

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	Proceso: Control Interno Evaluación y seguimiento	Código: CI-P1-F3	CI-P1-F3	
	Formato: Informe de auditoría	Versión:	3	
		Fecha:	septiembre de 2018	
		Página:	Página 1 de 1	
		Elaborado por:	Julia V Mendoza G Profesional OCI	
		Revisado por:	Gonzalo Martínez Jefe OCI	
Aprobado por:	Gonzalo Martínez Jefe OCI			
Proceso o procedimiento verificado Gestión Financiera NMNC.- Estados Financieros enero-septiembre 2020		Responsable del proceso: Luz Mary Peralta Rodríguez – Subdirección Administrativa y Financiera.		Informe EEFF-02-2020
Equipo Auditor:	Gonzalo Martínez Suarez - Jefe de la Oficina de Control Interno Martha Yaneth Rodríguez Chaparro –Contadora Pública-Contratista.			
Objetivo del seguimiento:	Definir las actividades de aseguramiento y control preventivo y correctivo definidas en el plan de mejoramiento y hallazgos de auditoria reportados por entes de control en relación a los Estados financieros enero a septiembre de 2020 con el propósito de: <ul style="list-style-type: none"> - Identificar acciones adelantadas por la primera y segunda línea de defensa - Analizar los riesgos y amenazas institucionales al cumplimiento de los planes estratégicos - Definir el marco general para la gestión del riesgo (política de administración del riesgo para garantizar el cumplimiento de los planes de la SDDE - Proporcionar aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la entidad. - Realizar el seguimiento bajo el Nuevo Marco Normativo Contable de las acciones correctivas que adopte la entidad, como resultado de los hallazgos y observaciones registradas en los planes de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá y planes de mejoramiento por proceso contable. - Verificar los procesos y procedimientos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios, bajo el Nuevo Marco Normativo Contable. - Verificar que el Sistema de Control Interno Contable, esté formalmente establecido dentro del área financiera y que su ejercicio sea intrínseco al desarrollo de las funciones de todos los cargos y, en particular, de aquellos que tengan responsabilidad en el proceso bajo Nuevo Marco Normativo Contable. 			
Alcance:	Cumplimiento obligaciones específicas sobre los estados financieros entre el 1 de enero 2020 al 30 de septiembre de 2020.			

Documentación Analizada (Criterios)

<p>Criterios:</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Marco Normativo: - Marco Normativo para Entidades de Gobierno con sus respectivos elementos - Regulación del Proceso Contable y del Sistema Documental Contable - Procedimientos Transversales - Procedimientos Contables - Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable, expedidos por la Contaduría General de la Nación - Normas y directrices emanadas por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda.
<p>Desarrollo Técnico</p>	<p>La metodología incluye las siguientes fases descritas en el cronograma de actividades</p> <ul style="list-style-type: none"> - Seguimiento plan de mejoramiento - Conciliación - Realizar el seguimiento bajo el Nuevo Marco Normativo Contable de las acciones correctivas que adopte la entidad, como resultado de los hallazgos y observaciones registradas en los planes de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá y planes de Mejoramiento por proceso contable. - Verificar los procesos y procedimientos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios, bajo el Nuevo Marco Normativo Contable. - Verificar que el Sistema de Control Interno Contable, esté formalmente establecido dentro del área financiera y que su ejercicio sea intrínseco al desarrollo de las funciones de todos los cargos y, en particular, de aquellos que tengan responsabilidad en el proceso bajo Nuevo Marco Normativo Contable.

Cargos y Personas Entrevistadas

Cargos	Personas Entrevistadas
<p>Raúl Quintero Cifuentes Contador SDDE</p>	<p>No se realizaron entrevistas en esta etapa se solicitó información al contador en informe posterior se realizó la socialización,</p>

DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE ASEGURAMIENTO

Este informe corresponde al seguimiento Subdirección Administrativa y Financiera- proceso contabilidad incluye actividades de verificación de información en el sistema de información LIMAY y sus auxiliares

Observaciones / Acciones de mejora

Informamos el resultado de las actividades de aseguramiento realizadas por la Oficina de Control Interno (OCI), con el propósito de analizar si los estados financieros de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico (SDDE) durante los periodos comprendidos entre el 01 de enero de 2020 y el 30 de septiembre de 2020 reflejan razonablemente el resultado de las operaciones, comprobando mediante técnicas de auditoría que las transacciones y operaciones cumplan la normativa del Régimen de Contabilidad Pública- RCP y sus complementarios expedidos por la Contaduría General de la Nación (CGN) y en concordancia con la normatividad expedida por la Dirección Distrital de Contabilidad (DDC) y de la Secretaría Distrital de Hacienda(SDH).

1. ESTADOS FINANCIEROS ENERO-SEPTIEMBRE 2020

NOMBRE CUENTA	2019	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020
	2019	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020
ACTIVO	\$ 96.103.252.044	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.325.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.932.648
EFFECTIVO	\$ -	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648
RENTAS POR COBRAR	\$ 65.621.928	\$ 51.047.794	\$ 798.713.615	\$ 805.345.554	\$ 801.637.101	\$ 803.500.375	\$ 812.505.842	\$ 825.174.089	\$ 828.211.908	\$ 831.508.308
DEUDORES	\$ 1.043.843.060	\$ 1,043,843,060	\$ 1,043,843,060	\$ 1,043,843,060	\$ 1,043,843,060	\$ 1,043,843,060	\$ 1,043,843,060	\$ 1,043,843,060	\$ 1,043,843,060	\$ 1,043,843,060
PROPIEDADES, PLANTAY EQUIPO	\$ 28.338.613.712	\$ 28.269.165.432	\$ 28.207.334.803	\$ 28.193.356.613	\$ 28.073.132.189	\$ 28.002.297.939	\$ 28.097.826.541	\$ 28.167.396.519	\$ 28.093.768.915	\$ 28.021.607.676
OTROS ACTIVOS	\$ 66.655.173.344	\$ 57.133.817.831	\$ 96.165.322.019	\$ 95.535.884.174	\$ 105.431.404.323	\$ 99.969.117.053	\$ 102.828.394.472	\$ 101.392.691.665	\$ 100.793.409.220	\$ 99.652.677.356
PASIVO	\$ 5.224.881.147	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.846.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711
CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.777.546.164	\$ 575.278.427	\$ 337.921.774	\$ 384.615.863	\$ 262.910.794	\$ 262.299.582	\$ 571.737.167	\$ 492.849.000	\$ 46.078.214	\$ 62.955.810
OBLIGACIONES LABORALES Y DE	\$ 3.405.668.334	\$ 3.623.489.134	\$ 2.625.579.409	\$ 3.030.336.216	\$ 3.510.076.647	\$ 3.886.171.669	\$ 4.311.277.027	\$ 4.479.823.983	\$ 4.766.747.880	\$ 5.067.644.195
PASIVOS ESTIMADOS	\$ 41.666.649	\$ 27.774.211	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 4.360.674.706
PATRIMONIO	\$ 90.878.370.897	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.168.257.384	\$ 91.468.227.937
HACIENDA PUBLICA	\$ 90.878.370.897	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.168.257.384	\$ 91.468.227.937
INGRESOS	\$ -	\$ 4.388.915.715	\$ 49.377.832.948	\$ 52.188.536.872	\$ 65.297.068.049	\$ 67.870.150.005	\$ 75.979.345.330	\$ 81.135.643.575	\$ 85.294.023.459	\$ 89.548.674.980
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ 4.331.309.507	\$ 49.264.765.601	\$ 51.899.554.134	\$ 64.392.163.110	\$ 67.581.840.036	\$ 75.667.488.301	\$ 80.810.746.407	\$ 84.965.432.136	\$ 89.216.945.608
OTROS INGRESOS	\$ -	\$ 57.606.208	\$ 113.067.347	\$ 289.042.738	\$ 304.904.939	\$ 308.309.969	\$ 312.457.029	\$ 324.897.168	\$ 328.591.323	\$ 329.729.372
GASTOS	\$ -	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980
DE ADMINISTRACION	\$ -	\$ 2.621.924.597	\$ 5.776.401.605	\$ 8.945.245.587	\$ 12.030.325.553	\$ 15.125.333.151	\$ 19.391.585.709	\$ 22.475.636.413	\$ 25.344.911.898	\$ 28.716.120.158
DETERIORO, DEPRECIACIONES,	\$ -	\$ 132.460.239	\$ 258.263.660	\$ 425.405.816	\$ 567.430.895	\$ 725.189.100	\$ 4.780.057.841	\$ 4.957.080.028	\$ 5.137.726.872	\$ 5.710.802.483
GASTO PUBLICO SOCIAL	\$ -	\$ 1.180.178.081	\$ 1.707.853.033	\$ 2.118.191.723	\$ 2.510.145.058	\$ 7.483.396.530	\$ 8.840.866.708	\$ 12.166.466.044	\$ 13.785.078.896	\$ 16.115.281.883
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ 9.054.794.980	\$ 9.396.654.681	\$ 9.658.505.415	\$ 9.680.353.085	\$ 10.192.269.022	\$ 10.192.269.022	\$ 10.204.400.693	\$ 10.205.083.271	\$ 10.209.854.140
CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DERECHOS CONTINGENTES	\$ 6.000.000	\$ 6.000.000	\$ 166.693.790	\$ 166.693.790	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 6.000.000	-\$ 6.000.000	-\$ 166.693.790	-\$ 166.693.790	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314	-\$ 164.350.314
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-\$ 8.453.344.484	-\$ 8.683.122.836	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 3	\$ 3	\$ 0
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-\$ 8.453.344.484	-\$ 8.683.122.836	-\$ 9.443.684.676	-\$ 9.700.069.934	-\$ 9.700.069.934	-\$ 9.700.069.934	-\$ 737.055.429	-\$ 737.055.429	-\$ 737.055.429	-\$ 772.323.286
ACREEDORAS DE CONTROL	-\$ 23.090.348.102	-\$ 23.132.612.376	-\$ 25.431.902.515	-\$ 22.793.732.194	-\$ 22.791.632.194	-\$ 22.792.527.046	-\$ 2.772.930.451	-\$ 2.775.445.672	-\$ 2.775.593.312	-\$ 2.775.593.312
ACREEDORAS POR CONTRA (CB)	\$ 31.483.692.586	\$ 31.816.735.212	\$ 34.875.587.191	\$ 32.493.802.128	\$ 32.491.702.128	\$ 32.492.596.980	\$ 3.509.885.880	\$ 3.512.501.101	\$ 3.512.648.741	\$ 3.547.916.598

