

**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA - DAFP
ANÁLISIS ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVOS**

JUNIO 30 DE 2023 – MARZO 31 DE 2023

Resolución No. 356 (30 de diciembre de 2022) Numeral 5.2

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

1105 CAJA: El saldo de \$11.540.000 corresponde a la constitución de la caja menor según Resolución No.051-2023 y la Resolución No. 237-2023 adicionada por el valor de \$390.000, para la vigencia 2023.

1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Presenta una variación \$-40.507.041 con relación al mes de marzo de 2023, la disminución corresponde al pago de la indemnización del SWITCH por parte de la aseguradora por valor de \$49.942.454.

Para el mes de junio las incapacidades presentando un saldo de **\$21.523.396**

Codigo Contable 138426001
Pago por cuenta de terceros

Identificacion	Descripcion	Marzo 31 2023	Junio 30 2023
TER 860068942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	9.036.888,00	390.063,00
TER 800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	167.717,00	9.358.390,00
TER 830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	1.107.184,00	1.039.021,00
TER 900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	0,00	10.735.922,00
TER 830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	80.001,00	0,00
	TOTALES:	10.391.790,00	21.523.396,00

1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO La cuenta contable **190501001 Seguros**. Presenta un saldo de \$51.793.371, corresponde a pólizas que se consumirán dentro de la vigencia, adquiridas con diferentes aseguradoras requeridas para la adecuada protección de los bienes e interés patrimonial. Así mismo la adquisición de SOAT para los vehículos del Departamento Administrativo de la Función Pública.

Codigo Contable 190501001
Seguros

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 891700037	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA	8.654.071,00
TER 860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	39.851.275,00
TER 860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	3.288.025,00
	TOTALES:	51.793.371,00

El saldo de la cuenta contables 190514001 Bienes y servicios presenta un saldo de \$97.186.580, corresponde a servicios que el Departamento Administrativo de la Función Pública, recibirá dentro de la vigencia, los cuales se amortizaran cada mes; estos servicios corresponden a soporte de los software donde se lleva el manejo y control de los bienes,

nómina y el saldos del convenio que se tiene con la Corporación Agencia Nacional de Gobierno Digital que a junio 30 termino su ejecución y se tiene un saldo por reintegrar de \$ 2.631.000.

Codigo Contable 190514001
 Bienes y servicios

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 800252836	MEGASOFT SAS	34.876.615,00
TER 830042244	DIGITAL WARE SAS	59.678.985,00
TER 901144049	CORPORACIÓN AGENCIA NACIONAL DE GOBIERNO DIGITAL	2.631.000,00
	TOTALES:	97.186.580,00

ACTIVO NO CORRIENTE

1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Presenta una variación de \$429.849 respecto al mes de marzo del año 2.023, referenciada por pagos por mayores valores pagados que superan más de un año y que se encuentran en procesos de cobro, descritos de la siguiente manera:

Mayor valor pagado por concepto de licencia de maternidad a una servidora, a la fecha cuenta con acuerdo de pago y su saldo pendiente por cobrar al mes de junio del año 2.023 es de \$8.135.359

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

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 \$8.360.914, 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 se remite la oficina de Jurídica para dar inicio al proceso jurídico correspondiente con el fin de recuperar los recursos.

Codigo Contable 138490002
 Mayores valores pagados

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 899999054	ESCUELA SUPERIOR DE	3.100,00
TER 899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE	19.166,14
TER 899999001	MINISTERIO DE EDUCACION	87,00
TER 860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.	37.400,00
TER 830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	606.300,00
TER 45532977	MAIA VALERIA BORJA GUERRERO	8.135.359,00
TER 900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE	856.100,00
TER 79685363	GUSTAVO ALEXANDER GOMEZ	8.360.914,00
	TOTALES:	18.018.426,14

Para el mes de junio presenta un saldo de **\$18.018.426,00**.

1605 TERRENO: No presenta variación.

1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA: Presenta una variación \$25.289.576 respecto al mes de marzo de 2023, que corresponde al mayor valor reconocido en el siniestro del switch por parte de la aseguradora.

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 \$24.652.878 respecto al mes de marzo 30 del año 2.023, corresponde al ingreso del swich al servicio.

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 \$-213.967.902 respecto al mes de marzo 30 de 2023, concierne la depreciación que es aplicada a los bienes de la Entidad y se calcula de forma mensual en el software de Neón.

1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO: Presenta una variación a junio 30 de 2023, discriminada de la siguiente manera:

La cuenta contable **190501001 Seguros**. Presenta un saldo de \$66.418.792, corresponde a pólizas requeridas para la adecuada protección de los bienes e interés patrimonial del Departamento Administrativo de la Función Pública y que se consumirán en la siguiente vigencia de acuerdo con la fecha de terminación del contrato.

Codigo Contable 190501001
 Seguros

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	66.418.792,00
TOTALES:		66.418.792,00

La cuenta contable **190514001 Bienes y servicios**. Presenta un saldo a junio 30 de 2.023 de \$17.438.308 el cual corresponde a servicios que el Departamento Administrativo de la

Función Pública, recibirá en la siguiente vigencia, el cual se amortizará cada mes; este servicio corresponde al soporte del software donde se lleva el manejo y control de los bienes del Departamento Administrativo de la Función Pública.

