

## **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:

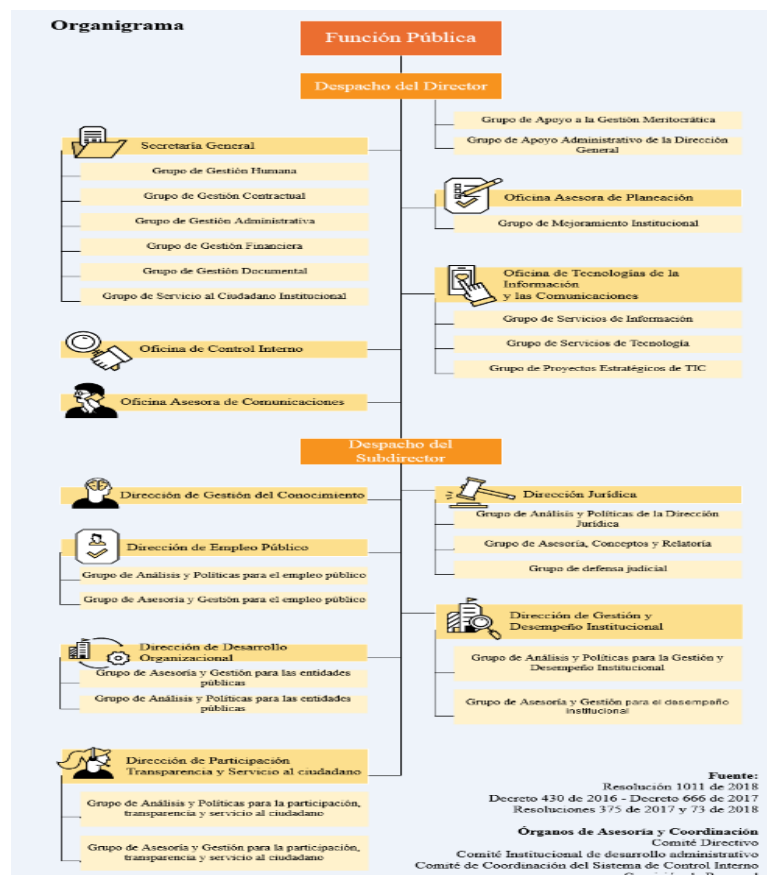
- Formular, implementar, hacer seguimiento y evaluar las políticas de desarrollo administrativo de la función pública, el empleo público, la gestión del talento humano, la gerencia pública, el desempeño de las funciones públicas por los particulares, la organización administrativa del Estado, la planeación 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](http://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	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
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	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
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
	<b>TOTALES:</b>	<b>37.626.692,00</b>

**CODIGO CONTABLE 138490001**  
**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
800075003	SUBATOURS SAS	1.770.120
899999035	ICETEX	1.853.346
	<b>TOTALES:</b>	<b>3.623.466</b>

**CUENTA CONTABLE 138490002**  
**MAYORES VALORES PAGADOS**

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
1030525048	NAURIEN CALLEJAS GARCIA	371.236,00
	<b>TOTALES:</b>	<b>371.236,00</b>

#### 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	DESCRIPCION	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	DESCRIPCION	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	DESCRIPCION	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	DESCRIPCION	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 presento movimiento durante la vigencia 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
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 presento movimiento durante la vigencia 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
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 avaluó 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	DESCRIPCION	SALDOS VIGENCIA 2019			SALDOS VIGENCIA 2018			VARIACION
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
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	106.800.000	106.800.000	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
168501	EDIFICACIONES	0	-2.265.179.196	-2.265.179.196	0	-1.961.089.730	-1.961.089.730	-304.089.466
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	-7.439.647	-7.439.647	0	-5.100.573	-5.100.573	-2.339.074
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0	-100.100	-100.100	0	-7.700	-7.700	-92.400
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	-374.044.582	-374.044.582	0	-447.339.572	-447.339.572	73.294.990
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0	-2.189.056.655	-2.189.056.655	0	-1.852.035.978	-1.852.035.978	-337.020.677
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	-114.220.965	-114.220.965	0	-217.491.746	-217.491.746	103.270.781
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0	-2.004.602	-2.004.602	0	-1.329.640	-1.329.640	-674.962
168513	MAQUINARIA Y EQUIPO - EQUIPO DE RECREACIÓN 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 ADMINISTRACIÓN	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	AMORTIZACIÓN 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 ADQUISICIÓN 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	DESCRIPCION	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
190803	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
<b>Saldo a 31 de diciembre 2019</b>	<b>4.426.046.130</b>