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN ESTA ETAPA

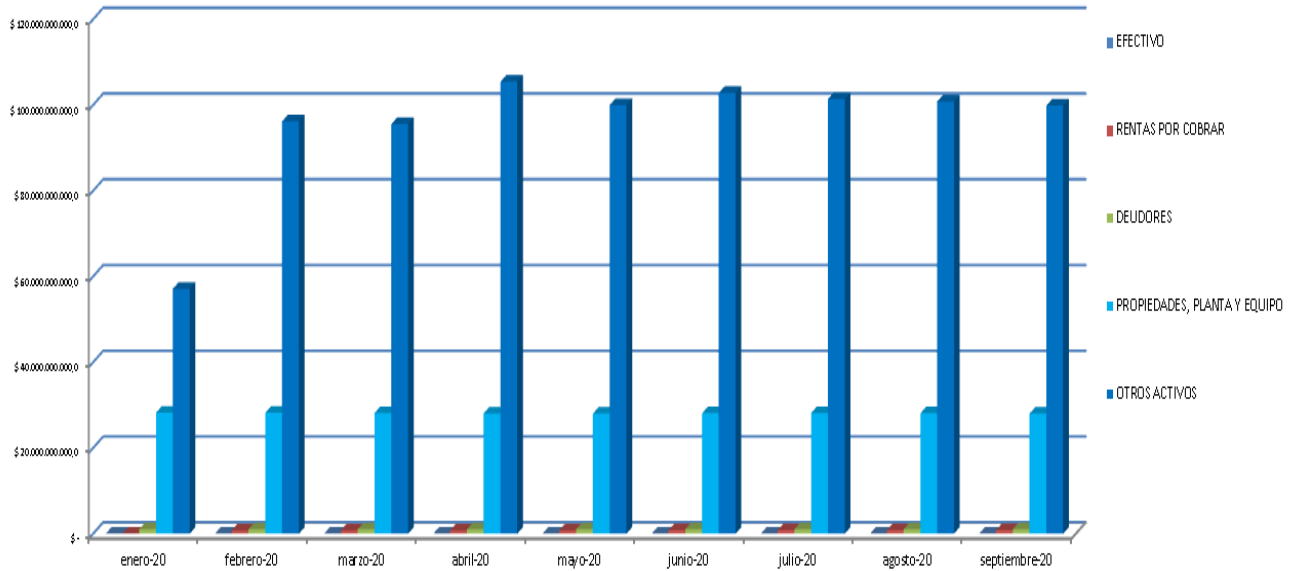
- Recolección de fuente interna
LIMAY
INTRANET
- Análisis de la información
Variación entre periodos
Verificación por componente
- Identificar oportunidades de mejora, recomendaciones y conclusiones

2. VARIACIÓN ENTRE PERIODOS

A continuación las cifras comparativas entre los periodos de análisis enero a septiembre 2020 para identificar variaciones entre las cifras del componente.

ACTIVO VARIACION ENTRE PERIODOS

COMPONENTE	enero-20	feb.-20	mar-20	abr-20	may-20	jun-20	jul-20	ago-20	sept-20
EFFECTIVO	\$ 2.857.000,0	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648
RENTAS POR COBRAR	\$ 51.047.794,0	\$ 798.713.615	\$ 805.345.554	\$ 801.637.101	\$ 803.500.975	\$ 812.505.842	\$ 825.174.089	\$ 828.211.908	\$ 831.508.908
DEUDORES	\$ 1.043.843.060,0	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 28.289.165.432,0	\$ 28.207.334.803	\$ 28.139.356.613	\$ 28.073.132.189	\$ 28.002.297.999	\$ 28.097.826.541	\$ 28.167.386.519	\$ 28.093.768.915	\$ 28.021.607.676
OTROS ACTIVOS	\$ 57.133.817.830,8	\$ 96.185.922.019	\$ 95.535.884.174	\$ 105.431.404.323	\$ 99.969.117.053	\$ 102.828.394.472	\$ 101.392.691.865	\$ 100.793.409.220	\$ 99.852.677.356
TOTAL GENERAL	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.992.648



Análisis

En la estructura del activo el componente más representativo es Otros activos que incorporan los proyectos desarrollados por medio de los convenios, en septiembre representa el 76,95%.

La cuenta deudores representa el 0,80% del total de los activos y no presenta variación en los 9 meses analizados.

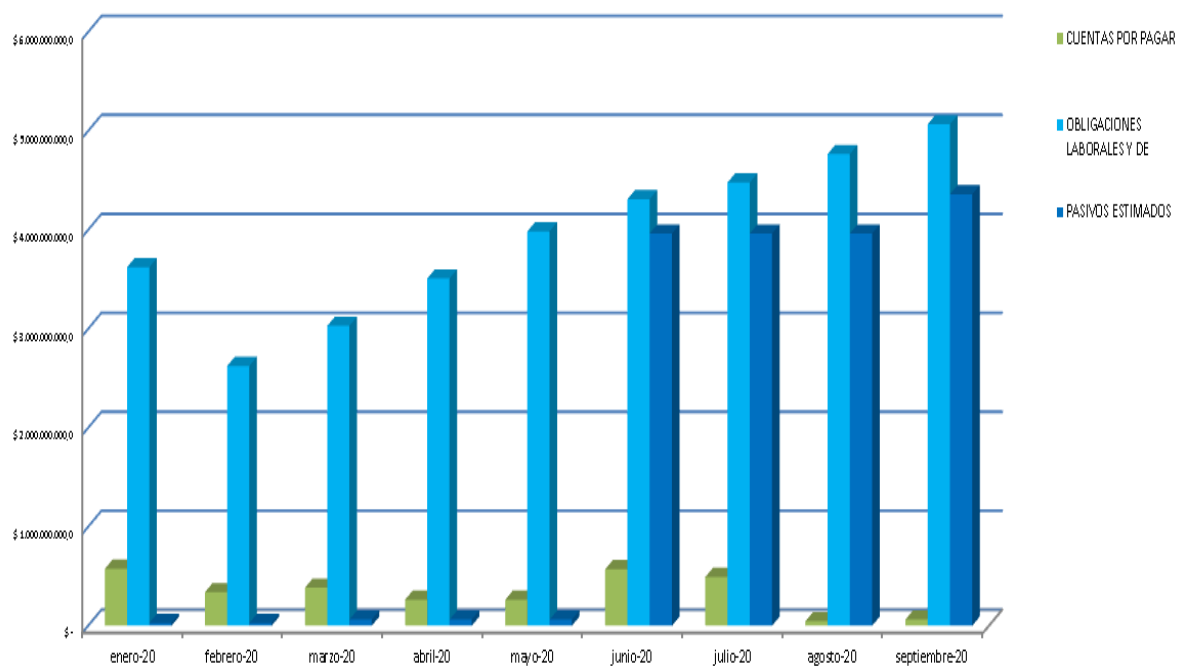
Los activos fijos representan el 21,6% del total de los activos el activo más representativo es el inmueble Plaza de los artesanos.

El componente rentas por cobrar representa el 0,64% del total de los activos

A continuación las cifras comparativas entre los periodos de análisis enero a septiembre 2020 para identificar variaciones entre las cifras de cada componente en los pasivos .

PASIVO VARIACION ENTRE PERIODOS

COMPONENTE	enero-20	febrero-20	mar-20	abr-20	may-20	jun-20	jul-20	ago-20	sept-20
CUENTAS POR PAGAR	\$ 575.278.427,0	\$ 337.921.774	\$ 384.615.863	\$ 262.910.794	\$ 262.299.582	\$ 571.737.187	\$ 492.849.000	\$ 46.078.214	\$ 62.955.810
OBLIGACIONES LABORALES Y DE	\$ 3.623.489.134,0	\$ 2.625.579.409	\$ 3.030.336.216	\$ 3.510.076.847	\$ 3.986.171.669	\$ 4.311.277.027	\$ 4.479.823.383	\$ 4.766.747.880	\$ 5.067.644.195
PASIVOS ESTIMADOS	\$ 27.774.211,0	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 4.360.674.706
TOTAL GENERAL	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.846.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711



Análisis

En la estructura del pasivo el componente más representativo es obligaciones Laborales que incorporan las obligaciones con los empleados, en septiembre representa el 53,4%.

La cuenta pasivos estimados representa el 45,9% del total de los pasivos

El componente cuentas por pagar representa el 0,7% del total de los pasivos

3. VERIFICACIÓN POR COMPONENTE

3.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

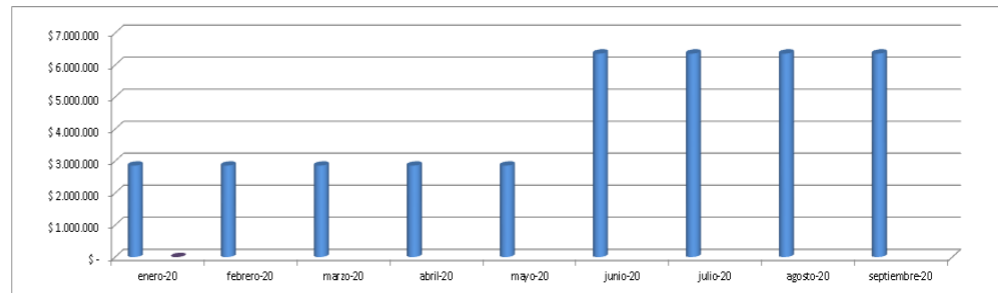
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
ACTIVO	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.992.648
EFFECTIVO	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648
CAJA	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

ENERO DE 2020	\$ 2.857.000
FEBRERO DE 2020	\$ 2.857.000
MARZO DE 2020	\$ 2.857.000
ABRIL DE 2020	\$ 2.857.000
MAYO DE 2020	\$ 2.857.000
JUNIO DE 2020	\$ 6.355.648
JULIO DE 2020	\$ 6.355.648
AGOSTO DE 2020	\$ 6.355.648
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 6.355.648



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648	\$ 6.355.648
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 2.857.000	\$ -	\$ -	\$ 2.857.000	\$ -	\$ 3.498.648	\$ 3.498.648	\$ -	\$ -
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	222%	0%	0%	100%
Total activos periodo	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.992.648
Participación porcentual del rubro respecto	0,00330%	0,00226%	0,00228%	0,0021%	0,00220%	0,00473%	0,00484%	0,00486%	0,00490%
Materialidad	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial

Análisis

La cuenta presenta variación en fondo fijo de caja menor a partir del mes de junio a septiembre de 2020 se cancela únicamente al final del año.

Está reglamentada con el procedimiento gbs-P5 Caja Menor

Se realizaron pruebas de auditoria en el informe de caja menor que esta publicados

Reportes de control interno/ Gestión Financiera- Efectivo y Equivalente al efectivo de enero a octubre de 2020- Caja Menor octubre 2020. Link.

