFLIACIONES	0	1.305.698	1.305.698	0	5.240.761	5.240.761	-3.935.063
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0	179.941.993	179.941.993	0	781.077.632	781.077.632	-601.135.649
511125	SEGUROS GENERALES	0	107.392.414	107.392.414	0	90.855.939	90.855.939	16.536.475
511133	SEGURIDAD INDUSTRIAL	0	0	0	0	489.804	489.804	-489.804
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	41.629.506	41.629.506	0	35.711.590	35.711.590	5.917.916
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	0	188.125.505	188.125.505	0	201.597.470	201.597.470	-13.471.965
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	0	5.882.458	5.882.458	0	14.108.253	14.108.253	-8.225.795
511159	LICENCIAS	0	3.986.500	3.986.500	0	0	0	3.986.500
511163	CONTRATOS DE APRENDIZAJE	0	0	0	0	14.922.569	14.922.569	-14.922.569
511165	INTANGIBLES	0	556.356.800	556.356.800	0	58.400.000	58.400.000	497.956.800
511166	GASTOS PROCESALES	0	0	0	0	4.000.000	4.000.000	-4.000.000
511173	INTERVENTORÍAS, AUDITORÍAS Y EVALUACIONES	0	0	0	0	15.646.867	15.646.867	-15.646.867
511178	COMISIONES	0	6.498.902	6.498.902	0	69.264.000	69.264.000	-62.765.098
511179	HONORARIOS	0	8.582.991.282	8.582.991.282	0	8.087.550.441	8.087.550.441	495.440.842
511180	SERVICIOS	0	1.205.353.050	1.205.353.050	0	440.341.444	440.341.444	765.011.606
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0	0	0	0	1.374.798.147	1.374.798.147	-1.374.798.147

• IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	0	38.141.000	38.141.000	0	37.015.000	37.015.000	1.126.000
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	39.755.800	39.755.800	0	53.527.078	53.527.078	-13.771.278
512011	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	0	959.400	959.400	0	929.600	929.600	29.800

Esta cuenta corresponde a los gastos por conceptos de impuestos, contribuciones y tasas causados por la entidad de acuerdo a la ley.

- **DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	0	291.638.299	291.638.299	-291.638.299
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0	133.518.055	133.518.055	-133.518.055
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	778.221.178	778.221.178	0	755.173.600	755.173.600	23.047.578
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	859.994.460	859.994.460	0	642.650.490	642.650.490	217.343.970
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	36.790.510	36.790.510	0	30.073.998	30.073.998	6.716.512

Los valores causados en estas cuentas representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro.

Para el caso de la cuenta 5368 Provisión Litigios y Demandas se registra la previsión que realiza el grupo de defensa judicial de la entidad a los procesos judiciales en contra de Función Pública.

- **OTRAS TRANSFERENCIAS**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	37.872.220	37.872.220	0	0	0	37.872.220

El saldo corresponde al valor causado por la diferencia entre el costo histórico y la depreciación de los vehículos con placas CVT044 y IAN96M que se devolvieron a la Sociedad de Activos Especiales S.A.S., que queda encargada de los mismos de acuerdo a la liquidación de la Dirección Nacional de Estupefacientes.

- **OPERACIONES DE ENLACE**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
5720	OPERACIONES DE ENLACE		87.342.716	87.342.716	0	293.961.627	293.961.627	-206.618.911

El saldo de esta cuenta corresponde a operaciones de enlace con el Tesoro Nacional, obedece principalmente a los recaudos por concepto incapacidades, reintegros, rendimientos de Icetex.

- **COMISIONES**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
5802	COMISIONES	0	12.000.000	12.000.000	0	0	0	12.000.000
5890	GASTOS DIVERSOS	0	68.980.927	68.980.927	0	41.048.434	41.048.434	27.932.493

El valor causado por concepto de comisiones por valor de \$12.000.000 corresponde a la comisión que se le cancela a ICETEX cada vez que se realice una adición al convenio; el saldo de gastos diversos corresponde a pérdida por baja en cuentas de activos no financieros.

NOTA 13. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	0	5.783.680	5.783.680	0	2.896.600	2.896.600	2.887.080

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0	-5.783.680	-5.783.680	0	-2.896.600	-2.896.600	-2.887.080

El saldo de estas cuentas corresponde a un computador portátil h.p pro-book 4530 s de 15,6 procesador Intel (r) core por valor de \$ 2.745.520 y computador portátil thinkpad t440p Lenovo Intel core i5 4200m con dos núcleos por valor de \$ 3.038.160.

NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0	59.520.931.949	59.520.931.949	0	42.763.365.465	42.763.365.465	16.757.566.484

En este concepto se revelan las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad, los cuales, según sus características, se registran en las siguientes subcuentas:

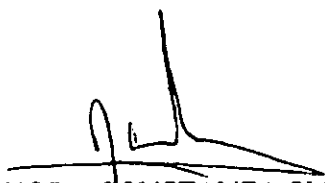
CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
912002	LABORALES	0	100.337.569	100.337.569	0	110.494.179	110.494.179	-10.156.610
912004	ADMINISTRATIVOS	0	59.420.594.360	59.420.594.360	0	42.652.871.266	42.652.871.266	16.767.723.094

Los procesos laborales y administrativos se encuentran en el aplicativo creado por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado denominado EKOGUI Sistema Único de Gestión e Información litigiosa del estado, donde se relaciona el detalle de cada uno de los procesos.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0	-59.520.931.949	-59.520.931.949	0	-42.763.365.465	-42.763.365.465	-16.757.566.484



FERNANDO ANTONIO GRILLO RUBIANO
 Director General
 C.C 79.320.374



NOHORA CONSTANZA SIABATO LOZANO
 Coordinadora Grupo de Gestión Financiera
 C.C 52.022.916



