



DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA - DAFP
ANALISIS ESTADO SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS
MARZO 31 DE 2023 - DICIEMBRE 31 DE 2022

ACTIVO**ACTIVO CORRIENTE:**

1105 CAJA: Corresponde a la constitución de la caja menor según Resolución No.051-2023, por un valor \$11.150.000. A diciembre 31 de 2022 se debe cerrar la constitución de la caja menor de acuerdo a los parámetros dado en la circular de cierre del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – SIIF Nación II, por lo cual el saldo a esa fecha es \$0.

1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Presenta una variación \$60.013.935 con relación a diciembre 31 de 2022, el aumento se da por concepto de incapacidades de médico general, licencias de maternidad y paternidad.

Para el mes de marzo las incapacidades aumentan presentando un saldo de **\$12.087.983**

Codigo Contable 138426001
Pago por cuenta de terceros

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	10.556.160,00
TER 800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	424.639,00
TER 830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	1.107.184,00
	TOTALES:	12.087.983,00

En el mes de febrero se constituye una cuenta por cobrar por **\$49.942.454** a la aseguradora Mapfre Seguros Generales de Colombia SA, de acuerdo a lo informado por el Grupo de Gestion Administrativa del siniestro No.220116902300134 Switch - equipo activo. H.P. 3com modelo 3crs45g-48-91 placa No. 19045.

Codigo Contable 138421001
Indemnizaciones

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 891700037	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE	49.942.454,00
	TOTALES:	49.942.454,00

1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO: Presenta una variación de \$-184.093.00 con relación a diciembre 31 de 2022, a la legalización a marzo 31 de 2023 de la ejecución del contrato, correspondiente a la adición del contrato interadministrativo No. 306-2021 suscrito entre Agencia Nacional y el Departamento Administrativo de la Función Pública cuyo objeto es "*contratar la suscripción al soporte (mantenimiento correctivo) de los incidentes y problemas que se presenten en el aplicativo FURAG III*".

Para el mes de marzo del año 2.023 según informe se ejecutaron 1.547 horas las cuales equivalen a \$62.951.000 quedando un valor por ejecución de \$ 139.005.000.

ACTIVO NO CORRIENTE

1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Presenta una variación de \$-680.001 respecto al mes de diciembre 31 de 2022, referenciada por pagos por cuenta de terceros correspondiente a una incapacidad no reconocida por la EPS Aliansalud \$80.001, la cual ya fue cancelada por la ex servidora y \$600.000 correspondientes a los abonos de la deuda de la servidora Maia Valeria Borja Guerrero según acuerdo de pagos, saldos a marzo 31 de 2023 \$ 8.735.359

Mayores valores pagados en las planillas de seguridad social y parafiscales del ex servidor Ernesto Forero Clavijo (salud, pensión, positiva, caja de compensación familiar, Sena, ICBF, ESAP y Ministerio de Educación Nacional) \$1.522.153,14

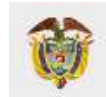
Mediante la Resolución No. 680 de diciembre 23 de 2021, se declara vacancia de empleo por abandono de trabajo, que el Grupo de Gestión Humana ya había tramitado para pago la nómina y prima correspondiente del mes de diciembre, en cumplimiento de las circulares de cierre y todos los procesos presupuestales y contables por cambio de vigencia, se realiza el abono en cuenta al servidor, el cual presenta un saldo de \$7.331.065, desde el Grupo de Gestión Financiera se realizaron varias notificaciones por correo certificado solicitando al exservidor autorización para descontar y abonar lo correspondiente a los valores pendientes de las prestaciones sociales radicado de Orfeo No. 20222020294801, este proceso de da tramite al oficina de Jurídica para dar inicio al proceso para recuperar los recursos

Codigo Contable 138490002
Mayores valores pagados

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 899999054	ESCUELA SUPERIOR DE	3.100
TER 899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR	19.166
TER 899999001	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	87
TER 860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	37.400
TER 830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	606.300
TER 45532977	MAIA VALERIA BORJA GUERRERO	8.735.359
TER 900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE	856.100
TER 79685363	GUSTAVO ALEXANDER GOMEZ PLAZAS	7.331.065
	TOTALES:	17.588.577

Para el mes de marzo presenta un saldo de **\$17.588.577,14.**

1605 TERRENO: No presenta variación.



1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA: Presenta una variación \$-42.978.001 respecto a diciembre 31 de 2022, que corresponde al inventario de bienes muebles que ingresan y salen al servicio que se encuentran en la bodega del almacén general, que de acuerdo a las necesidades de los funcionarios del DAFP, se cambian por elementos que se encuentran en uso y que ya no cumplen su funcionalidad.