<http://www.desarolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno/gestion-financiera-efectivo-y-equivalente-al-efectivo>

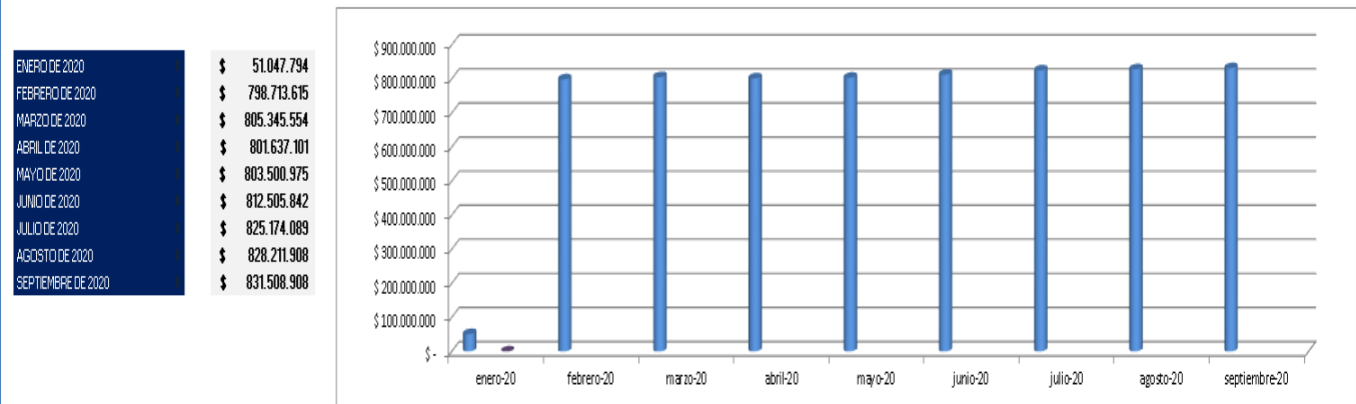
3.2. Rentas por cobrar

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
ACTIVO	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.932.648
RENTAS POR COBRAR	\$ 51.047.794	\$ 798.713.615	\$ 805.345.554	\$ 801.637.101	\$ 803.500.975	\$ 812.505.842	\$ 825.174.089	\$ 828.211.908	\$ 831.508.908
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 40.390.869	\$ 93.592.246	\$ 100.224.185	\$ 96.515.732	\$ 98.379.606	\$ 107.384.473	\$ 120.052.720	\$ 123.090.539	\$ 126.387.539
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 6.687.325	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable



SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 51.047.794	\$ 798.713.615	\$ 805.345.554	\$ 801.637.101	\$ 803.500.975	\$ 812.505.842	\$ 825.174.089	\$ 828.211.908	\$ 831.508.908
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 51.047.794	\$ 747.665.821	\$ 6.631.939	\$ 801.637.101	\$ 1.863.874	\$ 9.004.867	\$ 19.828.535	\$ 3.037.819	\$ 3.297.000
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	10%	0%	0%	100%
Total activos periodo	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.932.648
Participación porcentual del rubro respecto	0%	0,63%	0,64%	0,59%	0,62%	0,61%	0,63%	0,63%	0,64%
Materialidad	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial

Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Sanciones	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600
Indemnizaciones	\$ 1.725.944	\$ 695.075	\$ 68.181	\$ 68.181	\$ 68.181	\$ 68.181	\$ 591.605	\$ 591.605	\$ 591.605
Otras cuentas por cobrar	\$ 38.664.925	\$ 92.897.171	\$ 100.156.004	\$ 96.447.551	\$ 98.311.425	\$ 107.316.292	\$ 119.461.115	\$ 122.498.934	\$ 125.795.934
Otras cuentas por cobrar	\$ 6.687.325	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769

Análisis

- La cuenta **sanciones** no presenta variación en los periodos analizados entre enero-septiembre 2020, es un saldo de vigencias anteriores y corresponde a:

Según lo indican las NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS- Nota 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

“El saldo por valor de \$ 3’969.600 corresponde a la aplicación de la cláusula pecuniaria por incumplimiento parcial del contrato 337 de 2018, en contra de la firma AQSERV S.A.S. a través de la Resolución 770 del 17 de diciembre de 2019”

- La cuenta **Indemnizaciones** no presenta el saldo por reclamación a INTERGLOBAL SEGURIDAD Y VIGILANCIA LTDA. Denuncia fiscalía #20195980117172 del 05/04/2019
- En otras cuentas por cobrar el saldo de \$701.151.769 no presenta variación entre los periodos febrero a septiembre 2020

SALDO AÑO 2019	\$ 6.687.325	0,95%
COOMEVA EPS. AMANDA MARTINEZ	\$ 105.436	0,02%
COOMEVA EPS. JOSE GREGORIO NIEVES	\$ 1.183.813	0,17%
ASOEMPRO	\$ 693.175.195	98,86%
SUBTOTAL	\$ 701.151.769	100%

(*). Sugerimos evaluar la clasificación del tercero ASOEMPRO a la cuenta préstamos de difícil cobro y calcular intereses.

Se realizaron pruebas de auditoria al componente en el informe que está publicado

Reportes de control interno/ Gestión Financiera- Rentas por Cobrar -enero a agosto 2020

<http://www.desarrolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno/gestion-financiera-rentas-cobrar-enero-agosto-2020>

3.3. Deudores

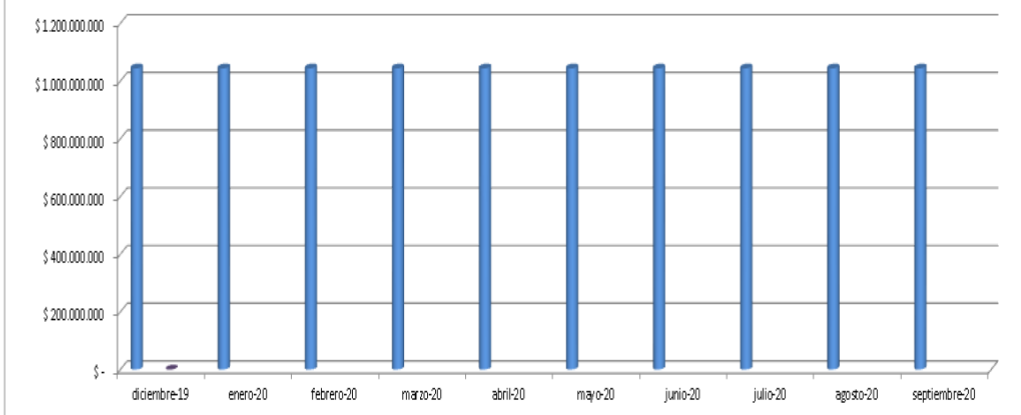
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
ACTIVO	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.992.648
RENTAS POR COBRAR	\$ 51.047.794	\$ 798.713.615	\$ 805.345.554	\$ 801.637.101	\$ 803.500.975	\$ 812.505.842	\$ 825.174.089	\$ 828.211.908	\$ 831.508.908
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 40.390.869	\$ 93.592.246	\$ 100.224.185	\$ 96.515.732	\$ 98.379.606	\$ 107.384.473	\$ 120.052.720	\$ 123.090.539	\$ 126.387.539
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 6.687.325	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

NOVIEMBRE DE 2019	\$ 1.043.843.060
ENERO DE 2020	\$ 1.043.843.060
FEBRERO DE 2020	\$ 1.043.843.060
MARZO DE 2020	\$ 1.043.843.060
ABRIL DE 2020	\$ 1.043.843.060
MAYO DE 2020	\$ 1.043.843.060
JUNIO DE 2020	\$ 1.043.843.060
JULIO DE 2020	\$ 1.043.843.060
AGOSTO DE 2020	\$ 1.043.843.060
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 1.043.843.060



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 1.043.843.060	\$ -	\$ -	\$ 1.043.843.060	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	100%
Total activos periodo	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.436	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.982	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.932.648
Participación porcentual del rubro respecto	1%	0,83%	0,83%	0,77%	0,80%	0,73%	0,73%	0,80%	0,80%
Materialidad	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial

Análisis

Tomado de las notas a los estados financieros

“Esta cartera corresponde a 161 créditos otorgados por la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico, a través del Convenio 570 de 2013 suscrito con la Fundación CONFIAR. A la fecha de corte de este informe, la totalidad de estos procesos se encuentran en etapa de Cobro Jurídico.

Para la estimación del deterioro de los préstamos de difícil recaudo, la Secretaría Distrital de Hacienda - Dirección Distrital de Contabilidad mediante Carta Circular 081 del 30 de diciembre de 2019, informó que la tasa de interés TES cero cupón a cinco años a utilizar para el respectivo cálculo correspondió al 5.76%*, de acuerdo con la Guía para la estimación del deterioro de las cuentas por cobrar.”

Sobre esta cuenta es importante actualizar el efecto del cálculo por estimación del deterioro correspondiente en cumplimiento de las disposiciones del Nuevo Marco Normativo contable NMNC y la Guía para la estimación del deterioro de las cuentas por cobrar.

FINAL CONSOLIDADO

APORTES		CARTERA	\$	4.449.174.465
SDDE	\$	CASTIGADA	\$	3.120.652.614
INTERESES CREDITOS EFECTIVAMENTE PAGADOS CASTIGADA	\$	NO CASTIGADA	\$	1.328.521.851
INTERESES CREDITOS EFECTIVAMENTE PAGADOS	\$	REINTEGROS TESORERIA	\$	22.456.676.826
APORTES FONDO PROTECCION CARTERA BENEFICIARIOS	\$	GASTOS	\$	1.385.391.635
RECAUDO DATA CREDITO DEUDORES	\$	EFFECTIVO- ENE 31 2020	\$	317.504.839 (*)
INGRESO X AJUSTE JUDICIAL	\$			
TOTALES	\$		\$	28.608.747.765

(*) tomado del informe de control interno seguimiento al convenio 570-13

En el informe se indica un saldo de \$1.328.521.851 con diferencia frente al registro contable actual de \$1.043.843.060 de \$284.678.791, con la conciliación realizada con el supervisor del convenio

Se realizaron pruebas de auditoria al componente en el informe que está publicado

Reportes de control interno/ Informe de seguimiento convenio 570-2013

<http://www.desarrolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno/informe-seguimiento-convenio-confiar-570-13>