JENNY CONSTANZA CAMARGO CADENA
 Contadora Pública
 T.P. 134870-T

10800000 - Departamento Administrativo de la Función Pública
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2019 al 31-12-2019
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO (Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO (Pesos)	SALDO FINAL (Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE (Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Pesos)
1	ACTIVOS	16.007.315.205,02	8.997.583.994,26	8.795.602.569,59	16.209.298.629,69	4.503.133.564,23	11.705.163.065,46
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	15.500.000,00	1.479.902.985,08	1.495.402.985,08	0,00	0,00	0,00
1.1.05	CAJA	15.500.000,00	0,00	15.500.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.05.02	CAJA MENOR	15.500.000,00	0,00	15.500.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	1.479.902.985,08	1.479.902.985,08	0,00	0,00	0,00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	0,00	1.479.902.985,08	1.479.902.985,08	0,00	0,00	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	31.042.655,00	159.084.195,19	148.485.455,89	41.621.394,30	31.423.728,30	10.197.666,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31.042.655,00	159.084.195,19	148.485.455,89	41.621.394,30	31.423.728,30	10.197.666,00
1.3.84.21	INDEMNIZACIONES	0,00	856.800,00	856.800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	31.042.655,00	130.550.717,00	123.966.680,00	37.628.692,00	27.429.026,00	10.197.666,00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	27.656.678,19	23.661.975,89	3.994.702,30	3.994.702,30	0,00
1.5	INVENTARIOS	0,00	22.988.325,00	22.988.325,00	0,00	0,00	0,00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	22.988.325,00	22.988.325,00	0,00	0,00	0,00
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	22.988.325,00	22.988.325,00	0,00	0,00	0,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.441.330.519,94	792.377.311,93	502.158.962,03	5.731.548.869,84	0,00	5.731.548.869,84
1.6.05	TERRENOS	108.477.859,27	0,00	0,00	108.477.859,27	0,00	108.477.859,27
1.6.05.01	URBANOS	108.477.859,27	0,00	0,00	108.477.859,27	0,00	108.477.859,27
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	346.572.461,32	346.318.322,11	126.208.770,01	565.682.013,42	0,00	565.682.013,42
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.373.750,28	940.100,00	940.100,00	1.373.750,28	0,00	1.373.750,28
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.959.188,00	32.504.751,01	32.504.751,01	1.959.188,00	0,00	1.959.188,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	339.569.523,04	312.873.471,10	92.763.919,00	559.679.075,14	0,00	559.679.075,14
1.6.35.11	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3.670.000,00	0,00	0,00	3.670.000,00	0,00	3.670.000,00
1.6.40	EDIFICACIONES	5.215.829.357,88	0,00	0,00	5.215.829.357,88	0,00	5.215.829.357,88
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	5.215.829.357,88	0,00	0,00	5.215.829.357,88	0,00	5.215.829.357,88
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	26.249.960,00	0,00	0,00	26.249.960,00	0,00	26.249.960,00
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	6.521.760,00	0,00	0,00	6.521.760,00	0,00	6.521.760,00
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	1.999.800,00	0,00	0,00	1.999.800,00	0,00	1.999.800,00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	8.640.000,00	0,00	0,00	8.640.000,00	0,00	8.640.000,00
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	9.088.400,00	0,00	0,00	9.088.400,00	0,00	9.088.400,00
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	739.200,00	0,00	0,00	739.200,00	0,00	739.200,00
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	739.200,00	0,00	0,00	739.200,00	0,00	739.200,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	662.844.879,87	6.888.660,00	4.844.330,00	664.889.209,87	0,00	664.889.209,87
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	650.500.454,43	4.844.330,00	2.800.000,00	652.544.784,43	0,00	652.544.784,43
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	12.344.425,44	0,00	0,00	12.344.425,44	0,00	12.344.425,44
1.6.65.05	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE PROPIEDAD DE TERCEROS	0,00	2.044.330,00	2.044.330,00	0,00	0,00	0,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.708.778.783,04	90.475.906,00	10.440.000,00	3.788.814.689,04	0,00	3.788.814.689,04
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	325.823.689,90	1.796.900,00	10.440.000,00	317.180.589,90	0,00	317.180.589,90
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.382.955.093,14	88.679.006,00	0,00	3.471.634.099,14	0,00	3.471.634.099,14
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	294.439.165,00	61.900.000,00	46.602.000,00	309.737.165,00	0,00	309.737.165,00
1.6.75.02	TERRESTRE	249.539.165,00	0,00	46.602.000,00	202.937.165,00	0,00	202.937.165,00
1.6.75.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN DE PROPIEDAD DE TERCEROS	44.900.000,00	61.900.000,00	0,00	106.800.000,00	0,00	106.800.000,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2.502.999,99	849.999,99	849.999,99	2.502.999,99	0,00	2.502.999,99
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	2.502.999,99	849.999,99	849.999,99	2.502.999,99	0,00	2.502.999,99
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4.925.104.146,43	285.944.423,83	313.213.662,03	-4.952.373.584,63	0,00	-4.952.373.584,63
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-2.229.301.969,02	143,90	35.877.770,94	-2.265.179.196,06	0,00	-2.265.179.196,06
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-13.453.728,65	13.323.742,87	7.309.663,24	-7.439.647,02	0,00	-7.439.647,02
1.6.85.05	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-77.000,10	166.649,85	189.749,88	-100.100,13	0,00	-100.100,13
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-359.062.086,02	40.824.244,24	55.806.740,63	-374.044.582,41	0,00	-374.044.582,41
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-2.171.271.198,18	112.533.650,69	130.319.107,52	-2.189.056.655,01	0,00	-2.189.056.655,01
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-148.767.840,84	117.341.421,94	82.794.546,52	-114.220.965,42	0,00	-114.220.965,42
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-1.837.526,82	31.378,51	198.454,17	-2.004.602,48	0,00	-2.004.602,48
1.6.85.13	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-1.333.198,80	1.723.191,83	717.829,13	-327.836,10	0,00	-327.836,10
1.9	OTROS ACTIVOS	10.519.442.030,08	6.543.251.177,06	6.627.566.841,59	10.435.126.365,55	4.471.709.835,93	5.963.416.529,62
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	26.103.698,12	0,00	19.577.773,74	6.525.924,38	6.525.924,38	0,00
1.9.05.01	SEGUROS	26.103.698,12	0,00	19.577.773,74	6.525.924,38	6.525.924,38	0,00