- \$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 shrdsrvr monthllysubscriptions, microsoft®o365e1open shrdsrvr 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 realizará 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	1.208.441.942	0	1.208.441.942	-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	9.748.167	0	9.748.167	825.633
2436	RETENCION 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
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
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
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
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	6.467.067	0	6.467.067	-6.467.067
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	98.653.989	0	98.653.989	-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	92.261.936	0	92.261.936	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	VIATICOS 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 Linea 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	6.915.331	0	6.915.331	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	4.231.914	0	4.231.914	491.368
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 atreves 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 OÑATE				
PRETENSION		126.012.616		
PORCENTAJE DE AJUSTE CONDENA/PRETENSIÓN (2)		125%		
CRITERIO		CALIFICACION	PONDERACIÓN	
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de		ALTO	25%	
Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contundencia,		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 ANDIJE, y puede modificarlo si lo considera necesario.		ALTO	92	
		MEDIO ALTO	65	
		MEDIO BAJO	35	
		BAJO	8	
FECHA ADMISIÓN DEMANDA (dd/mm/aaaa)		1/03/2017		
DURACIÓN ESPERADA (años)		29/02/2020		
Fecha potencial fallo		9/01/2020		
Fecha calificación		0		
Años para fallo		170.857.124		
PRETENSION AJUSTADA A HOY		0,00%		
FACTOR DE INDEXACIÓN(3)		0,00%		
TASA DE DESCUENTO(4)		92,00%		
Probabilidad de condena según abogado(5)		ALTA		
Probabilidad de perder el caso (6)		ALTA		
REGISTRO DE PRETENSIÓN		Provisión contable		
VALOR PRESENTE CONTINGENCIA		170.409.702		
VALOR A REGISTRAR EN EKOGUI		170.409.702		

CÁLCULO DE LA PROVISIÓN CONTABLE PARA PROCESOS JUDICIALES (1)				
TERCERO: ALONSO OROZCO GOMEZ				
PRETENSION		17.238.337		
PORCENTAJE DE AJUSTE CONDENA/PRETENSIÓN		55%		
CRITERIO		CALIFICACION	PONDERACIÓN	
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de		ALTO	25%	
Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contundencia,		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 ANDIJE, y puede modificarlo si lo considera necesario.		ALTO	92	
		MEDIO ALTO	65	
		MEDIO BAJO	35	
		BAJO	8	
Cálculo provisión masiva				
FECHA ADMISIÓN DEMANDA (dd/mm/aaaa)				8/12/2010
DURACIÓN ESPERADA (años)				1
Fecha potencial fallo				5/12/2020
Fecha calificación				9/01/2020
Años para fallo				1
PRETENSION AJUSTADA A HOY				13.363.827
FACTOR DE INDEXACIÓN(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 PRETENSIÓN				Provisión contable
VALOR PRESENTE CONTINGENCIA				13.138.324
VALOR A REGISTRAR EN EKOGUI				13.138.324

CÁLCULO DE LA PROVISIÓN CONTABLE PARA PROCESOS JUDICIALES (1)			
TERCERO: OLGA MARÍA PARRA PARRA			
PRETENSION		16.091.714	
PORCENTAJE DE AJUSTE CONDENA/PRETENSIÓN		120%	
CRITERIO	CALIFICACION	PONDERACIÓN	
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de	ALTO	25%	
Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contundencia,	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 ANDIJE, y puede modificarlo si lo considera necesario.			
ALTO		92	
MEDIO ALTO		65	
MEDIO BAJO		35	
BAJO		8	

Cálculo provisión masiva	
FECHA ADMISIÓN DEMANDA (dd/mm/aaaa)	24/02/2014
DURACIÓN 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 INDEXACIÓN(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 PRETENSIÓN	
Provisión contable	
VALOR PRESENTE CONTINGENCIA	23.881.063
VALOR A REGISTRAR EN EKOGUI	23.881.063

- LABORAL

CÁLCULO DE LA PROVISIÓN CONTABLE PARA PROCESOS JUDICIALES (1)			
TERCERO: LUIS JORGE ALVAREZ PEÑA			
PRETENSION		85.861.478	
PORCENTAJE DE AJUSTE CONDENA/PRETENSIÓN		60%	
CRITERIO		CALIFICACION	PONDERACIÓN
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de		ALTO	25%
Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contundencia,		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 ANDIJE, y puede modificarlo si lo considera necesario.		ALTO	92
		MEDIO ALTO	65
		MEDIO BAJO	35
		BAJO	8
Cálculo provisión masiva			
FECHA ADMISIÓN DEMANDA (dd/mm/aaaa)			14/01/2013
DURACIÓN 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 INDEXACIÓN(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 PRETENSIÓN			Provisión contable
VALOR PRESENTE CONTINGENCIA			64.396.830
VALOR A REGISTRAR EN EKOGUI			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 ejecutaran 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	DESCRIPCION	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
442802	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
442807	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	0	141.020.800	141.020.800	0	0	0	141.020.800
442808	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 PUBLICA 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
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
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
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
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
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO TOTAL	VALOR VARIACION
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	78.856.200	78.856.200	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	75.232.028	75.232.028	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 RIESGOS 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
510790	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, BIENESTAR 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	110.423.831	110.423.831	-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 PUBLICOS	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 AFILIACIONES	0	1.305.698	1.305.698	0	5.240.761	5.240.761	-3.935.063
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0	179.941.983	179.941.983	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	COSTAS 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 VEHICULOS 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	59.420.594.380	59.420.594.380	0	42.652.871.286	42.652.871.286	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