1640 EDIFICACIONES: No presenta variación.

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO: No presenta variación.

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO: No presenta variación.

1665 MUEBLES, ENSERES DE OFICINA: No presenta variación.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION: Presenta una variación de \$30.658.334 respecto a diciembre 31 de 2022, la diferencia corresponde los movimientos normales de ingresos de equipos de comunicación y computación al servicio, los cuales se encontraban en bodega. A mismo, en el mes de febrero se registró el siniestro No.220116902300134 Switch - equipo activo. H.P.3 com modelo 3crs45g-48-91 placa No. 19045 en cual se encontraba registrado dentro de los activos por un valor de \$ 12.319.666,67.

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION: No presenta variación.

1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA: No presenta variación.

1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR): Presenta una variación de \$ -205.825.693 respecto a diciembre 31 de 2022, la depreciación es aplicada a los bienes de la Entidad y se calcula de forma mensual en el software de Neón.

1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION: No presenta variación.

Al mes de marzo de la presente vigencia, la Entidad tiene dos convenios con:

- Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mariano Ospina Pérez – ICETEX, saldo \$174.019.272
- Colciencias, Ciencia Tecnología e Innovación, saldo \$6.330.644

Para un saldo total de \$ 180.349.916 a marzo de 2023.

1970 INTANGIBLES: No presenta variación.

1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES: Presenta una variación del \$-464.440.466 respecto a diciembre 31 del año 2022, es el valor acumulado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios futuros o potencial de



servicio que incorpora el activo, que se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES: Presenta una variación de \$1.387.717.178 respecto a diciembre 31 del año 2.022, corresponde a la constitución de cuentas por pagar que quedaron al cierre de la vigencia del año 2.022 y que para el mes de marzo en cumplimiento del pago de las cuentas a los proveedores se registra un saldo por pagar de \$48.651.574,75

Codigo Contable 240102001
Proyectos de inversión

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 800167494	ADA S.A.S.	48.568.245,00
	TOTALES:	48.568.245,00

Codigo Contable 240101001
Bienes y servicios

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 811029132	ADH PAPELES ADHESIVOS S. A.S	83.329,75
	TOTALES:	83.329,75

2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS: Presenta una variación \$ -5.421.002 respecto a diciembre 31 del año 2.022, causación de la contribución de contratos de obra pública, retención estampilla pro-unal y otras universidades estatales, que se encuentra pendiente de hacer la compensación de acuerdo con los lineamientos establecidos por el Ministerio del Interior a Fonsecon y Fondo Nacional de las Universidades Estatales de Colombia.

Codigo Contable 240706002
Contribución contrato de obra pública

Identificacio	Descripcion	Saldo Final
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	159.456,00
	TOTALES:	159.456,00



Codigo Contable 240722002
Retencion estampilla pro unal y otras
universidades estatales

Identificaci	Descripcion	Saldo Final
899999001	MINISTERIO DE EDUCACION	62.681,00
	TOTALES:	62.681,00

2424 DESCUENTOS DE NOMINA: Presenta una variación de \$-15.005.463 respecto a diciembre 31 del año 2.022, causación de las cuentas por pagar por concepto de aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud y otros descuentos de nómina que son cancelados en el siguiente mes. A marzo presenta un saldo de \$2.368.337.

2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE: Presenta una variación de \$-213.240.742 respecto a diciembre 31 del año 2.022, causación de retención de los diferentes conceptos (compras, rentas de trabajo, servicios, retiva, reteica), que se pagaran en el siguiente mes. A marzo presenta un saldo de \$52.144.124.