CODIGO	NOMBRE	MOVIMIENTO		MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
		SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)				
1.9.06	AVANCIOS Y ANTICIPOS ENTREGADOS	232.975.035,55	50.047.996,84	124.985.250,47	158.037.781,92	39.137.781,92	118.900.000,00
1.9.06.01	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	118.900.000,00	0,00	0,00	118.900.000,00	0,00	118.900.000,00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	114.075.035,55	50.047.996,84	124.985.250,47	39.137.781,92	39.137.781,92	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	9.240.199.577,88	119.761.833,00	4.318.019.828,70	5.041.941.582,18	4.426.046.129,63	615.895.452,55
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	9.240.199.577,88	119.761.833,00	4.318.019.828,70	5.041.941.582,18	4.426.046.129,63	615.895.452,55
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	2.683.090.549,53	5.405.037.199,81	1.527.051.891,22	6.561.075.858,12	0,00	6.561.075.858,12
1.9.70.05	DERECHOS	221.158.918,70	216.312.078,70	158.758.918,70	278.712.078,70	0,00	278.712.078,70
1.9.70.07	LICENCIAS	2.461.931.630,83	1.175.758.171,11	1.368.292.972,52	2.269.396.829,42	0,00	2.269.396.829,42
1.9.70.08	SOFTWARES	0,00	4.012.966.950,00	0,00	4.012.966.950,00	0,00	4.012.966.950,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.662.926.831,00	966.404.147,41	637.932.097,46	-1.332.454.781,05	0,00	-1.332.454.781,05
1.9.75.05	DERECHOS	-54.829.609,89	5.200.000,00	77.746.769,77	-127.376.679,66	0,00	-127.376.679,66
1.9.75.07	LICENCIAS	-1.608.096.921,11	963.204.147,41	225.771.549,12	-870.664.322,82	0,00	-870.664.322,82
1.9.75.08	SOFTWARES	0,00	0,00	334.413.778,57	-334.413.778,57	0,00	-334.413.778,57
Z	PASIVOS	3.792.622.508,95	33.747.072.535,81	38.097.805.803,79	8.143.355.576,93	8.143.355.576,93	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	662.151.461,95	15.134.840.935,24	15.803.450.557,12	1.350.761.183,83	1.350.761.183,83	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	595.264.310,43	9.480.860.255,23	9.603.483.854,80	701.888.010,00	701.888.010,00	0,00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	575.022.518,43	682.560.483,43	113.897.792,00	6.359.827,00	6.359.827,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	20.241.792,00	8.814.299.771,80	9.489.586.162,80	695.528.183,00	695.528.183,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	757.323,00	10.343.723,00	40.373.634,00	30.787.234,00	30.787.234,00	0,00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS	0,00	241.166,00	2.066.772,00	1.825.606,00	1.825.606,00	0,00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	742.582,00	10.102.557,00	38.100.187,00	28.740.212,00	28.740.212,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	14.741,00	0,00	206.675,00	221.416,00	221.416,00	0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	4.538.815,00	644.901.207,00	650.936.192,00	10.573.800,00	10.573.800,00	0,00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	97.300,00	164.732.400,00	166.733.500,00	2.098.400,00	2.098.400,00	0,00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	97.300,00	127.652.300,00	128.010.400,00	455.400,00	455.400,00	0,00
2.4.24.06	FONDOS DE EMPLEADOS	0,00	50.768.082,00	50.768.082,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.07	LIBRANZAS	0,00	220.690.948,00	220.690.948,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	0,00	2.448.644,00	2.448.644,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.13	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	2.800.000,00	71.450.167,00	76.870.167,00	8.020.000,00	8.020.000,00	0,00
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	1.744.215,00	7.158.666,00	5.414.451,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	81.591.013,52	1.141.767.513,52	1.495.071.530,00	434.895.030,00	434.895.030,00	0,00
2.4.36.03	HONORARIOS	949,00	1.222.739,00	2.445.478,00	1.223.688,00	1.223.688,00	0,00
2.4.36.05	SERVICIOS	1.591.732,00	112.988.564,00	202.491.784,00	91.094.952,00	91.094.952,00	0,00
2.4.36.08	COMPRAS	0,00	4.421.416,00	7.469.075,00	3.048.559,00	3.048.559,00	0,00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	65.412.129,00	766.003.904,00	894.812.903,00	194.221.128,00	194.221.128,00	0,00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	7.274.079,00	152.621.394,00	237.609.251,00	92.261.936,00	92.261.936,00	0,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	7.312.124,52	104.509.496,52	150.242.139,00	53.044.767,00	53.044.767,00	0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	39.755.800,00	39.755.800,00	0,00	0,00	0,00
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0,00	39.755.800,00	39.755.800,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	3.801.212.436,49	3.973.829.546,32	172.617.109,83	172.617.109,83	0,00
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0,00	1.763.711,00	2.052.705,00	288.994,00	288.994,00	0,00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	0,00	41.955.800,00	41.955.800,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	0,00	2.942.117.989,00	2.942.117.989,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	0,00	97.822.300,00	97.822.300,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS	0,00	717.552.636,49	889.860.752,32	172.328.115,83	172.328.115,83	0,00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.861.434.948,00	4.794.365.522,00	4.777.187.337,00	2.844.256.763,00	2.844.256.763,00	0,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	70.400,00	4.672.297.042,00	4.700.317.816,00	28.091.174,00	28.091.174,00	0,00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	0,00	1.570.823.492,61	1.577.738.823,61	6.915.331,00	6.915.331,00	0,00
2.5.11.02	CESANTÍAS	0,00	293.492.743,00	293.492.743,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.04	VACACIONES	0,00	233.100.801,00	233.100.801,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	0,00	142.231.500,00	154.987.194,00	12.755.694,00	12.755.694,00	0,00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	0,00	7.983.140,00	10.840.572,00	2.857.432,00	2.857.432,00	0,00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	0,00	880.400.998,00	881.071.433,00	670.435,00	670.435,00	0,00
2.5.11.08	LICENCIAS	0,00	15.400.602,00	15.400.602,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.09	BONIFICACIONES	0,00	524.449.839,00	529.173.221,00	4.723.282,00	4.723.282,00	0,00
2.5.11.10	OTRAS PRIMAS	0,00	248.301.588,39	248.301.588,39	0,00	0,00	0,00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	70.400,00	13.087.400,00	13.017.000,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0,00	356.038.000,00	356.137.000,00	99.000,00	99.000,00	0,00
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	0,00	251.435.000,00	251.505.000,00	70.000,00	70.000,00	0,00
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	0,00	111.761.800,00	111.761.800,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.25	INCAPACIDADES	0,00	23.790.038,00	23.790.038,00	0,00	0,00	0,00
2.5.13	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	0,00	0,00	18.712.281,00	18.712.281,00	18.712.281,00	0,00
2.5.13.01	INDEMNIZACIONES	0,00	0,00	18.712.281,00	18.712.281,00	18.712.281,00	0,00
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	2.861.364.548,00	122.068.480,00	58.157.240,00	2.797.453.308,00	2.797.453.308,00	0,00
2.5.14.01	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	0,00	58.157.240,00	58.157.240,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO	NOMBRE	SALDO		MOVIMIENTO		SALDO FINAL		SALDO FINAL NO	
		INICIAL(Pesos)		DEBITO(Pesos)	CREDITO(Pesos)	FINAL(Pesos)	CORRIENTE(Pesos)	CORRIENTE(Pesos)	
2.5.14.10	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	2.861.384.548,00		63.911.240,00	0,00	2.797.453.308,00	2.797.453.308,00		0,00
2.7	PROVISIONES	249.036.099,00		0,00	22.789.820,00	271.825.919,00	271.825.919,00		0,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	249.036.099,00		0,00	22.789.820,00	271.825.919,00	271.825.919,00		0,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	185.759.193,00		0,00	21.669.896,00	207.429.089,00	207.429.089,00		0,00
2.7.01.05	LABORALES	63.276.906,00		0,00	1.118.924,00	64.396.830,00	64.396.830,00		0,00
2.9	OTROS PASIVOS	0,00		13.817.866.078,57	17.494.377.789,67	3.676.511.711,10	3.676.511.711,10		0,00
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0,00		13.817.866.078,57	17.494.377.789,67	3.676.511.711,10	3.676.511.711,10		0,00
2.9.90.02	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	0,00		13.817.866.078,57	17.494.377.789,67	3.676.511.711,10	3.676.511.711,10		0,00
3	PATRIMONIO	4.025.484.846,09		2.472.018.454,54	6.511.474.661,21	8.064.941.052,76	8.064.941.052,76		8.064.941.052,76
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	4.025.484.846,09		2.472.018.454,54	6.511.474.661,21	8.064.941.052,76	8.064.941.052,76		8.064.941.052,76
3.1.05	CAPITAL FISCAL	3.058.953.145,69		0,00	0,00	3.058.953.145,69	3.058.953.145,69		3.058.953.145,69
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	3.058.953.145,69		0,00	0,00	3.058.953.145,69	3.058.953.145,69		3.058.953.145,69
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	996.531.700,40		2.472.018.454,54	1.965.419.171,27	459.632.417,13	459.632.417,13		459.632.417,13
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.075.973.427,78		1.631.009.227,27	1.124.409.944,00	1.569.374.144,51	1.569.374.144,51		1.569.374.144,51
3.1.09.02	PERDIDA O DEFICITS ACUMULADOS	-1.109.441.727,38		841.009.227,27	841.009.227,27	-1.109.441.727,38	-1.109.441.727,38		-1.109.441.727,38
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00		0,00	4.546.055.489,94	4.546.055.489,94	4.546.055.489,94		4.546.055.489,94
3.1.10.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0,00		0,00	4.546.055.489,94	4.546.055.489,94	4.546.055.489,94		4.546.055.489,94
4	INGRESOS	31.471.052.111,98		11.082.787.482,89	19.269.077.125,41	39.657.341.754,50	39.657.341.754,50		39.657.341.754,50
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.058.271.936,00		11.000.000.000,00	8.254.509.088,90	8.312.781.024,90	8.312.781.024,90		8.312.781.024,90
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.058.271.936,00		11.000.000.000,00	8.254.509.088,90	8.312.781.024,90	8.312.781.024,90		8.312.781.024,90
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	11.000.000.000,00		11.000.000.000,00	8.113.488.288,90	8.113.488.288,90	8.113.488.288,90		8.113.488.288,90
4.4.28.07	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	0,00		0,00	141.020.800,00	141.020.800,00	141.020.800,00		141.020.800,00
4.4.28.08	DONACIONES	58.271.936,00		0,00	0,00	58.271.936,00	58.271.936,00		58.271.936,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	20.407.238.027,08		82.703.923,00	10.983.978.023,59	31.308.512.127,87	31.308.512.127,87		31.308.512.127,87
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	19.586.680.117,08		82.703.923,00	10.752.649.268,59	30.256.605.462,67	30.256.605.462,67		30.256.605.462,67
4.7.05.05	FUNCIONAMIENTO	13.507.789.656,27		39.588.063,00	5.997.921.736,49	19.466.133.329,76	19.466.133.329,76		19.466.133.329,76
4.7.05.10	INVERSIÓN	6.078.860.460,81		43.115.860,00	4.754.727.532,10	10.790.472.132,91	10.790.472.132,91		10.790.472.132,91
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	820.577.910,00		0,00	231.328.755,00	1.051.906.665,00	1.051.906.665,00		1.051.906.665,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	820.577.910,00		0,00	191.572.955,00	1.012.150.865,00	1.012.150.865,00		1.012.150.865,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0,00		0,00	39.755.800,00	39.755.800,00	39.755.800,00		39.755.800,00
4.8	OTROS INGRESOS	5.542.148,90		83.559,89	30.590.012,92	36.048.601,93	36.048.601,93		36.048.601,93
4.8.02	FINANCIEROS	5.482.148,90		3.909,89	7.086.303,03	12.564.542,04	12.564.542,04		12.564.542,04
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	36.921,44		3.909,89	38.980,37	71.991,92	71.991,92		71.991,92
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5.445.227,46		0,00	7.047.322,66	12.492.550,12	12.492.550,12		12.492.550,12
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	60.000,00		79.650,00	23.503.709,89	23.484.059,89	23.484.059,89		23.484.059,89
4.8.08.26	RECUPERACIONES	60.000,00		79.650,00	23.503.709,89	23.484.059,89	23.484.059,89		23.484.059,89
5	GASTOS	23.281.844.262,00		25.283.650.697,99	8.908.153.205,49	39.657.341.754,50	39.657.341.754,50		39.657.341.754,50
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	21.074.635.549,70		19.681.805.855,34	7.526.357.151,53	33.230.084.253,51	33.230.084.253,51		33.230.084.253,51
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	8.651.908.271,00		3.325.785.200,00	16.048.715,00	11.961.644.756,00	11.961.644.756,00		11.961.644.756,00
5.1.01.01	SUELDOS	7.019.924.030,00		2.400.067.419,00	16.048.715,00	9.403.942.734,00	9.403.942.734,00		9.403.942.734,00
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	49.279.916,00		25.952.112,00	0,00	75.232.028,00	75.232.028,00		75.232.028,00
5.1.01.05	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	135.145.491,00		45.264.694,00	0,00	180.410.185,00	180.410.185,00		180.410.185,00
5.1.01.10	PRIMA TÉCNICA	945.143.360,00		332.748.932,00	0,00	1.277.892.292,00	1.277.892.292,00		1.277.892.292,00
5.1.01.19	BONIFICACIONES	480.367.673,00		514.179.846,00	0,00	994.547.319,00	994.547.319,00		994.547.319,00
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	8.378.130,00		2.726.600,00	0,00	11.104.730,00	11.104.730,00		11.104.730,00
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	13.669.671,00		4.845.797,00	0,00	18.515.468,00	18.515.468,00		18.515.468,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	40.157.404,50		24.387.377,00	17.002.747,00	47.542.034,50	47.542.034,50		47.542.034,50
5.1.02.01	INCAPACIDADES	40.157.404,50		24.387.377,00	17.002.747,00	47.542.034,50	47.542.034,50		47.542.034,50
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.189.410.430,00		750.600.000,00	4.012.700,00	2.935.997.730,00	2.935.997.730,00		2.935.997.730,00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	371.848.300,00		129.598.300,00	1.481.200,00	499.965.400,00	499.965.400,00		499.965.400,00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	735.032.000,00		252.459.500,00	2.423.300,00	985.068.200,00	985.068.200,00		985.068.200,00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	42.699.900,00		14.733.500,00	1.900,00	57.431.500,00	57.431.500,00		57.431.500,00
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	0,00		2.674.000,00	0,00	2.674.000,00	2.674.000,00		2.674.000,00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	1.039.830.230,00		351.134.700,00	106.300,00	1.390.858.830,00	1.390.858.830,00		1.390.858.830,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	463.291.400,00		160.254.300,00	18.000,00	623.527.700,00	623.527.700,00		623.527.700,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	277.843.300,00		96.106.600,00	1.900,00	373.948.000,00	373.948.000,00		373.948.000,00
5.1.04.02	APORTES AL SEN	46.382.400,00		16.044.400,00	10.600,00	62.418.200,00	62.418.200,00		62.418.200,00
5.1.04.03	APORTES A LA ESAP	46.382.400,00		16.044.400,00	1.900,00	62.424.900,00	62.424.900,00		62.424.900,00
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	92.683.300,00		32.058.900,00	3.600,00	124.738.600,00	124.738.600,00		124.738.600,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2.119.892.395,00		1.671.126.925,00	0,00	3.791.019.320,00	3.791.019.320,00		3.791.019.320,00
5.1.07.01	VACACIONES	478.731.363,00		233.100.801,00	0,00	711.832.164,00	711.832.164,00		711.832.164,00
5.1.07.02	CESANTIAS	704.465.301,00		332.225.636,00	0,00	1.036.690.937,00	1.036.690.937,00		1.036.690.937,00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	299.224.169,00		154.987.194,00	0,00	454.211.363,00	454.211.363,00		454.211.363,00
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	25.582.797,00		881.071.433,00	0,00	906.654.230,00	906.654.230,00		906.654.230,00

