

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE NOVIEMBRE DE 2019

En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, expedida por la Contaduría General de la Nación, a continuación, se detallan los principales hechos económicos no recurrentes que se presentaron a corte noviembre de 2020.

NOTA 1. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta aumenta en \$41.860.434 respecto al mes de Octubre; sin embargo, se registró una recuperación de \$22.988.528 por cambio en la estimación de la vida útil de algunos bienes de la entidad de acuerdo a los conceptos técnicos de los responsables y previa aprobación en Comité de Sostenibilidad.

NOTA 2. OTROS ACTIVOS – INTANGIBLES

CUENTA 1970 INTANGIBLES: En esta cuenta se presenta un aumento de \$1.359.600.000 que corresponde a los pagos que se han realizado en la ejecución del convenio interadministrativo celebrado entre Función Pública y la Agencia Nacional Digital contrato No. 231-2020 para la implementación de la nueva versión del sistema de información para la gestión del formulario de FURAG, este saldo se encuentra en la cuenta contable de activos intangibles en fase de desarrollo mientras se activa en producción.

1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR): El saldo de esta cuenta disminuye en \$3.018.196.214 y corresponde a los siguientes movimientos:

- Causación mensual de la amortización de los intangibles por valor de \$107.345.240
- Recuperación en la amortización por valor de \$3.125.541.454 por cambio en la estimación de la vida útil de intangibles de acuerdo a los conceptos técnicos emitidos por la Oficina de Tecnologías de la Información y aprobación por el Comité de Sostenibilidad Contable.

NOTA 3. PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO

Atendiendo lo establecido en el marco normativo para entidades de Gobierno, párrafo 20 y demás, numeral 4.3. Corrección de errores de periodos anteriores, 4. POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES que establece: “Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la entidad, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información

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

CUENTA 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Esta cuenta refleja un aumento por valor de \$230.718.832 originado por:

- Incremento por valor de \$231.000.000 por la reclasificación de la obligación 752019 de la vigencia 2019 de la ejecución del convenio interadministrativo celebrado entre Función Pública y la Agencia Nacional Digital No. 231-2020 de acuerdo a los proactivanet enviados por la oficina de OTIC el 18-12-2020.
- Incremento por valor de \$1.944.330 por la causación de cuentas por cobrar por concepto de incapacidades de la vigencia anterior y que al momento de liquidar la nómina no se contaba con toda la información, esto de acuerdo al correo enviado por gestión humana con fecha 07-12-2020 con los soportes correspondientes.
- La disminución por valor de \$ 2.225.498 corresponde a la cancelación de cuentas por cobrar por concepto de incapacidades y que no eran procedentes porque se calcularon con un IBC que no correspondía, esto de acuerdo al análisis realizado por Gestión Humana.

FERNANDO ANTONIO GRILLO RUBIANO
Director General
C.C 79. 320.374

JEANETTE CAROLINA RIVERA MELO
Coordinadora Grupo de Gestión Financiera
CC 52.032.472

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