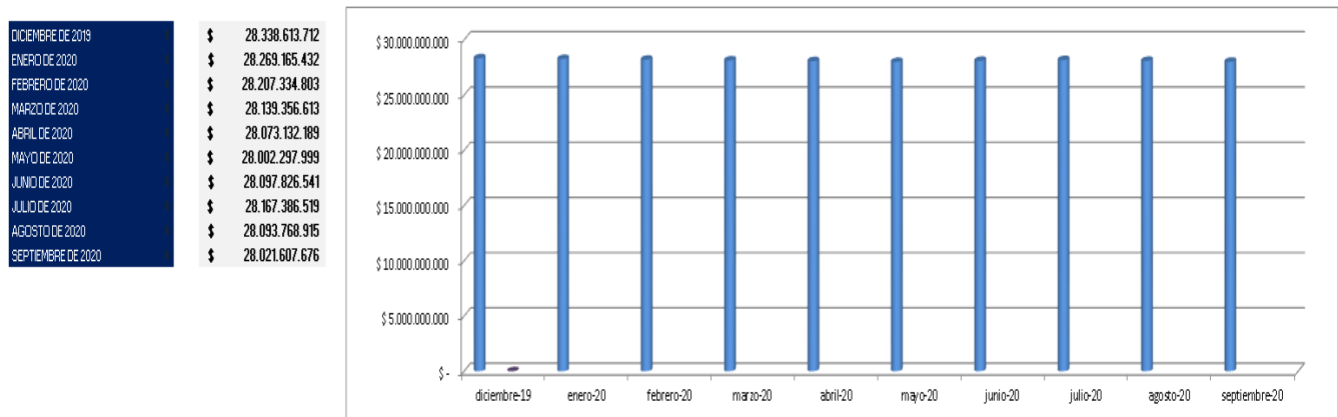
3.4. Propiedades planta y equipos

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
ACTIVO	\$ 96.103.252.044	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.436	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.992.648
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 28.338.613.712	\$ 28.269.165.432	\$ 28.207.334.803	\$ 28.139.356.613	\$ 28.073.132.189	\$ 28.002.297.999	\$ 28.097.826.541	\$ 28.167.386.519	\$ 28.093.768.915	\$ 28.021.607.676
TERRENOS	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060
BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 4.645.000	\$ 2.172.000	\$ 7.070.980	\$ 8.498.980	\$ 8.498.980	\$ 2.142.000	\$ 166.040.700	\$ 231.573.024	\$ 189.246.105	\$ -
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EDIFICACIONES	\$ 384.732.819	\$ 434.857.790	\$ 375.491.688	\$ 382.124.092	\$ 385.466.892	\$ 417.538.081	\$ 509.541.036	\$ 524.909.574	\$ 525.091.085	\$ 677.728.230
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 409.765.783	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783	\$ 399.919.783	\$ 399.919.783	\$ 399.919.783	\$ 399.919.783
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 409.765.783	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783	\$ 399.919.783	\$ 399.919.783	\$ 399.919.783	\$ 399.919.783
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 428.294.154	\$ 428.294.154	\$ 421.323.729	\$ 421.323.729	\$ 421.323.729	\$ 421.323.729	\$ 413.958.729	\$ 413.958.729	\$ 413.958.729	\$ 413.958.729
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 1.782.200.483	\$ 1.744.712.512	\$ 1.811.049.039	\$ 1.804.416.635	\$ 1.801.073.835	\$ 1.773.931.626	\$ 1.691.147.671	\$ 1.752.343.947	\$ 1.794.489.356	\$ 1.831.098.315
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-\$ 1.819.430.588	-\$ 1.891.050.868	-\$ 1.957.780.478	-\$ 2.027.186.668	-\$ 2.093.411.092	-\$ 2.162.817.282	-\$ 2.231.187.439	-\$ 2.303.724.599	-\$ 2.377.342.204	-\$ 2.449.503.441

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 28.269.165.432	\$ 28.207.334.803	\$ 28.139.356.613	\$ 28.073.132.189	\$ 28.002.297.999	\$ 28.097.826.541	\$ 28.167.386.519	\$ 28.093.768.915	\$ 28.021.607.676
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 28.269.165.432	-\$ 61.830.629	-\$ 67.978.190	\$ 28.073.132.189	-\$ 70.834.190	\$ 95.528.543	\$ 28.029.907	-\$ 73.617.604	-\$ 72.161.239
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	100%
Total activos periodo	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.436	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.992.648
Participación porcentual del rubro respecto	33%	22,34%	22,42%	20,74%	21,57%	21,16%	21,43%	21,48%	21,80%
Materialidad	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material

Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Terrenos de uso permanente sin contraprestación	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060
Maquinaria y equipo	-\$ 0	\$ 2.142.000	\$ 2.142.000	\$ 2.142.000	\$ 2.142.000	\$ 2.142.000	\$ 2.142.000	\$ 2.142.000	\$ 2.142.000	\$ -
Equipos de comunicación y computación	\$ 4.645.001	\$ 1	\$ 4.928.981	\$ 6.356.981	\$ 6.356.981	\$ 1	\$ 163.898.701	\$ 229.431.025	\$ 187.104.105	\$ -
Otros bienes muebles en bodega	\$ -	\$ 30.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18	\$ 18	\$ -
Maquinaria y equipo	\$ 55.640.689	\$ 63.632.689	\$ 63.632.689	\$ 63.632.689	\$ 63.632.689	\$ 63.632.689	\$ 65.486.689	\$ 65.486.689	\$ 65.486.689	\$ 67.628.689
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 2.560.047	\$ 2.560.047	\$ 2.560.047	\$ 2.560.047	\$ 2.560.047	\$ 2.560.047	\$ 9.925.047	\$ 9.925.047	\$ 9.925.047	\$ 9.925.047
Equipos de comunicación y computación	\$ 326.532.083	\$ 368.665.054	\$ 309.298.952	\$ 315.931.356	\$ 319.274.156	\$ 351.345.345	\$ 434.129.300	\$ 449.497.838	\$ 449.679.349	\$ 600.174.494
Edificaciones de propiedad de terceros	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250
Herramientas y accesorios	\$ 3.206.000	\$ 3.206.000	\$ 3.206.000	\$ 3.206.000	\$ 3.206.000	\$ 3.206.000	\$ 3.206.000	\$ 3.206.000	\$ 3.206.000	\$ 3.206.000
Equipo de ayuda audíof visual	\$ 127.659.155	\$ 124.507.155	\$ 124.507.155	\$ 124.507.155	\$ 124.507.155	\$ 124.507.155	\$ 122.653.155	\$ 122.653.155	\$ 122.653.155	\$ 122.653.155
Equipo de aseo	\$ 8.542.678	\$ 8.542.678	\$ 8.542.678	\$ 8.542.678	\$ 8.542.678	\$ 8.542.678	\$ 8.542.678	\$ 8.542.678	\$ 8.542.678	\$ 8.542.678
Otra maquinaria y equipo	\$ 270.357.950	\$ 265.517.950	\$ 265.517.950	\$ 265.517.950	\$ 265.517.950	\$ 265.517.950	\$ 265.517.950	\$ 265.517.950	\$ 265.517.950	\$ 265.517.950
Equipo de servicio ambulatorio	\$ 1	\$ 1	\$ 1	\$ 1	\$ 1	\$ 1	\$ 1	\$ 86	\$ 86	\$ -
Muebles y enseres	\$ 402.702.079	\$ 402.702.079	\$ 402.702.079	\$ 402.702.079	\$ 402.702.079	\$ 402.702.079	\$ 395.337.079	\$ 395.337.079	\$ 395.337.079	\$ 395.337.079
Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 25.592.075	\$ 25.592.075	\$ 18.621.650	\$ 18.621.650	\$ 18.621.650	\$ 18.621.650	\$ 18.621.650	\$ 18.621.650	\$ 18.621.650	\$ 18.621.650
Equipo de comunicación	\$ 270.397.050	\$ 274.754.050	\$ 269.423.050	\$ 269.423.050	\$ 272.977.050	\$ 260.693.050	\$ 258.103.050	\$ 258.103.050	\$ 256.326.050	\$ 258.103.050
Equipo de computación	\$ 1.511.803.433	\$ 1.469.958.462	\$ 1.541.625.989	\$ 1.534.993.585	\$ 1.528.096.785	\$ 1.513.238.576	\$ 1.433.044.621	\$ 1.494.240.897	\$ 1.538.163.306	\$ 1.572.995.265
Terrestre	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750
Equipo de restaurante y cafetería	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000
Edificaciones	-\$ 683.331.150	-\$ 711.803.281	-\$ 740.275.413	-\$ 768.747.544	-\$ 797.219.675	-\$ 825.691.806	-\$ 854.163.938	-\$ 882.636.069	-\$ 911.108.200	-\$ 939.580.331
Maquinaria y equipo	-\$ 98.143.915	-\$ 102.655.096	-\$ 106.883.578	-\$ 111.403.684	-\$ 115.777.986	-\$ 120.298.092	-\$ 124.672.394	-\$ 129.192.500	-\$ 133.712.606	-\$ 138.086.908
Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 98.550.715	-\$ 102.812.725	-\$ 106.799.762	-\$ 111.061.772	-\$ 115.186.295	-\$ 119.448.305	-\$ 123.572.828	-\$ 127.834.838	-\$ 132.096.848	-\$ 136.221.371
Equipos de comunicación y computación	-\$ 893.198.405	-\$ 925.694.631	-\$ 953.979.067	-\$ 984.252.278	-\$ 1.011.687.618	-\$ 1.041.960.829	-\$ 1.071.541.902	-\$ 1.104.946.083	-\$ 1.139.430.708	-\$ 1.172.802.861
Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 45.035.937	-\$ 46.064.964	-\$ 48.575.989	-\$ 50.405.016	-\$ 52.175.043	-\$ 54.004.070	-\$ 55.774.097	-\$ 57.603.124	-\$ 59.432.151	-\$ 61.202.178
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 1.170.466	-\$ 1.220.171	-\$ 1.266.669	-\$ 1.316.374	-\$ 1.364.475	-\$ 1.414.180	-\$ 1.462.281	-\$ 1.511.986	-\$ 1.561.691	-\$ 1.609.792

Análisis

Se observan ajustes en bienes muebles en bodega el saldo es cero en septiembre 2020

Se realizaron pruebas de auditoría al componente en el informe que está publicado en Reportes de control interno/ Activos Fijos enero a agosto 2020

<http://www.desarrolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno/informe-auditoria-activos-fijos-enero-agosto-2020>