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	456.349.336,00	10.840.572,00	0,00	467.189.908,00	0,00	467.189.908,00
5.1.07.07	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	30.993.376,00	14.993.575,00	0,00	45.986.951,00	0,00	45.986.951,00
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	124.546.053,00	43.907.714,00	0,00	168.453.767,00	0,00	168.453.767,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	42.383.750,50	168.874.449,00	144.750.000,00	66.508.199,50	0,00	66.508.199,50
5.1.08.03	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	29.750.000,00	160.575.249,00	144.750.000,00	45.575.249,00	0,00	45.575.249,00
5.1.08.04	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	8.039.997,00	8.299.200,00	0,00	16.339.197,00	0,00	16.339.197,00
5.1.08.10	VIATICOS	4.593.753,50	0,00	0,00	4.593.753,50	0,00	4.593.753,50
5.1.11	GENERALES	7.528.491.498,70	13.541.021.804,34	7.344.524.989,53	13.724.988.313,51	0,00	13.724.988.313,51
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	125.530.699,00	89.664.774,00	0,00	215.195.473,00	0,00	215.195.473,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	96.575.489,72	500.815.114,02	392.990.228,01	204.400.375,73	0,00	204.400.375,73
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	900.189.996,39	752.845.025,00	223.337.057,00	1.429.677.968,39	0,00	1.429.677.968,39
5.1.11.16	REPARACIONES	1.089.972,00	2.918.223,00	0,00	4.007.195,00	0,00	4.007.195,00
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	160.472.214,07	118.699.158,95	62.870.747,00	216.300.626,02	0,00	216.300.626,02
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5.335.688,00	1.340.304,00	0,00	6.675.992,00	0,00	6.675.992,00
5.1.11.19	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	477.582.449,50	602.236.812,84	310.532.674,69	769.286.587,65	0,00	769.286.587,65
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1.305.698,00	0,00	0,00	1.305.698,00	0,00	1.305.698,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	135.369.746,00	44.667.973,00	95.736,00	179.941.983,00	0,00	179.941.983,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	63.027.471,22	44.364.942,74	0,00	107.392.413,96	0,00	107.392.413,96
5.1.11.48	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	23.611.006,00	18.018.500,00	0,00	41.629.506,00	0,00	41.629.506,00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	95.375.944,98	95.353.157,72	2.603.598,00	188.125.504,70	0,00	188.125.504,70
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	0,00	5.882.458,00	0,00	5.882.458,00	0,00	5.882.458,00
5.1.11.56	BODEGAJE	2.897.782,00	0,00	2.897.782,00	0,00	0,00	0,00
5.1.11.59	LICENCIAS	0,00	2.675.405.066,00	2.671.418.586,00	3.986.500,00	0,00	3.986.500,00
5.1.11.65	INTANGIBLES	0,00	1.120.784.400,00	564.427.600,00	556.356.800,00	0,00	556.356.800,00
5.1.11.78	COMISIONES	0,00	12.298.902,00	5.800.000,00	6.498.902,00	0,00	6.498.902,00
5.1.11.79	HONORARIOS	5.195.038.872,07	6.372.855.051,07	2.984.912.641,07	8.582.991.282,07	0,00	8.582.991.282,07
5.1.11.80	SERVICIOS	245.129.471,75	1.082.881.938,00	1.226.638.359,76	1.205.353.049,99	0,00	1.205.353.049,99
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	39.100.400,00	39.755.800,00	0,00	78.856.200,00	0,00	78.856.200,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	38.141.000,00	0,00	0,00	38.141.000,00	0,00	38.141.000,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	0,00	39.755.800,00	0,00	39.755.800,00	0,00	39.755.800,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	959.400,00	0,00	0,00	959.400,00	0,00	959.400,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.239.478.417,39	973.935.779,49	538.408.048,80	1.675.006.148,08	0,00	1.675.006.148,08
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	706.197.744,33	237.308.924,10	165.285.490,48	778.221.177,95	0,00	778.221.177,95
5.3.60.01	EDIFICACIONES	114.809.364,03	35.877.770,94	143,90	150.686.991,07	0,00	150.686.991,07
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	117.730.580,26	3.802.402,90	10.821.845,23	110.711.137,93	0,00	110.711.137,93
5.3.60.05	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	117.048,15	30.800,04	7.700,01	140.148,18	0,00	140.148,18
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	53.156.583,43	20.058.144,52	5.075.648,13	68.139.079,82	0,00	68.139.079,82
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	355.873.324,33	169.053.760,86	147.289.974,58	377.637.110,71	0,00	377.637.110,71
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	82.406.894,18	8.230.988,33	2.025.878,38	68.611.806,13	0,00	68.611.806,13
5.3.60.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	2.104.149,95	255.058,41	64.302,25	2.294.904,11	0,00	2.294.904,11
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	519.279.983,06	713.837.035,39	373.122.558,32	859.994.480,13	0,00	859.994.480,13
5.3.66.04	DERECHOS	54.829.909,89	77.748.769,77	5.200.000,00	127.376.679,66	0,00	127.376.679,66
5.3.66.05	LICENCIAS	464.450.073,17	301.676.487,05	367.922.558,32	398.204.001,90	0,00	398.204.001,90
5.3.66.06	SOFTWARES	0,00	334.413.778,57	0,00	334.413.778,57	0,00	334.413.778,57
5.3.68	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	14.000.890,00	22.789.820,00	0,00	36.790.510,00	0,00	36.790.510,00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	9.079.567,00	21.669.896,00	0,00	30.749.463,00	0,00	30.749.463,00
5.3.68.05	LABORALES	4.921.123,00	1.119.924,00	0,00	6.041.047,00	0,00	6.041.047,00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	37.872.220,33	0,00	0,00	37.872.220,33	0,00	37.872.220,33
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	37.872.220,33	0,00	0,00	37.872.220,33	0,00	37.872.220,33
5.4.23.07	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACION	37.872.220,33	0,00	0,00	37.872.220,33	0,00	37.872.220,33
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	870.933.776,62	59.717.294,25	843.308.355,16	87.342.715,71	0,00	87.342.715,71
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	841.009.227,27	0,00	841.009.227,27	0,00	0,00	0,00
5.7.05.10	INVERSION	841.009.227,27	0,00	841.009.227,27	0,00	0,00	0,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	29.924.549,35	59.717.294,25	2.299.127,89	87.342.715,71	0,00	87.342.715,71
5.7.20.60	RECAUDOS	29.924.549,35	59.717.294,25	2.299.127,89	87.342.715,71	0,00	87.342.715,71
5.8	OTROS GASTOS	58.924.297,96	22.136.278,97	79.650,00	68.980.926,93	0,00	68.980.926,93
5.8.02	COMISIONES	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00
5.8.02.37	COMISIONES SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	46.924.297,96	22.136.278,97	79.650,00	68.980.926,93	0,00	68.980.926,93
5.8.90.12	SENTENCIAS	15.262.856,00	0,00	0,00	15.262.856,00	0,00	15.262.856,00
5.8.90.19	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	31.661.441,96	22.138.278,97	79.650,00	53.718.070,93	0,00	53.718.070,93
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	4.546.055.489,94	0,00	4.546.055.489,94	0,00	4.546.055.489,94
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	4.546.055.489,94	0,00	4.546.055.489,94	0,00	4.546.055.489,94
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	4.546.055.489,94	0,00	4.546.055.489,94	0,00	4.546.055.489,94
6	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	799.900,00	799.900,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	6.583.580,00	0,00	799.900,00	5.783.680,00	0,00	5.783.680,00
8.3.01	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	6.583.580,00	0,00	799.900,00	5.783.680,00	0,00	5.783.680,00
8.3.01.01	INTERNAS	6.583.580,00	0,00	799.900,00	5.783.680,00	0,00	5.783.680,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.583.580,00	799.900,00	0,00	-5.783.680,00	0,00	-5.783.680,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-6.583.580,00	799.900,00	0,00	-5.783.680,00	0,00	-5.783.680,00
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-6.583.580,00	799.900,00	0,00	-5.783.680,00	0,00	-5.783.680,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	11.718.328.056,00	11.718.328.056,00	0,00	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	49.560.701.511,00	879.048.809,00	10.839.279.247,00	59.520.931.949,00	0,00	59.520.931.949,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	49.560.701.511,00	879.048.809,00	10.839.279.247,00	59.520.931.949,00	0,00	59.520.931.949,00
9.1.20.02	LABORALES	105.827.390,00	25.399.212,00	19.909.391,00	100.337.569,00	0,00	100.337.569,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	49.454.874.121,00	853.649.597,00	10.819.369.856,00	59.420.594.380,00	0,00	59.420.594.380,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-49.560.701.511,00	10.839.279.247,00	879.048.809,00	-59.520.931.949,00	0,00	-59.520.931.949,00
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-49.560.701.511,00	10.839.279.247,00	879.048.809,00	-59.520.931.949,00	0,00	-59.520.931.949,00
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-49.560.701.511,00	10.839.279.247,00	879.048.809,00	-59.520.931.949,00	0,00	-59.520.931.949,00