2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Presenta una variación de \$-399.611.238 respecto a diciembre 31 del año 2.022, que son cuentas por pagar de las obligaciones adquiridas por Función Pública con terceros, originadas en el desarrollo normal de sus actividades. A marzo presenta un saldo de \$29.868.863

Codigo Contable 249055001
Servicios

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES	14.270.275,00
TER 800250589	CENTRO CAR 19 LIMITADA	15.282.256,00
TER 16588331	CLARET ANTONIO PEREA FIGUEROA	62.832,00
TER 52282276	MARTHA JANNETH CORREDOR	253.500,00
	TOTALES:	29.868.863,00

2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO: Presenta una variación de \$668.997.314 respecto a diciembre 31 del año 2.022, causación de los beneficios a empleados a corto plazo (cesantías, vacaciones, Prima de vacaciones, Prima de servicios, Prima de navidad y Bonificaciones), correspondiente a la alícuota de manera porcentual al servicio prestado de cada funcionario durante cada mes, en cumplimiento de la circular No. 001-2018 emitida por la Contaduría General de la Nación.

PASIVO NO CORRIENTE

2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES: Presenta una variación de \$3.111.217.575 respecto a diciembre 31 de 2.022, es el cálculo actuarial de la entidad que va disminuyendo mensualmente con el pago de la nómina pensional que se encuentra a cargo de la Entidad.



2701 LITIGIOS Y DEMANDAS: Presenta una variación de \$933.100.057 respecto a diciembre 31 del año 2.022, esta cuenta contable para el año 2.023 se reclasifica a pasivo no corriente en razón que esta provisión de constituyo desde vigencias anteriores. El valor estimado de las obligaciones por litigios y demandas en contra de la Entidad que tienen alta probabilidad de realizar su pago. La provisión se registra de acuerdo a la información que envía la Dirección Jurídica, que se calcula en el aplicativo de ekogui que es administrada en la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Para la vigencia 2022 se crea contablemente la provisión del proceso jurídico de Ingenian Software por valor de \$453.503.691. A marzo presenta un saldo de \$933.100.057correspondiente:

PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	DEMANDANTE	REGISTRO DE CONTINGENCIA	VALOR PRESENTE CONTINGENCIA
ALTA	ELCY LEONOR DIAZ OÑATE	2.7.01.03.001	162.122.303,00
ALTA	OLGA AMRIA PARRA	2.7.01.03.001	34.501.304,00
ALTA	ALFONSO OROZCO	2.7.01.03.001	29.512.068,00
ALTA	LUIS JORGE ALVAREZ	2.7.01.05.001	134.324.850,00
ALTA	PORVENIR	2.7.01.05.001	32.934.753,00
ALTA	INGENIAN SOFTWARE	2.7.01.03.001	539.704.779,00
TOTAL PROVISIONES			933.100.057,00

PATRIMONIO

3105 CAPITAL FISCAL: No presenta variación.

3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: Presenta una variación de \$-2.694.649.858 respecto a diciembre 31 de 2.022, saldo de utilidades o excedentes acumulados y perdidas o déficits acumulados.

3110 RESULTADO DEL EJERCICIO: Presenta una variación de \$3.307.981.699 respecto a diciembre 31 del año 2.022, la ganancia del ejercicio acumulada al mes de marzo del 2.023 correspondiente a \$613.331.842, esta ganancia se da en razón que en esta vigencia se cancelaron cuentas por pagar que fueron causadas en la vigencia del año 2.022.

3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO: No presenta variación.

**ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVOS
MARZO 31 DE 2023 - MARZO 31 DE 2022**

INGRESOS

4705 FONDOS RECIBIDOS: Presenta una variación de \$-356.056.399 respecto a marzo del año 2.022, recursos recibidos por la entidad equivalentes a efectivo por la tesorería central para gastos de funcionamiento e inversión, esto se conoce como operaciones recíprocas con el Ministerio de Hacienda. En marzo 31 de 2023 se recibieron \$7.388.747.244.