3.5. Otros activos

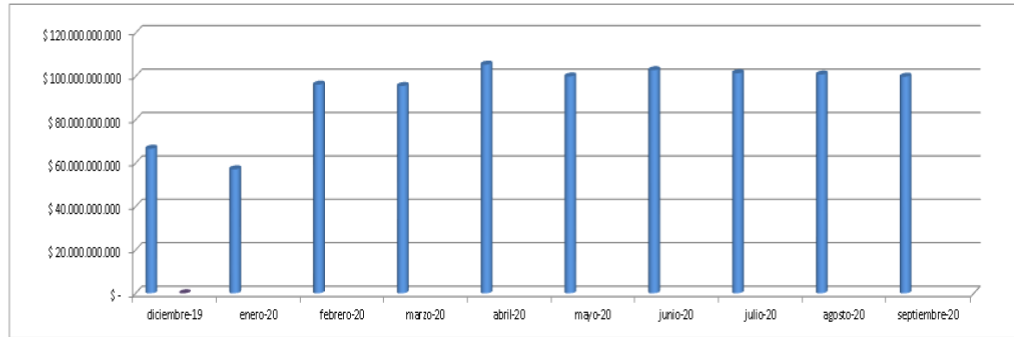
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
ACTIVO	\$ 96.103.252.044	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.992.648
OTROS ACTIVOS	\$ 66.655.173.344	\$ 57.133.817.831	\$ 96.185.922.019	\$ 95.535.884.174	\$ 105.431.404.323	\$ 99.969.117.053	\$ 102.828.394.472	\$ 101.392.691.865	\$ 100.793.409.220	\$ 99.852.677.356
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS	\$ 194.156.541	\$ 239.800.130	\$ 240.372.932	\$ 240.945.854	\$ 241.606.708	\$ 242.208.901	\$ 242.811.094	\$ 244.155.991	\$ 245.513.792	\$ 246.115.985
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR	\$ 146.531.135	\$ 116.762.362	\$ 89.874.439	\$ 60.105.666	\$ 31.297.176	\$ 1.528.403	\$ 220.553.801	\$ 219.685.180	\$ 242.132.561	\$ 226.300.435
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 3.307.881	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703
RECURSOS ENTREGADOS EN	\$ 65.279.360.805	\$ 55.805.278.337	\$ 94.919.489.968	\$ 94.359.374.718	\$ 104.101.656.391	\$ 98.756.887.716	\$ 101.480.088.889	\$ 99.792.824.144	\$ 99.276.765.556	\$ 98.454.840.317
INTANGIBLES	\$ 3.740.606.221	\$ 3.740.606.221	\$ 3.763.887.651	\$ 3.763.887.651	\$ 4.021.634.383	\$ 4.021.634.383	\$ 4.023.606.912	\$ 4.379.177.802	\$ 4.379.177.802	\$ 4.379.177.802
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	-\$ 2.706.368.062	-\$ 2.769.515.924	-\$ 2.828.589.735	-\$ 2.891.737.597	-\$ 2.965.677.039	-\$ 3.054.029.054	-\$ 3.139.552.928	-\$ 3.244.037.955	-\$ 3.351.067.195	-\$ 3.454.643.887

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 66.655.173.344
ENERO DE 2020	\$ 57.133.817.831
FEBRERO DE 2020	\$ 96.185.922.019
MARZO DE 2020	\$ 95.535.884.174
ABRIL DE 2020	\$ 105.431.404.323
MAYO DE 2020	\$ 99.969.117.053
JUNIO DE 2020	\$ 102.828.394.472
JULIO DE 2020	\$ 101.392.691.865
AGOSTO DE 2020	\$ 100.793.409.220
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 99.852.677.356



SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 57.133.817.831	\$ 96.185.922.019	\$ 95.535.884.174	\$ 105.431.404.323	\$ 99.969.117.053	\$ 102.828.394.472	\$ 101.392.691.865	\$ 100.793.409.220	\$ 99.852.677.356
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 57.133.817.831	\$ 39.052.104.188	-\$ 650.037.845	\$ 105.431.404.323	-\$ 5.462.287.270	\$ 2.859.277.419	\$ 5.856.807.691	-\$ 599.282.646	-\$ 340.731.864
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	103%	0%	0%	99%
Total activos periodo	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673	\$ 129.821.616.087	\$ 132.788.925.564	\$ 131.435.451.182	\$ 130.765.588.751	\$ 129.755.992.646
Participación porcentual del rubro respecto	66%	76.19%	76.11%	77.89%	77.00%	77.44%	77.14%	77.08%	76.95%
Materialidad	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material

Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2020	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Encargos fiduciarios	\$ 194.156.541	\$ 239.800.130	\$ 240.372.992	\$ 240.945.854	\$ 241.606.708	\$ 242.208.901	\$ 242.811.094	\$ 244.155.991	\$ 245.513.792	\$ 246.115.985
Seguros	\$ 146.531.135	\$ 116.762.362	\$ 89.874.439	\$ 60.105.666	\$ 31.297.176	\$ 1.528.403	\$ 220.553.001	\$ 219.685.180	\$ 242.132.561	\$ 226.300.435
Avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 3.307.881	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703
En administración	\$ 65.279.360.805	\$ 55.805.278.337	\$ 94.919.489.968	\$ 94.359.374.718	\$ 104.101.656.391	\$ 98.756.887.716	\$ 101.480.088.889	\$ 99.792.824.144	\$ 99.276.765.556	\$ 98.454.840.317
Licencias	\$ 2.296.861.221	\$ 2.296.861.221	\$ 2.320.142.651	\$ 2.320.142.651	\$ 2.577.889.383	\$ 2.577.889.383	\$ 2.579.861.912	\$ 2.935.432.802	\$ 2.935.432.802	\$ 2.935.432.802
Software	\$ 1.443.745.000	\$ 1.443.745.000	\$ 1.443.745.000	\$ 1.443.745.000	\$ 1.443.745.000	\$ 1.443.745.000	\$ 1.443.745.000	\$ 1.443.745.000	\$ 1.443.745.000	\$ 1.443.745.000
Licencias	-\$ 1.277.212.735	-\$ 1.332.555.701	-\$ 1.463.068.775	-\$ 1.518.411.741	-\$ 1.573.789.456	-\$ 1.631.585.465	-\$ 1.743.315.926	-\$ 1.839.996.057	-\$ 1.939.220.401	-\$ 2.035.243.968
Software	-\$ 1.429.155.327	-\$ 1.436.960.223	-\$ 1.365.520.960	-\$ 1.373.325.856	-\$ 1.391.887.583	-\$ 1.422.443.589	-\$ 1.396.237.002	-\$ 1.404.041.898	-\$ 1.411.846.794	-\$ 1.419.399.919

- La cuenta 1902 Plan de activos para los beneficios a empleados a largo plazo incluye lo siguiente:
 FIDUDAVIVIENDA \$ 2.188.932 Este saldo es inicial no presenta movimiento durante el año 2020 periodos enero a septiembre
 PAP FIDUPREVISORA S.A. FONCEP CESANTIAS \$195.531.419
 FONCEP COMISIÓN \$1.079.865 Este saldo es inicial no presenta movimiento durante el año 2020 periodos enero a septiembre
 FIDUCIARIA DE OCCIDENTE \$47.315.769 Este saldo es inicial no presenta movimiento durante el año 2020 periodos enero a septiembre.
 El proceso contable informa que corresponde a clasificación de terceros
- La cuenta 1905 Seguros incluye los saldos y cargos de amortización para los nueve meses revisados
- La cuenta 1906 Avances para viáticos y anticipos de gastos de viaje tiene un saldo de vigencia anterior por \$886.703 de FREDY HERNANDO CASTRO BADILLO, a la fecha no tiene legalización.

- La cuenta 1908 incluye los convenios interadministrativos en desarrollo son analizados en el informe de seguimiento CONV 01-2020, a continuación el detalle del saldo a septiembre 30 2020.

Nit	Operador	Convenios	ESTADO	SALDO SEPTIEMBRE
899.999.296	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN. / FIDUPREVISORA. (11146)	359-2017	CON SALDO Y EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN	\$ 152.981.181,14
800.091.076	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD (10238)	361-2012	EN PROCESO DE CIERRE	\$ 396.448.000,00
800.149.923	BANCO DE COMERCIO EXTERIOR DE COLOMBIA S.A. - BANCOLODEX	343-2019	ENEJECUCIÓN	\$ 3.045.277.327,06
811.007.658	FUNDACION CONFAR (10584)	570-2013	EN LIQUIDACIÓN EN PROCESO OAJ	\$ 1.027.655.304,00
830.054.060	FIDUCOLDEX - PROCOLOMBIA (1307)	261-2019	CON SALDO Y EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN	\$ 6.448.728,00
830.054.060	FIDUCOLDEX - PROCOLOMBIA (1307)	433-2018 (041-2018)	CON SALDO Y EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN	\$ 271.050.518,00
860.010.371	CORPORACION MINUTO DE DIOS (2533)	347-2013	CONVENIO EN TRAMITE DE LIQUIDACION UNILATERAL	\$ 129.950.369,00
860.402.272	FONDO NACIONAL DE GARANTÍAS (1106)	399-2018	CON SALDO Y EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN	\$ 159.336.975,00
899.999.027	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA - DANE	327-2019	CON SALDO Y EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN	\$ 9.485.192,92
899.999.063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA (912)	443-2012 / Derivado 1(395-2012)	CON SALDO Y EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN	\$ 212.674.191,88
899.999.446	INSTITUTO PARA LA ECONOMIA SOCIAL - IPES (2194)	012-2013	CON SALDO Y EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN	\$ 1.927.656.353,00
901.219.331	CONSORCIO BICTIA - CONNECT BOGOTÁ REGIÓN (12122)	376-2018	CON SALDO Y EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN	\$ 22.027.164,00
900.788.066	REGIÓN ADMINISTRATIVA Y DE PLANEACIÓN ESPECIAL - RAPE REGIÓN CENTRAL (11285)	358-2019	CON SALDO Y EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN	\$ 62.262.242,00
830.144.890	EMPRESA DE RENOVACION Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTA D.C.	299-2019	ENEJECUCIÓN	\$ 82.400.000.000,00
800.149.923	BANCO DE COMERCIO EXTERIOR DE COLOMBIA S.A. - BANCOLODEX (1289)	183-2020	ENEJECUCIÓN	\$ 3.130.655.109,28
900.325.427	CORPORACION MEDIOS DE VIDA Y MICROFINANZAS CON SIGLA VITAL	Conv.194-2020	ENEJECUCIÓN	\$ 6.840.332,00
800.072.977	DANE - FONDANE	Conv.317-2020	ENEJECUCIÓN	\$ 829.300.938,00
900.458.879	CORPORACION CONNECT BOGOTA REGION - CONNECT BOGOTA REGION	Conv.326-2020	ENEJECUCIÓN	\$ 39.332.000,00
900.160.913	FUNDACIÓN TECNALIA COLOMBIA	Conv.327-2020	ENEJECUCIÓN	
900.582.531	CIVICO DIGITAL S.A.S.	Conv.329-2020	ENEJECUCIÓN	\$ 526.571.340,00
0	FUNDACIÓN CORONA	Conv.555-2020	ENEJECUCIÓN	\$ 15.000.000,00
830.053.105	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN. / FIDUPREVISORA. (11146)	Conv.395-2019	ENEJECUCIÓN	\$ 872.094.265,00
				\$ 95.242.847.530,28

SISTEMA GENERAL DE REGALIAS

				3.211.992.786,24
800.142.383	FIDUBOGOTÁ S.A. P.A. CEIBA	064-2014	ENEJECUCIÓN	\$ 2.833.163.414,24
899.999.063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	216-2015	ENEJECUCIÓN	\$ 378.829.372,00

\$ 98.454.840.316,52

- La cuenta Licencias y Software presenta amortización en todos los meses comprendidos entre enero a septiembre 2020.