10800000 - Departamento Administrativo de la Función Pública
ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2019 al 31-12-2019
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECÍPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS		4.465.183.911,55	268.944.400,00
1.9	OTROS ACTIVOS		4.465.183.911,55	268.944.400,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		39.137.781,92	0,00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		39.137.781,92	0,00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	032000000 - HOTEL SAN DIEGO S. A. (HOTEL TEQUENDAMA)	39.137.781,92	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		4.426.046.129,63	268.944.400,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN		4.426.046.129,63	268.944.400,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	923272394 - TESORO NACIONAL	4.426.046.129,63	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	923272804 - PA Fondo Francisco José de Caldas - Fidupervisora S A	0,00	268.944.400,00
2	PASIVOS		4.250.744.711,10	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		574.233.000,00	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		574.233.000,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN		574.233.000,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	923272858 - CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL	574.233.000,00	0,00
2.9	OTROS PASIVOS		3.676.511.711,10	0,00
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		3.676.511.711,10	0,00
2.9.90.02	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS		3.676.511.711,10	0,00
2.9.90.02	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	022000000 - ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA --	3.676.511.711,10	0,00
4	INGRESOS		0,00	39.563.021.216,57
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	8.254.509.088,90
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS		0,00	8.254.509.088,90
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN		0,00	8.113.488.288,90
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	022000000 - ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA --	0,00	8.113.488.288,90
4.4.28.07	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		0,00	141.020.800,00
4.4.28.07	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	923272071 - SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S	0,00	61.900.000,00
4.4.28.07	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	923272858 - CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL	0,00	79.120.800,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	31.308.512.127,67
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		0,00	30.256.605.462,67
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO		0,00	19.466.133.329,76
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	923272394 - TESORO NACIONAL	0,00	19.466.133.329,76
4.7.05.10	INVERSIÓN		0,00	10.790.472.132,91
4.7.05.10	INVERSIÓN	923272394 - TESORO NACIONAL	0,00	10.790.472.132,91
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		0,00	1.051.906.665,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS		0,00	1.012.150.865,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	910300000 - DIAN - RECAUDADOR	0,00	1.012.150.865,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0,00	39.755.800,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	39.755.800,00
5	GASTOS		0,00	1.132.217.460,26
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		0,00	995.002.524,22
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA		0,00	623.527.700,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF		0,00	373.948.000,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	0,00	373.948.000,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA		0,00	62.416.200,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	0,00	62.416.200,00
5.1.04.03	APORTES A LA ESAP		0,00	62.424.900,00
5.1.04.03	APORTES A LA ESAP	022000000 - ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA --	0,00	62.424.900,00
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS		0,00	124.738.600,00

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	124.738.600,00
5.1.11	GENERALES		0,00	292.618.624,22
5.1.11.16	REPARACIONES		0,00	151.200,00
5.1.11.16	REPARACIONES	026900000 - SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADÓ Y REGISTRO	0,00	151.200,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS		0,00	71.348.832,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234011001 - E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	0,00	11.895.852,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234111001 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ S.A.	0,00	59.452.980,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		0,00	131.537.240,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	0,00	131.537.240,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES		0,00	84.120.090,22
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	041800000 - LA PREVISORA S. A. (COMPA-IA DE SEGUROS GENERALES)	0,00	84.120.090,22
5.1.11.78	COMISIONES		0,00	5.461.262,00
5.1.11.78	COMISIONES	081500000 - CENTRAL DE INVERSIONES S.A.	0,00	5.461.262,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0,00	78.856.200,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		0,00	38.141.000,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0,00	38.141.000,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0,00	39.755.800,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	39.755.800,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		0,00	959.400,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0,00	959.400,00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	37.872.220,33
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS		0,00	37.872.220,33
5.4.23.07	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		0,00	37.872.220,33
5.4.23.07	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	923272071 - SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S.	0,00	37.872.220,33
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	87.342.715,71
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE		0,00	87.342.715,71
5.7.20.80	RECAUDOS		0,00	87.342.715,71
5.7.20.80	RECAUDOS	923272394 - TESORO NACIONAL	0,00	87.342.715,71
5.8	OTROS GASTOS		0,00	12.000.000,00
5.8.02	COMISIONES		0,00	12.000.000,00
5.8.02.37	COMISIONES SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		0,00	12.000.000,00
5.8.02.37	COMISIONES SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	041500000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR -ICETEX-	0,00	12.000.000,00

ANEXO No. 3

Certificación suscrita por el representante legal y el contador donde informa que las cifras reflejadas en los estados financieros vigencia 2019, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad.