4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO: Presenta una variación de \$21.163.475 respecto a marzo del año 2.022, documentos de compensación de deducciones de las retenciones por los diferentes conceptos sin que exista flujo de efectivo, se hace directamente entre la DIAN y SIIF Nación para el pago de las retenciones mensuales.

4802 FINANCIEROS: Presenta una variación de \$2.894.445 respecto a marzo del año 2.022, corresponde a los rendimientos financieros sobre recursos entregados en administración del convenio que se tiene con ICETEX.

4808 INGRESOS DIVERSOS: Presenta una variación de \$ -38.783.101 respecto a marzo del año 2.022, para el mes de febrero se causaron \$49.942.454 del siniestro No.220116902300134 Switch - equipo activo. H.P. 3com modelo 3crs45g-48-91 placa No. 19045 y \$400.639,44 reintegros correspondientes a consignación por pérdida de carnet institucional y mayor valor pagado por concepto de seguridad social de un servidor del Departamento Administrativo de la Función Pública.

GASTOS

5101 SUELDOS Y SALARIOS: Presenta una variación \$-178.525.402 respecto a marzo del año 2.022, causación mensual de los gastos de sueldos, horas extras, gastos de representación, prima técnica, bonificaciones auxilio de transporte y subsidio de alimentación correspondientes a la nómina de la Entidad, que es liquidada en el aplicativo de kactus administrado desde el Grupo de Gestion Humana.

5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS: Presenta una variación de \$3.990.143 respecto a marzo del año 2.022, corresponde a gastos de incapacidades a cargo de la entidad.

5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS: Presenta una variación de \$6.036.200 respecto a marzo del año 2.022, son gastos de aportes a cajas de compensación familiar, cotizaciones a seguridad social en salud, cotizaciones a riesgos laborales, cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media, cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual a cargo de la entidad como aportes patronales.

5104 APORTES SOBRE LA NOMINA: Presenta una variación de \$18.790.400 respecto a marzo del año 2.022, representa gastos de aportes parafiscales aportes al ICBF, aportes al SENA, aportes a la ESAP, aportes a escuelas industriales e institutos técnicos.

5107 PRESTACIONES SOCIALES: Presenta una variación de \$3.783.065 respecto a marzo del año 2.022, son gastos de vacaciones, cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificación especial de recreación y otras primas.

5111 GENERALES: Presenta una variación de \$-1.263.864.695 respecto a marzo del año 2.022, corresponde a gastos por conceptos de vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, viáticos y gastos de viaje, impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, comunicaciones y transporte, seguros generales,



combustibles y lubricantes, servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería, gastos legales, intangibles, honorarios y servicios.

5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS: Presenta una variación de \$42.022.950 respecto a marzo del año 2.022, son gastos de impuesto predial unificado y tasas.

5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Presenta una variación de \$-38.571.120 respecto a marzo del año 2.022, depreciación que se calcula de manera mensual desde el aplicativo de Neón donde se maneja y se lleva el control de los bienes de la Entidad.

5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES: Presenta una variación de \$-36.430.137 respecto a marzo del año 2.022, amortización que se calcula de manera mensual desde el aplicativo de Neón donde se maneja y se lleva el control de licencias y software de la Entidad.

5720 OPERACIONES DE ENLACE: Presenta una variación de \$2.258.360 respecto a marzo del año 2.022, documentos de recaudo de las consignaciones por conceptos de incapacidades de las EPS y ARL, reintegros de mayores valores pagados, consignaciones por pérdida de carnet entre otros que se realizan a la Dirección del Tesoro Nacional DTN.

5890 GASTOS DIVERSOS: Presenta una variación de \$6.156.144 respecto a marzo del año 2.022, que corresponde al gasto reconocido por la depreciación faltante por causar del siniestro No.220116902300134 Switch - equipo activo. H.P. 3com modelo 3crs45g-48-91 placa No. 19045.


CESAR AUGUSTO MANRIQUE SOACHA
Director General
CC 11.378.820


SANDRA MONICA GAVILAN VILLAMIL
Contadora T.P. 170648T


SERGIO LUIS RODRIGUEZ SOCARRAS
Coordinador Grupo de Gestión Financiera
CC 77.189.807