Código Contable 190514001
Bienes y servicios

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 800252836	MEGASOFT SAS	17.438.308,00
	TOTALES:	17.438.308,00

1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION: No presenta variación.

A junio 30 de 2023, el saldo de **\$180.349.916** corresponde a:

- 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

1970 INTANGIBLES: No presenta variación

1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES: Presenta una variación del \$-462.368.213 respecto al mes de marzo 30 del año 2.023, 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 \$-48.651.574 respecto al mes de marzo 30 del año 2.023, corresponde al cumplimiento del pago de las cuentas a los proveedores. A corte del mes de junio no registra saldos pendientes por pagar.

2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS: Presenta una variación \$-47.975 respecto al mes de marzo 30 del año 2.023, este saldo corresponde a la compensación realizada por concepto de retención estampilla pro-unal y otras universidades estatales realizada en el mes de junio, el saldo de \$174.162 pertenece a la contribución de contratos de obra pública, que se encuentra pendiente de hacer la compensación de acuerdo con los lineamientos establecidos por el Ministerio del Interior a Fonseca.

Código Contable 240706002
Contribución contrato de obra pública

Identificación	Descripción	Saldo Final
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	174.162,00
	TOTALES:	174.162,00

2424 DESCUENTOS DE NOMINA: Presenta una variación de \$79.581.343 respecto al mes de marzo 31 de 2.023, corresponde aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud y otros descuentos de nómina del pago del retroactivo. Al mes de junio presenta un saldo de \$81.949.680.

2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE: Presenta una variación de \$119.996.276 respecto del mes de marzo del año 2.023, el cual pertenece a la causación de retención de los diferentes conceptos (compras, rentas de trabajo, servicios, retiva, reteica), que se pagaran en el siguiente mes. Al mes de junio presenta un saldo de \$172.140.400.

2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Presenta una variación de \$-28.217.735 respecto al mes de marzo del año 2.023, para el mes de junio se constituye una cuenta por pagar a la EPS de Compensar por mayor consignado por concepto de incapacidad de una servidora por valor de \$427.316 pendiente de realizar el reintegro.

2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO: Presenta una variación de \$1.105.176.631 en comparación al mes de junio del año 2.023, representa la 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.

2701 LITIGIOS Y DEMANDAS: Presenta una variación de \$1.073.623 correspondiente a la demanda registrada en Ekogui de acuerdo a la información remitida desde la oficina de Jurídica a favor del señor Fredy Hernando Sanchez con una probabilidad alta de perder el caso.

PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	DEMANDANTE	REGISTRO DE CONTINGENCIA	VALOR A REGISTRAR EN EKOGUI
ALTA	FREDY HERNANDO SANCHEZ	2.7.01.05.001	1.073.623,00
TOTAL			1.073.623,00

PASIVO NO CORRIENTE

2514 BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES: Presenta una variación de \$-86.300.700 respecto al mes de marzo de 2.023, 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: No presenta variación.

A junio 30 del año 2.023 presenta un saldo de \$933.100.057 correspondiente a:

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

PATRIMONIO

3105 CAPITAL FISCAL: No presenta variación.

3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: No presenta variación.

3110 RESULTADO DEL EJERCICIO: Presenta una variación de \$-1.714.858.689 respecto al mes de marzo 31 del año 2.023, la pérdida del ejercicio acumulada al mes de junio del 2.023 es de \$-1.101.526.848.

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

ESTADO DE RESULTADOS COMPARADO JUNIO 30 DE 2023 – JUNIO 30 DE 2022

INGRESOS

4705 FONDOS RECIBIDOS: Presenta una variación de \$-2.176.778.637 respecto al mes de junio 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. A junio de 2023 se recibieron \$16.449.561.874

4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO: Presenta una variación de \$-115.932.142 respecto al mes de junio 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 \$4.218.386 respecto al mes de junio 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 \$-39.190.602 respecto al mes de junio 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 \$420.639 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 \$454.864.463 respecto al mes de junio 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 \$5.472.853 respecto al mes de junio del año 2.022, corresponde a gastos de incapacidades a cargo de la entidad.

5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS: Presenta una variación de respecto \$4.582.762 al mes de junio 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 \$17.780.014 respecto al mes de junio 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 \$602.979.044 respecto al mes de junio 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 \$-3.780.780.017 respecto al mes de junio 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 \$8.932.450 respecto al mes de junio del año 2.022, son gastos de impuesto predial unificado y tasas.

5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Presenta una variación de \$-55.558.914 respecto al mes de junio 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 \$-71.266.867 respecto al mes de junio 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.

5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS Presenta una variación de \$-452.430.068 respecto al mes de junio del año 2.022, esta variación corresponde a la provisión del proceso jurídico.

5720 OPERACIONES DE ENLACE: Presenta una variación de \$-11.034.396 respecto al mes de junio 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 al mes de junio 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.



SANDRA MONICA GAVILAN VILLAMIL
Contadora T.P. 170648T