**El servicio público
es de todos**

**Función
Pública**

Estados Financieros a 31 de Diciembre 2019

Los suscritos FERNANDO ANTONIO GRILLO RUBIANO, Representante legal y JENNY CONSTANZA CAMARGO CADENA, profesional especializado con funciones de contadora del Departamento Administrativo de la Funcion Pública- DAFFP

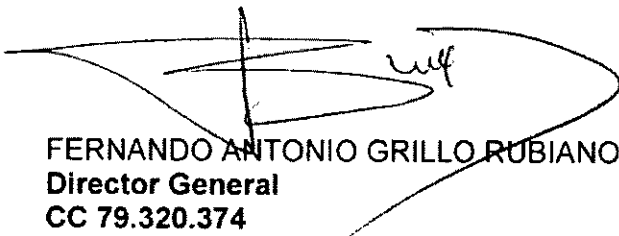
CERTIFICAN

Que los saldos que se reflejan en los Estados con corte a 31 de diciembre de 2019, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Departamento Administrativo de la Funcion Pública y fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad generados por el sistema integrado de información financiera SIIF Nación, los mismos se elaboraron conforme a los señalado por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.

Que los Estados Financieros básicos con corte a 31 de diciembre de 2019, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el SIIF Nación a 31 de diciembre de 2019.

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros, y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

Dada en Bogotá a los catorce (14) días del mes de febrero de 2020.



FERNANDO ANTONIO GRILLO RUBIANO
Director General
CC 79.320.374



JENNY CONSTANZA CAMARGO CADENA
Contadora T.P. 134870-T

ANEXO No. 4

Certificación del funcionario competente en donde se informe sobre la publicación en lugar visible y público y en la página de su entidad, los informes de gestión, resultados financieros y contables correspondientes a la vigencia fiscal 2019



El servicio público
es de todos

Función
Pública



CERTIFICACIÓN PUBLICACION RESULTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

En mi calidad de WEB Local del Grupo de Gestión Financiera, certifico que se publicaron durante la vigencia 2019 los Estados Financieros, Ejecuciones Presupuestales y Operaciones Recíprocas, del Departamento Administrativo de la Función Pública en la periodicidad establecida.

La presente se expide en Bogotá el 14 de febrero de 2020.

Atentamente,


YENNY MARCELA HERRERA MARTINEZ
Web Local

Proyecto: Yenny Marcela Herrera Martinez – Pagadora 
Revisó: Nohora Constanza Siabato Lozano – Coordinadora Grupo Gestión Financiera 

ANEXO No. 5

**Copia informe sobre la autoevaluación del Sistema de Control
Interno Contable a 31 de diciembre de 2019 presentado a la
Contaduría General de la Nación**

Bogotá, marzo 09 de 2020

Doctor
JAIME ALBERTO SEPÚLVEDA MUÑETON
Secretario General
COMISION LEGAL DE CUENTAS
CAMARA DE REPRESENTANTES
Carrera 7 No.8 – 68 Edificio Nuevo Congreso
Ciudad

Referencia: **Requerimiento presupuestal y contable de información para el fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro y Situación Financiera de la Nación Vigencia Fiscal 2019**

Respetado doctor Sepúlveda:

De conformidad con lo solicitado en el requerimiento del asunto, específicamente en lo relacionado con el siguiente punto:

"8. Remitir copia del informe sobre la autoevaluación del Sistema de Control Interno Contable a 31 de diciembre de 2019 presentado a la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la Resolución No.193 del 5 de mayo de 2016.

NOTA: Este informe debe estar acompañado de oficio firmado por el responsable de su elaboración y presentación."

Se anexa informe transmitido a la Contaduría General de la Nación a través de la plataforma CHIP, correspondiente a la evaluación del Control Interno Contable del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de la vigencia 2019, elaborado y presentado por esta oficina, en formato Excel.

Cordialmente,


LUZ STELLA PATIÑO JURADO
Jefe de la Oficina de Control Interno


ESNEDA GAMBOA MALAGÓN
Contadora Oficina Control Interno

**10800000 - Departamento Administrativo de la Función Pública
GENERAL
01-01-2019 al 31-12-2019
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,67
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	En el Sistema Integrado de Gestión se encuentran el Manual de Políticas Contables versión 2 -04-10-2019 y las Políticas de Operación- versión 4- 29-11-2019, en el cual se establecen los metodos, prácticas y lineamientos para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública.	0,93	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	En la vigencia se actualizaron solo los plazos de presentación de la información que debe reportar las diferentes dependencias al área financiera, informado mediante correo electrónico.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Aunque algunas políticas no se aplican periódicamente, al cierre de la vigencia se asegura su cumplimiento. Ejemplo: rendición de información al proceso para ser registrada (convenio con la ESAP e ICETEX)		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las políticas contables están diseñadas de acuerdo a principios, bases, reglas y procedimientos que garantizan los hechos económicos y operaciones de Función Pública. Las Políticas Contables de Función Pública son lineamientos generales, orientados a la preparación y presentación de los estados contables, con la finalidad de mantener la sostenibilidad y razonabilidad de la información financiera, bajo los principios de la representación fiel y la relevancia.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	N/A		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	En el Sistema Integrado de Gestión, se tiene definido el procedimiento Administración del Plan de Mejoramiento Institucional el cual tiene como objetivo formular, implementar y hacer seguimiento a los planes de mejoramiento, garantizando la mejora continua de los procesos; este se gestiona a través del Sistema de Gestión Institucional - SGI. Igualmente se estableció el manual del usuario (módulo plan mejoramiento).	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Tanto el procedimiento como el manual del usuario del plan de mejoramiento, se encuentran publicados en el Sistema Integrado de Gestión- SIG. Igualmente en el Sistema de Gestión Institucional - SGI se encuentra disponible el módulo de plan de mejoramiento para gestión y consulta permanente de todos los servidores.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Una vez el sistema notifica a la Oficina Asesora de Planeación la generación de las acciones del plan, se revisa y confirma dicho plan, el cual genera alertas al designado de la dependencia, para que realice los avances en las fechas programadas. Cuando se finalizan las acciones, la Oficina Asesora de Control Interno programará los cierres de los hallazgos, seleccionando a los auditores internos de la Entidad quienes se encargan de verificar las acciones y las evidencias reportadas y determinan el cierre con o sin eficacia. Durante la vigencia se registraron cinco planes de mejoramiento (324,325,326,327, 328 y 336), los cuales se encuentra pendientes para cierre.		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	En los procedimientos ejecución presupuestal, ejecución del gasto, ejecución contable y radicación y pago para el trámite de honorarios de los contratos de prestación de servicios y de apoyo a la gestión- radicación y supervisión, se encuentra definida la forma como fluya la información al proceso contable. Igualmente en las políticas contables.	0,90	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Los procedimientos, manuales e instructivos se encuentran publicados en la intranet de la Entidad - Sistema Integrado de Gestión. Sin embargo no se observan registros de socialización al interior del proceso y con los involucrados en el mismo.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Mediante circular 007 de 2016 se emitieron los lineamientos frente al reporte de información que deben rendir las dependencias al Grupo de Gestión Financiera. Igualmente la Coordinadora del Grupo de Gestión Financiera mensualmente a través del calendario alerta a las dependencias para el reporte de información.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Existen cuatro procedimientos en el Sistema Integrado de Gestión, los cuales establecen las actividades a desarrollar en el Subproceso Financiero.		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	En el Manual de Políticas Contables se estableció la política POLÍTICA CONTABLE DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, el cual contempla los criterios para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos relacionados con las propiedades, planta y equipo de Función Pública	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se encuentra publicado en la intranet de la Entidad y fue socializado con el Almacén mediante correo de fecha 14 de diciembre de 2019.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	La individualización de los bienes se encuentra a través del Aplicativo Neón, los cuales son especificados con número de placa de inventario, características del bien, valor de adquisición, ubicación y responsable del bien, entre otros.		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	En el Sistema Integrado de Gestión se encuentran las guías: Convenio ICETEX Función Pública y Guía de recobro de prestaciones económicas ante las entidades de seguridad social y la Política de operación TICS conciliación cada 4 meses.	0,86	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Los documentos se encuentran publicados en la intranet para consulta de todos los servidores, sin embargo no se observó evidencia de la socialización a los involucrados en el proceso.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Mensualmente se efectúan las conciliaciones de incapacidades, icetex, procesos jurídicos, control interno disciplinario, almacén y cada cuatro meses Almacén y Tics		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	Se cuenta con los perfiles de cada servidor para el procesamiento de información en el SIIF, el manual de funciones y la matriz de responsabilidad y autoridad.	0,86	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Cada servidor posee token para acceder a SIIF según su perfil, y conoce el manual de funciones. Igualmente se tiene establecida en el SIG, la Matriz responsabilidad y autoridad, la cual define las funciones generales del grupo y la responsabilidad del líder frente al proceso a cargo.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	La Coordinadora como administradora de Siif Entidad, realiza el respectivo seguimiento a los perfiles en SIIF, no obstante no se tiene evidencia la socialización de la matriz de responsabilidad y autoridad		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Existen los Procedimientos, manual y políticas contables y de operación y circular 007 de 2016. Igualmente fueron actualizados los plazos para conciliar con las diferentes dependencias.	0,72	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Aunque se encuentran publicados en la intranet, no se observa evidencia de la socialización a los responsables de allegar la información al proceso financiero.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	En la mayoría de casos se cumple, sin embargo en la vigencia se observó la inoportunidad en la entrega de información de las dependencias que proveen información al área contable. Igualmente, se presentó extemporaneidad en la presentación de la exógena distrital.		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	En la Circular No. 005 de 2019 se presentan los lineamientos para el cierre contable enviado a todas las áreas y dependencias.	0,86	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de correo electrónico se socializó a todos los servidores de la Entidad.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	Aunque en la circular 005 de 2019 se definieron las fechas para el reporte de información, algunos temas no se cumplen en las fechas establecidas.		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	PARCIALMENTE	El subproceso de Gestión Administrativa, tiene implementada la guía para la Prestación del Servicio de Almacén; sin embargo, en ella no se tiene definido el procedimiento para realizar periódicamente el inventario. En la vigencia se llevó a cabo la verificación física de inventarios.	0,88	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La guía se encuentra publicada en la intranet.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Durante la vigencia se elaboraron dos (2) informes de los inventarios realizados en el primer (15-08 2018) y segundo semestre (26-12-2018).		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	El Subproceso de Gestión Financiera definió los procedimientos Ejecución contable, Ejecución del gasto, Ejecución presupuestal y Radicación y trámite para el pago de honorarios de los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión. Igualmente en la caracterización del proceso, se evidencian los proveedores y las salidas del proceso financiero.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En el Sistema Integrado de Gestión se tienen definidas las políticas y procedimientos las cuales sugieren el análisis y depuración de la información.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	La información se verifica a través de los sistemas dispuestos para el procesamiento de la información (SIIF, ORFEO), las conciliaciones y cruces de información mensual con las dependencias responsables de rendir información al proceso contable.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	N/A		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	En el Sistema Integrado de Gestión - SGI subproceso Gestión Financiera, se observan los procedimientos en los cuales a través de flujogramas se define el paso a paso. Igualmente en el proceso de Gestión de recursos (subproceso financiero) se encuentra la representación de los proveedores y las entradas del proceso	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En el SGI se definieron las entradas, proveedores, procesamiento, salidas y grupos de valor de todos los procesos de la Entidad, incluido el de Gestión de Recursos - Subproceso de Gestión Financiera		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En el proceso de gestión de recursos - subproceso financiero se definieron los receptores de información (grupos de valor).		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Los derechos y obligaciones se encuentran individualizados, por ejemplo las incapacidades, las cuentas por pagar, las cuentas por cobrar y los activos en bases de datos en excel y en NEON.	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Se individualizan y se miden Historicos de bienes, depreciación, recalcuro. etc		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	N/A		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, la Función Pública tiene en cuenta lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública y demás normativa asociada.	1,00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Se identifican los sucesos ocurridos que son de carácter económico y que son susceptibles de ser reconocidos de acuerdo con las normas.		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se utiliza el Catalogo General de Cuentas Actualizado según las resoluciones 252, 320, 368, 427 y 432 de 2019.V. 2015.08	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	De acuerdo con los parametros definidos por la C.G.N.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Individualizados con los criterios del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.	1,00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	N/A		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se contabilizan cronologicamente.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	En el area de Gestión Financiera hay un profesional encargado de verificar que todos los documentos para pago esten debidamente soportados y legalizados. EL SIF arroja los comprobantes de manera consecutiva.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	N/A		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Todos los hechos económicos se encuentran debidamente soportados.	0,86	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	En el área de Gestión Financiera hay un profesional encargado de verificar que todos los documentos para pago esten debidamente soportados y legalizados. Igualmente cada profesional verifica los soportes pertinentes.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	PARCIALMENTE	Los documentos se custodian de acuerdo con los lineamientos de gestión documental y la TRD. Sin embargo, al verificar la TRD del Grupo de Gestión Financiera, tanto digital en yaksa como en físico, se encontro que la tabla no se estaba actualizada. Ejemplo libros impresos en PDF.		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Cada documento cuenta con el registro respectivo en el aplicativo Siif, el cual emite el comprobante de acuerdo con el hecho económico registrado.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se registran de acuerdo a su ocurrencia, siendo el SIIF quien emite el consecutivo, de acuerdo a la fecha de registro.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	N/A		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los hechos economicos estan debidamente soportados por un comprobante de registro a través del SIIF.	1,00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Mediante una muestra se pudo comprobar que la información del libro mayor coincide con la registrada en comprobantes contables. Igualmente, la Contadora mensualmente compara los saldos de los libros, contra las cuentas de los estados financieros. En caso de existir diferencias se efectuan los ajustes antes del cierre contable.		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	N/A		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Mensualmente se hace revisión de cada cuenta por auxiliar detallado, para verificar que todos los hechos hayan sido registrados.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	N/A		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Se realiza cruce entre saldos y movimiento vs saldos iniciales y finales		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se encuentran definidos en el Manual de Políticas Contables, acorde al Marco normativo.	1,00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se definieron en las políticas contables y se dieron a conocer. Se hace inventario de bienes en uso por lo menos dos veces al año, en junio y noviembre, acorde a lo establecido en las políticas, igualmente, mensualmente se hacen cruce de información con cada dependencia, con el fin de dar cumplimiento al Marco Normativo.		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	N/A		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	La entidad cuenta con un aplicativo para inventarios llamado NEON, el cual calcula la depreciación y las amortizaciones a final de cada mes.	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	El Sistema NEON realiza los cálculos de depreciación (verificación de costos) y la conciliación mensual. Contrato No. 329 del 2017 empresa Megaosft SAS		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Se hacen los registros a través del aplicativo Neon y se hace una conciliación mensual, entre el almacén y contabilidad.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Se realizó el cambio de estimación de vida útil de algunos de los bienes por lo menos una vez al año con el concepto de técnicos. Durante la vigencia se hicieron dos bajas de bienes, mediante Resolución 769 del 30 de diciembre y Resolución 436 del 16 de septiembre.		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	En el Manual de Políticas contables se definieron los criterios de medición posterior para el efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar, propiedad planta y equipo, activos intangibles, y cuentas por pagar de acuerdo con el marco normativo.	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	N/A		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	N/A		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Cálculo actuarial y avalúo por componentes programado en el PAA de 2019		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Antes del cierre contable de cada periodo		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	N/A		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Los estados financieros se elaboran mensualmente, los cuales son publicados en la página web de la Función Pública y de acuerdo con los plazos definidos por la C.G.N se reportan en el CHIP.	1,00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	En el Manual de Políticas Contables, se tiene definida la política contable de Presentación de Estados Financieros y Revelaciones.		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	De acuerdo con los lineamientos de la Contaduría General de la Nación. Se publican en la página web de Función Pública, los informes financieros y contables con periodicidad mensual sobre la situación financiera y el resultado del periodo.		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	En el Comité Institucional de Gestión y Desempeño se presentan los estados financieros.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Función Pública presenta como conjunto completo de estados financieros, lo siguiente: i. Un estado de situación financiera al final del periodo contable. ii. Un estado de resultados del periodo contable. iii. Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable. iv. Un estado de flujos de efectivo del periodo contable. (cuando sea procedente) v. Las notas a los estados financieros.		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Mediante lista de verificación del área contable se revisan las cifras. La OCI verificó el tema.	1,00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Las cifras consignadas en los estados financieros son verificadas a través de lista de verificación, antes de realizar el cierre y presentación oficial de información.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	Aunque para la vigencia 2019 se definieron dos indicadores, los mismos no interpretan la realidad financiera. Lo anterior, debido a la metodología establecida por Función Pública, se habló con la OAP y el tema se ajustará en la vigencia 2020.	0,74	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se definieron los indicadores PAC ejecutado y ejecución financiera. Es pertinente revisar estos indicadores.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	La información es tomada de los registros de SIIF		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	La información financiera de cierre de vigencia va acompañada de las notas tanto generales como específicas y eventualmente cuando se generan cambios significativos.	1,00	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Las notas de los estados financieros tanto de carácter general como específicas, describen amplia y suficientemente los hechos económicos ocurridos en la vigencia, de manera cuantitativa y cualitativa, acorde con el marco normativo.		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	N/A		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	Las notas hacen referencia a las variaciones presentadas entre las vigencias 2018 y 2019.		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	N/A		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	N/A		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	Los Estados Financieros del Departamento para la vigencia 2019, fueron publicados por la Entidad y puestos a disposición de la ciudadanía en el portal web institucional. Igualmente para la Rendición de Cuentas efectuada en el mes de agosto, se reportaron los estados financieros.	1,00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	Los datos y cifras contenidas en los Estados Financieros son sujeto de revisión y verificación por parte de la Contadora de la Entidad y la coordinadora del Grupo de Gestión Financiera y firmados por el Director del Departamento.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	En el portal web se enuncia que el Balance General se elabora en forma trimestral y presenta la información de todas las actividades financieras y que el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, presenta las operaciones ordinarias y extraordinarias de la Entidad, con el fin de calcular el excedente o déficit operacional del ejercicio. Verificado por la OCI en las notas contables de la vigencia 2019.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	Teniendo en cuenta la política y la metodología de riesgos de la Entidad, en la vigencia se definieron tres (3) riesgos para el Subproceso de Gestión Financiera; sin embargo, es necesario revisar los controles definidos y estudiar los riesgos de índole contable, de acuerdo con las etapas del proceso contable, definidas en la resolución 193 de 2016.	0,60	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	N/A		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	En el Sistema de Gestión Institucional - SGI, queda la evidencia del monitoreo efectuado a los riesgos por parte de los responsables del subproceso. No obstante es necesario monitorear los riesgos de índole contable. De acuerdo con la metodología definida por Función Pública, se estableció los niveles de calificación de la probabilidad y el impacto.	0,72	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	Aunque se tienen identificados, es necesario el análisis y tratamiento adecuado de forma permanente.		7

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Cada año, cuando la Oficina Asesora de Planeación da lineamientos para la revisión y ajustes a los mismos.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	Aunque se identifican los controles, estos no han permitido evitar la materialización de los riesgos. Durante la vigencia se materializaron riesgos de índole financiero a los cuales se les efectuó el respectivo plan de mejoramiento.		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se efectúa el registro mensual en el SGI a los avances de los controles definidos en el mapa de riesgos, pero no se efectúan autoevaluaciones que permitan determinar la eficacia de los mismos.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	El Grupo de Gestión Financiera cuenta con siete profesionales de los cuales cinco son contadores públicos y los restantes poseen conocimientos y experiencia en el ámbito financiero.	1,00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	N/A		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	De acuerdo con información suministrada por el Grupo de Gestión Financiera, durante la vigencia se llevaron a cabo las siguientes capacitaciones: REPORTES, CONSULTAS Y PROCESOS DEL MACROPROCESO CONTABLE, (MINHACIENDA), NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA-NIIFSP PARA EL SECTOR PÚBLICO (ESAP), Diplomado en Gestión de Finanzas Públicas (ESAP) y Supervisión de Contratos y convenios (DAFP- UNAL).	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Con el fin de evaluar el impacto de la capacitación, se aplicaron encuestas a los servidores de la Entidad y el Grupo de Gestión Humana efectúa la respectiva medición de la vigencia; esto aplica únicamente para las capacitaciones en la Entidad. Se hace necesario fortalecer el impacto de la capacitación por parte del Grupo de Gestión Humano.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	N/A		
2.1	FORTALEZAS	SI	Esfuerzo y dedicación por parte del Grupo de Gestión Financiera en la depuración y ajuste de partidas antiguas por errores o mala interpretación en vigencias pasadas, lo cual permitió el cumplimiento y la presentación de los estados financieros bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Durante la vigencia se hicieron dos bajas de bienes, mediante Resolución 769 del 30 de diciembre y Resolución 436 del 16 de septiembre, lo cual permite sacar del inventario bienes que se encuentran en desuso por su estado de obsolescencia o inservibles. Para la vigencia 2019 se elaboraron las notas de los estados financieros tanto de carácter general como específicas, de manera amplia y suficiente reflejando los hechos económicos ocurridos en la vigencia, tanto cuantitativa como cualitativa, acorde con el marco normativo.		

Código	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
2.2	DEBILIDADES	SI	<p>1. Aunque la entidad ha definido las políticas contables que debe aplicar para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de acuerdo con el marco normativo, en algunos casos las mismas no se aplican de manera oportuna. 2. Si bien los procedimientos, manuales, políticas, guía y de mas documentos que sirven de lineamiento para la ejecución del proceso contable, se encuentran publicados en la Intranet, en la mayoría de casos no son socializados a los responsables de la información. 3. Los documentos se custodian de acuerdo con los lineamientos de gestión documental y la TRD. Sin embargo al verificar la TRD del Grupo de Gestión Financiera se observó que no esta actualizada. 4. Aunque para la vigencia 2019 se definieron dos indicadores, los mismos no interpretan la realidad financiera. 5. Teniendo en cuenta la política y la metodología de riesgos de la Entidad, en la vigencia se definieron tres riesgos para el Subproceso de Gestión Financiera; sin embargo es necesario revisar los controles definidos y estudiar los riesgos de indole contable, de acuerdo con las etapas del proceso contable, definidas en la resolución 193 de 2016. 6. Falta de compromiso por parte de las dependencias que proveen información, en la entrega oportuna al área contable.</p>		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	<p>Se elaboraron dos inventarios físicos del 100% de los bienes de la Entidad. En la Rendición de Cuentas de Función Pública se incorporaron los Estados Financieros. Se avanza en la depuración y ajuste de partidas antiguas que impactan la información financiera.</p>		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	<p>Es necesario socializar de manera mas especifica las políticas y demas directrices contables a los responsables del suministro de información al proceso contable, con el fin de asegurar la entrega de información de manera oportuna y con las características necesarias para reconocer los hechos económicos. Es importante continuar con la gestión de cobro de incapacidades a las EPS por parte del Grupo de Gestión Humana y con el apoyo de la Oficina Jurídica, analizar los mecanismos a seguir para el tratamiento de las partidas de difícil cobro. Revisar y actualizar la TRD del Grupo de Gestión Financiera. Se sugiere revisar nuevamente los riesgos y los controles definidos en el mapa de riesgos y analizar los riesgos de indole contable, de acuerdo con las etapas del proceso contable, definidas en la resolución 193 de 2016. Revisar y analizar los indicadores para la vigencia 2020</p>		
	LUZ STELLA PATIÑO JURADO				
	Jefe Oficina de Control Interno				