Análisis

Se realizaron pruebas de auditoria al componente recursos entregados en administración en el informe que está publicado Reportes de control interno/ Seguimiento a convenios

<http://www.desarrolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno/informe-seguimiento-convenios-ene-abril2020>

3.6. Cuentas por pagar

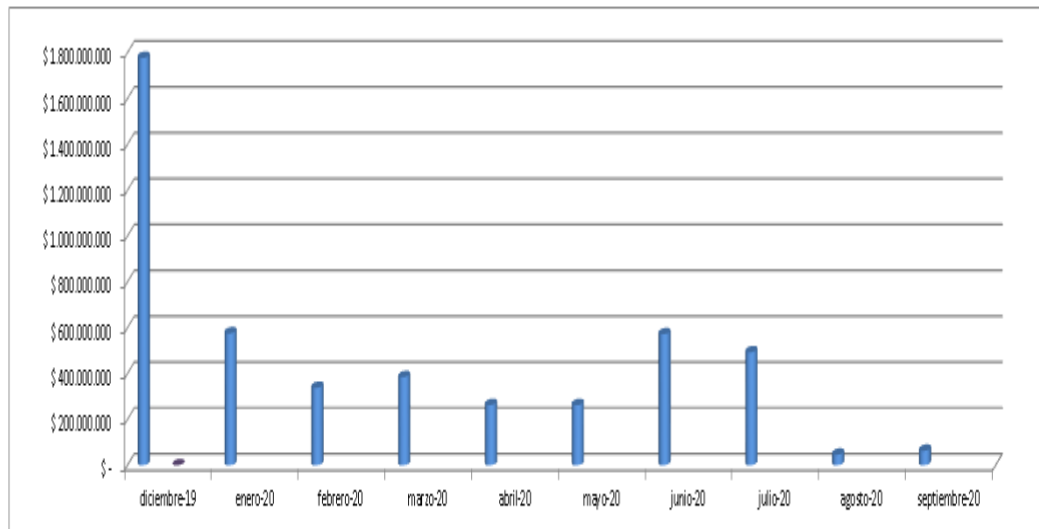
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
PASIVO	\$ 5.224.881.147	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.846.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711
CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.777.546.164	\$ 575.278.427	\$ 337.921.774	\$ 384.615.863	\$ 262.910.794	\$ 262.299.582	\$ 571.737.187	\$ 492.849.000	\$ 46.078.214	\$ 62.955.810
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1.353.593.747	\$ 212.880.204	\$ -	\$ -	\$ 7.299.248	\$ 557.233	\$ 165.043.238	\$ 81.256.802	\$ 3.657.570	\$ 20.582.160
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 299.647.700	\$ 299.872.680	\$ 285.913.874	\$ 329.409.863	\$ 198.498.446	\$ 206.412.449	\$ 351.633.149	\$ 356.490.998	\$ 40.347.250	\$ 40.369.650
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	\$ 70.642.445	\$ 8.543.893	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 73.394	\$ -
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 51.662.272	\$ 51.981.650	\$ 50.007.900	\$ 53.206.000	\$ 55.113.100	\$ 53.329.900	\$ 53.060.800	\$ 53.101.200	\$ -	\$ 4.000

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 1.777.546.164
ENERO DE 2020	\$ 575.278.427
FEBRERO DE 2020	\$ 337.921.774
MARZO DE 2020	\$ 384.615.863
ABRIL DE 2020	\$ 262.910.794
MAYO DE 2020	\$ 262.299.582
JUNIO DE 2020	\$ 571.737.187
JULIO DE 2020	\$ 492.849.000
AGOSTO DE 2020	\$ 46.078.214
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 62.955.810



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 575.278.427	\$ 337.921.774	\$ 384.615.863	\$ 262.910.794	\$ 262.299.582	\$ 571.737.187	\$ 492.849.000	\$ 46.078.214	\$ 62.955.810
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 575.278.427	-\$ 237.356.653	\$ 46.694.089	\$ 262.910.794	-\$ 611.212	\$ 309.437.605	\$ 108.233.137	-\$ 446.770.786	\$ 16.877.596
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	216%	0%	0%	137%
Total periodo	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.846.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711
Participación porcentual del rubro respecto	14%	11,30%	11,06%	6,85%	6,08%	6,46%	5,52%	0,53%	0,66%
Materialidad	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida inmaterial	Partida inmaterial

Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Bienes y servicios	\$ 176.880.204	\$ -	\$ -	\$ 7.299.248	\$ 557.233	\$ 165.043.238	\$ 81.256.802	\$ 3.657.570	\$ 20.582.160
Proyectos de inversión	\$ 36.000.000	\$ -							
Otros recaudos a favor de terceros	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
Aportes a fondos pensionales	\$ 172.331.040	\$ 163.686.280	\$ 180.640.800	\$ 33.277.000	\$ 32.183.800	\$ 178.886.700	\$ 181.163.700	\$ -	\$ 12.600
Aportes a seguridad social en salud	\$ 127.541.640	\$ 121.394.380	\$ 134.017.300	\$ 138.621.100	\$ 134.064.900	\$ 132.582.700	\$ 134.346.500	\$ -	\$ 9.800
Sindicatos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Cooperativas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Libranzas	\$ -	\$ -	\$ 14.751.763	\$ 25.746.166	\$ 40.163.749	\$ 40.163.749	\$ 40.163.749	\$ 40.347.250	\$ 40.347.250
Contratos de medicina prepagada	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Embargos judiciales	\$ -	\$ 833.214	\$ -	\$ 854.180	\$ -	\$ -	\$ 817.049	\$ -	\$ -
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros descuentos de nómina	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Honorarios	\$ 737.091	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Servicios	\$ 286.280	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 36.220	\$ -
RENTAS DE TRABAJO	\$ 653.965	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Impuesto a las ventas retenido por consignar	\$ 407.143	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 23.313	\$ -
Retención de impuesto de industria y comercio por	\$ 1.556.844	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13.861	\$ -
Otras retenciones	\$ 4.902.570	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y	\$ 15.594.495	\$ 14.995.330	\$ 16.033.000	\$ 16.540.700	\$ 15.998.200	\$ 15.924.900	\$ 15.924.300	\$ -	\$ 1.200
Aportes al ICBF y SENA	\$ 36.387.155	\$ 35.012.570	\$ 37.173.000	\$ 38.572.400	\$ 37.331.700	\$ 37.135.900	\$ 37.176.900	\$ -	\$ 2.800
Comisiones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Análisis

El saldo de cuentas por pagar representa 0,66% del total de los pasivos

Adquisición de bienes y servicios representa el 33% de las cuentas por pagar no se evidencian situaciones especiales por verificar los saldos están con su naturaleza o en cero para los periodos revisados

Recursos a favor de terceros presenta un saldo de \$2.000.000 desde el año 2018 a la fecha continua en la cuenta.

Descuentos en nómina incluye saldos de menor cuantía por depurar

Aportes a fondos de pensiones – PORVENIR saldo menor cuantía \$12.600

Aportes a salud – COMPENSAR saldo menor cuantía \$9.800

Libranzas \$40.347.250

Otras cuentas por pagar incluye saldos de menor cuantía por depurar

Servicio nacional de aprendizaje- SENA \$400

Instituto colombiano de bienestar familiar – ICBF \$.2400

Ministerio de educación nacional \$800

Escuela de admiración pública- ESAP \$400

3.7. Obligaciones Laborales

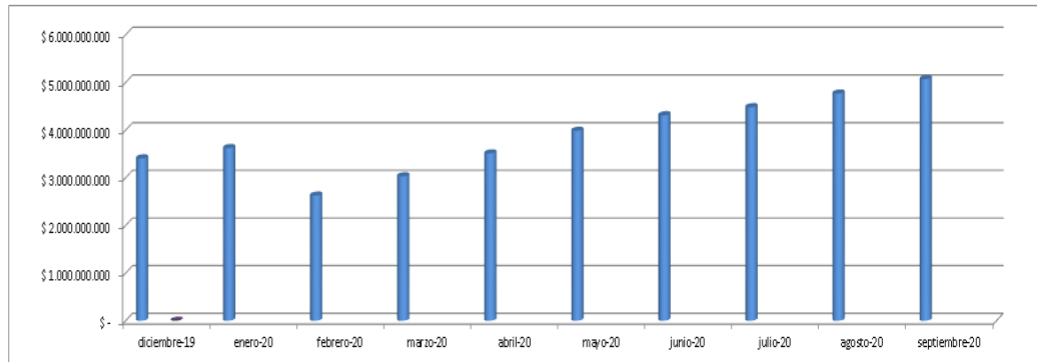
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
PASIVO	\$ 5.224.881.147	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.846.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711
OBLIGACIONES LABORALES Y DE	\$ 3.405.668.334	\$ 3.623.489.134	\$ 2.625.579.409	\$ 3.030.336.216	\$ 3.510.076.647	\$ 3.986.171.669	\$ 4.311.277.027	\$ 4.479.823.383	\$ 4.766.747.880	\$ 5.067.644.195
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	\$ 3.059.385.148	\$ 3.318.928.679	\$ 2.330.478.674	\$ 2.738.161.862	\$ 3.217.902.293	\$ 3.699.143.806	\$ 4.024.249.164	\$ 4.192.795.520	\$ 4.479.720.017	\$ 4.780.616.332
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO	\$ 346.283.186	\$ 304.560.455	\$ 295.100.735	\$ 292.174.354	\$ 292.174.354	\$ 287.027.863	\$ 287.027.863	\$ 287.027.863	\$ 287.027.863	\$ 287.027.863

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 3.405.668.334
ENERO DE 2020	\$ 3.623.489.134
FEBRERO DE 2020	\$ 2.625.579.409
MARZO DE 2020	\$ 3.030.336.216
ABRIL DE 2020	\$ 3.510.076.647
MAYO DE 2020	\$ 3.986.171.669
JUNIO DE 2020	\$ 4.311.277.027
JULIO DE 2020	\$ 4.479.823.383
AGOSTO DE 2020	\$ 4.766.747.880
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 5.067.644.195



SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 3.623.489.134	\$ 2.625.579.409	\$ 3.030.336.216	\$ 3.510.076.647	\$ 3.986.171.669	\$ 4.311.277.027	\$ 4.479.823.383	\$ 4.766.747.880	\$ 5.067.644.195
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 3.623.489.134	-\$ 997.909.725	\$ 404.756.807	\$ 3.510.076.647	\$ 476.095.022	\$ 325.105.358	\$ 1.443.487.167	\$ 286.324.497	\$ 300.896.315
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	108%	0%	0%	106%
Total periodo	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.846.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711
Participación porcentual del rubro respecto	86%	87,77%	87,16%	91,52%	92,47%	48,74%	50,13%	54,31%	53,39%
Materialidad	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material

Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Nómina por pagar	\$ 22.149.515	\$ 1.067.359	\$ 8.678.605	\$ 1.380.090	\$ 5.323.488	\$ 1.380.090	\$ 1.380.090	\$ 1.380.090	\$ 1.380.090
Cesantías	\$ 1.338.563.929	\$ 203.176.448	\$ 295.916.202	\$ 384.278.142	\$ 470.696.638	\$ 600.483.545	\$ 677.105.843	\$ 775.454.379	\$ 872.586.705
Intereses sobre cesantías	\$ 821.681	\$ 10.473.782	\$ 22.445.632	\$ 33.252.155	\$ 43.966.949	\$ 60.334.401	\$ 71.185.276	\$ 83.291.529	\$ 95.338.791
Vacaciones	\$ 771.957.896	\$ 729.493.433	\$ 726.023.695	\$ 768.588.239	\$ 818.347.182	\$ 860.504.510	\$ 855.720.564	\$ 915.169.862	\$ 952.929.490
Prima de vacaciones	\$ 654.278.085	\$ 620.616.551	\$ 615.439.021	\$ 644.460.303	\$ 678.987.108	\$ 712.421.549	\$ 707.843.650	\$ 748.045.050	\$ 773.328.218
Prima Semestral	\$ 200.228.612	\$ 375.171.815	\$ 587.947.435	\$ 809.708.362	\$ 1.020.130.454	\$ 1.005.723.593	\$ 988.812.676	\$ 988.812.676	\$ 988.812.676
Prima de navidad	\$ 80.611.016	\$ 151.336.849	\$ 237.095.037	\$ 326.504.253	\$ 412.576.838	\$ 509.340.481	\$ 605.907.754	\$ 704.183.313	\$ 803.866.282
Bonificaciones	\$ 199.596.458	\$ 189.013.268	\$ 192.563.910	\$ 191.639.464	\$ 193.005.564	\$ 218.303.110	\$ 227.187.501	\$ 254.602.939	\$ 280.113.978
Aportes a riesgos laborales	\$ 5.524.600	\$ 6.180.100	\$ 5.441.200	\$ 5.636.500	\$ 5.517.200	\$ 5.359.100	\$ 5.411.300	\$ -	\$ 500
Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 41.585.320	\$ 40.036.280	\$ 42.428.900	\$ 44.362.300	\$ 42.619.900	\$ 42.426.300	\$ 42.422.000	\$ -	\$ 3.200
INCAPACIDADES	\$ 3.611.567	\$ 3.912.789	\$ 4.182.225	\$ 7.972.485	\$ 7.972.485	\$ 7.972.485	\$ 9.818.866	\$ 8.780.179	\$ 12.256.402
Otros beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 304.560.455	\$ 295.100.735	\$ 292.174.354	\$ 292.174.354	\$ 287.027.863	\$ 287.027.863	\$ 287.027.863	\$ 287.027.863	\$ 287.027.863

Análisis

El saldo de obligaciones laborales representa 53% del total de los pasivos

Beneficios a empleados a corto plazo

Incluye saldos de menor cuantía por depurar a septiembre 30 2020 y con naturaleza contraria, algunos de los cuales se relacionan a continuación:

URIEL DE JESÚS BAYONA CHONA (- \$53.108)
DAYANA ANDREA FERNÁNDEZ ACOSTA (-\$18.796)
MAURICIO JAVIER OSPINA TORRES (\$-58.230)
PEDRO JOSE PORTILLA (\$-294.353)
CRISTIAN EDUARDO BELTRÁN CERÓN (- \$18.991)
MARIA ELIZABETH JÁTIVA GARCÍA (- \$819.285)
CARLOS ALBERTO VALBUENA RODRIGUEZ (-\$95.921)
OSCAR JULIÁN SÁNCHEZ CASAS (-\$399.829)
DANIEL FRANCISCO JIMÉNEZ FANDIÑO (-\$205.375)
JUAN FELIPE VIVES HABEYS (-\$42.004)
FELIPE JOSE VALENCIA VITAR (- \$ 25.835)
ORLANDO POVEDA ALONSO (-\$19.081)
ANDRES FELIPE BENAVIDES PORRAS (-\$108.875)
FABIOLA YÁNEZ (-\$68.359)

Beneficios a empleados a largo plazo

Los beneficios a largo plazo tienen el mismo saldo desde mayo de 2020 a septiembre 2020.

3.8. Pasivos estimados

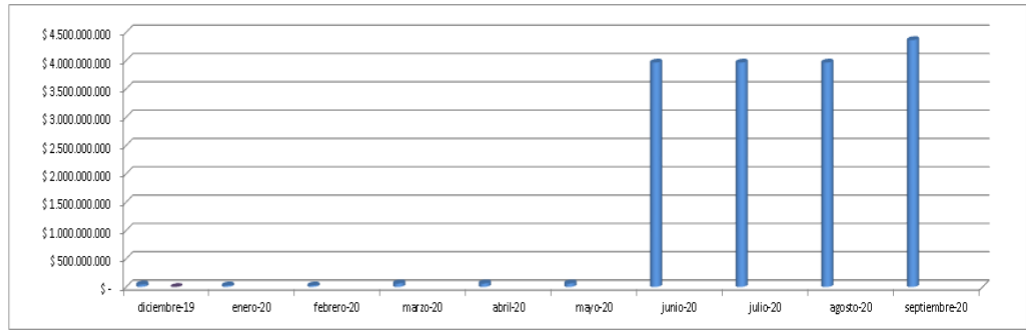
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
PASIVO	\$ 5.224.881.147	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.046.351.238	\$ 8.936.009.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711
PASIVOS ESTIMADOS	\$ 41.666.649	\$ 27.774.211	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 4.360.674.706
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 41.666.649	\$ 27.774.211	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 4.360.674.706

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 41.666.649
ENERO DE 2020	\$ 27.774.211
FEBRERO DE 2020	\$ 27.774.211
MARZO DE 2020	\$ 62.362.315
ABRIL DE 2020	\$ 62.362.315
MAYO DE 2020	\$ 62.362.315
JUNIO DE 2020	\$ 3.963.337.024
JULIO DE 2020	\$ 3.963.337.024
AGOSTO DE 2020	\$ 3.963.337.024
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 4.360.674.706



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 27.774.211	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 4.360.674.706
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 27.774.211	\$ -	\$ 34.588.104	\$ 62.362.315	\$ -	\$ 3.900.974.709	\$ 3.900.974.709	\$ -	\$ 397.337.682
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	6355%	0%	0%	110%
Total periodo	\$ 4.228.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756	\$ 4.310.833.566	\$ 8.846.351.238	\$ 8.936.003.407	\$ 8.776.163.118	\$ 9.491.274.711
Participación porcentual del rubro respecto	1%	0,93%	1,73%	1,63%	1,45%	44,80%	44,35%	45,16%	45,94%
Materialidad	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material

Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2020	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Administrativas	\$ 41.666.649	\$ 27.774.211	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 3.963.337.024	\$ 4.360.674.706

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Análisis:

Se realizó un informe por parte de la oficina de control interno

Reportes de control interno/ INFORME DE SEGUIMIENTO PROVISIONES Y CONTINGENCIAS ENERO-SEPTIEMBRE 2020

<http://www.desarrolloeconomico.gov.co/transparencia/control/reportes-control-interno/informe-seguimiento-provisiones-y-contingencias-enero>

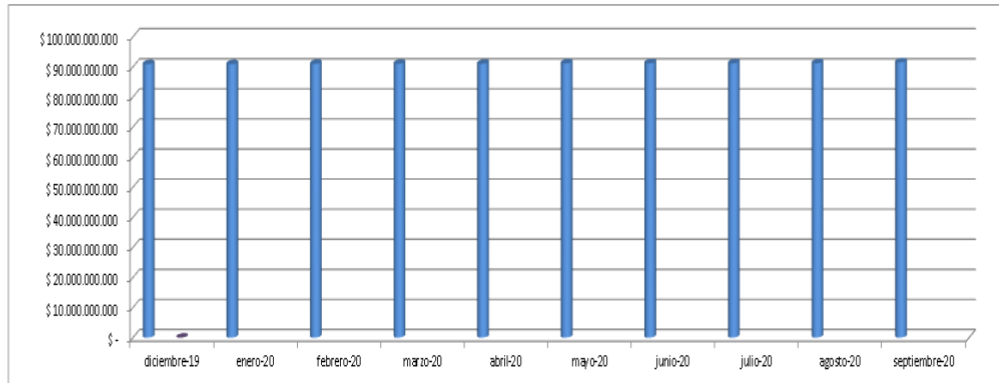
3.9. Hacienda publica Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
PATRIMONIO	\$ 90.878.370.897	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.168.257.384	\$ 91.168.227.937
HACIENDA PÚBLICA	\$ 90.878.370.897	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.168.257.384	\$ 91.168.227.937
CAPITAL FISCAL	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 21.895.480.436	\$ 54.132.188.299	\$ 54.266.303.362	\$ 54.266.303.362	\$ 54.266.303.362	\$ 54.425.025.266	\$ 54.425.025.266	\$ 54.425.025.266	\$ 54.425.814.156	\$ 54.725.784.709

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

NOVIEMBRE DE 2019	\$ 90.878.370.897
ENERO DE 2020	\$ 90.874.631.527
FEBRERO DE 2020	\$ 91.008.746.590
MARZO DE 2020	\$ 91.008.746.590
ABRIL DE 2020	\$ 91.008.746.590
MAYO DE 2020	\$ 91.167.468.494
JUNIO DE 2020	\$ 91.167.468.494
JULIO DE 2020	\$ 91.167.468.494
AGOSTO DE 2020	\$ 91.168.257.384
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 91.468.227.937



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.168.257.384	\$ 91.468.227.937
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 90.874.631.527	\$ 134.115.063	\$ -	\$ 91.008.746.590	\$ 158.721.904	\$ -	\$ 158.721.904	\$ 788.890	\$ 299.970.553
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	100%
Total periodo	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.167.468.494	\$ 91.168.257.384	\$ 91.468.227.937
Participación porcentual del rubro respecto	100%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Materialidad	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material

Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Capital fiscal	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228
Excedente acumulado	\$ 64.639.394.822	\$ 64.833.509.885	\$ 64.833.509.885	\$ 64.833.509.885	\$ 64.992.231.789	\$ 64.992.231.789	\$ 64.992.231.789	\$ 64.993.020.679	\$ 65.292.991.232
Déficit acumulado	-\$ 10.567.206.523	-\$ 10.567.206.523	-\$ 10.567.206.523	-\$ 10.567.206.523	-\$ 10.567.206.523	-\$ 10.567.206.523	-\$ 10.567.206.523	-\$ 10.567.206.523	-\$ 10.567.206.523

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Análisis:

Se revisa la afectación en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores

3-1-09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
01/01/2020	Saldo a 31/12/2019			27.431.423.423.94
20/01/2020	Movimientos de Reclasificación de Cuentas	NOTAS DE RECLASIFICACION:-	0.00	34.032.388.418.97
31/01/2020		NOTAS - NOMINA-NA	1.431.467.00	0.00
04/02/2020		NOTAS - ALMACEN-NA	2.307.903.00	0.00
29/02/2020		NOTAS - NOMINA-NA	0.00	1.289.249.00
27/05/2020	Movimientos de Reclasificación de Cuentas	NOTAS DE RECLASIFICACION:-	0.00	132.825.814.00
01/08/2020		NOTAS - ALMACEN-5	0.00	158.721.904.00
30/09/2020		NOTAS - ALMACEN-10	0.00	788.890.00
		NOTAS - ALMACEN-NA	0.00	299.970.553.00
	SubTotal 3-1-09		3.739.370.00	34.625.984.828.97

En la revisión se observan valores significativos por lo es importante analizar si corresponden a cambios en estimación o errores, de conformidad con lo establecido en el Nuevo Marco Normativo contable NMNC respecto a las políticas contables

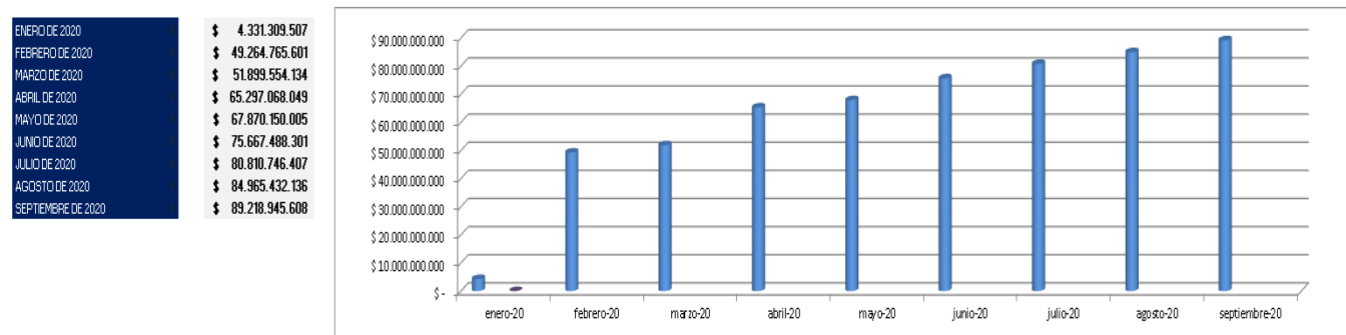
3.10. Operaciones Interinstitucionales

Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
INGRESOS	\$ 4.388.915.715	\$ 49.377.832.948	\$ 52.188.596.872	\$ 65.297.068.049	\$ 67.870.150.005	\$ 75.979.945.330	\$ 81.135.643.575	\$ 85.294.023.459	\$ 89.548.674.980
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 4.331.309.507	\$ 49.264.765.601	\$ 51.899.554.134	\$ 64.992.163.110	\$ 67.561.840.036	\$ 75.667.488.301	\$ 80.810.746.407	\$ 84.965.432.136	\$ 89.218.945.608
FONDOS RECIBIDOS	\$ 4.331.309.507	\$ 49.264.765.601	\$ 51.899.554.134	\$ 64.992.163.110	\$ 67.561.840.036	\$ 75.667.488.301	\$ 80.810.746.407	\$ 84.965.432.136	\$ 89.218.945.608

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 4.331.309.507	\$ 49.264.765.601	\$ 51.899.554.134	\$ 65.297.068.049	\$ 67.870.150.005	\$ 75.667.488.301	\$ 80.810.746.407	\$ 84.965.432.136	\$ 89.218.945.608
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 4.331.309.507	\$ 44.933.456.094	\$ 2.634.788.533	\$ 65.297.068.049	\$ 2.573.081.956	\$ 7.797.338.296	\$ 28.911.192.273	\$ 4.154.685.729	\$ 4.253.513.472
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	111%	0%	0%	105%
Total periodo	\$ 4.388.915.715	\$ 49.377.832.948	\$ 52.188.596.872	\$ 65.297.068.049	\$ 67.870.150.005	\$ 75.979.945.330	\$ 81.135.643.575	\$ 85.294.023.459	\$ 89.548.674.980
Participación porcentual del rubro respecto	99%	99,77%	99,45%	100,00%	100,00%	99,53%	99,60%	99,61%	99,63%
Materialidad	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material

Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
FUNCIONAMIENTO	\$ 2.023.258.136	\$ 4.946.336.553	\$ 6.746.315.778	\$ 8.502.564.504	\$ 9.987.984.063	\$ 12.914.904.239	\$ 14.779.851.704	\$ 16.710.365.852	\$ 18.239.686.371
INVERSIÓN	\$ 2.308.051.371	\$ 44.318.429.048	\$ 45.153.238.356	\$ 56.489.598.606	\$ 57.573.855.173	\$ 62.752.584.062	\$ 66.030.894.703	\$ 68.255.066.284	\$ 70.979.259.237

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Análisis:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

3.11. Otros ingresos

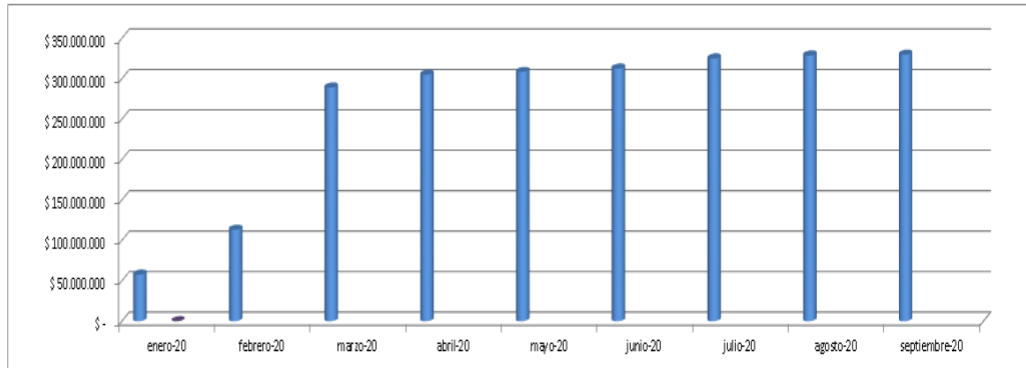
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
INGRESOS	\$ 4.388.915.715	\$ 49.377.832.948	\$ 52.188.596.872	\$ 65.297.068.049	\$ 67.870.150.005	\$ 75.979.945.330	\$ 81.135.643.575	\$ 85.294.023.459	\$ 89.548.674.980
OTROS INGRESOS	\$ 57.606.208	\$ 113.067.347	\$ 289.042.738	\$ 304.904.939	\$ 308.309.969	\$ 312.457.029	\$ 324.897.168	\$ 328.591.323	\$ 329.729.372

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

ENERO DE 2020	\$ 57.606.208
FEBRERO DE 2020	\$ 113.067.347
MARZO DE 2020	\$ 289.042.738
ABRIL DE 2020	\$ 304.904.939
MAYO DE 2020	\$ 308.309.969
JUNIO DE 2020	\$ 312.457.029
JULIO DE 2020	\$ 324.897.168
AGOSTO DE 2020	\$ 328.591.323
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 329.729.372



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 57.606.208	\$ 113.067.347	\$ 289.042.738	\$ 304.904.939	\$ 308.309.969	\$ 312.457.029	\$ 324.897.168	\$ 328.591.323	\$ 329.729.372
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 57.606.208	\$ 55.461.139	\$ 175.975.391	\$ 304.904.939	\$ 3.405.030	\$ 4.147.060	\$ 35.854.431	\$ 3.694.155	\$ 1.138.049
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	10%	0%	0%	100%
Total periodo	\$ 4.388.915.715	\$ 49.377.832.948	\$ 52.188.596.872	\$ 65.297.068.049	\$ 67.870.150.005	\$ 75.979.945.330	\$ 81.135.643.575	\$ 85.294.023.459	\$ 89.548.674.980
Participación porcentual del rubro respecto	1%	0,23%	0,55%	0,47%	0,45%	0,41%	0,40%	0,39%	0,37%
Materialidad	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial

Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Recuperaciones	\$ 40.458.272	\$ 44.356.383	\$ 219.299.974	\$ 232.162.175	\$ 232.567.205	\$ 236.714.265	\$ 249.154.404	\$ 252.848.559	\$ 253.986.608
Aprov. echamientos	\$ 17.147.936	\$ 41.201.576	\$ 42.233.376	\$ 45.233.376	\$ 48.233.376	\$ 48.233.376	\$ 48.233.376	\$ 48.233.376	\$ 48.233.376
Indemnizaciones	\$ -	\$ 27.509.388	\$ 27.509.388	\$ 27.509.388	\$ 27.509.388	\$ 27.509.388	\$ 27.509.388	\$ 27.509.388	\$ 27.509.388

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Análisis:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

3.12. Gastos de administración

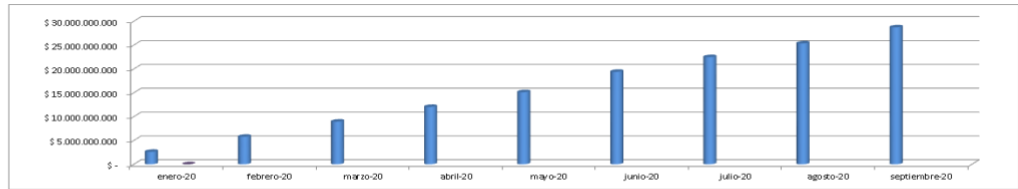
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
GASTOS	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980
DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2.621.924.597	\$ 5.776.401.605	\$ 8.945.245.587	\$ 12.030.325.553	\$ 15.125.333.151	\$ 19.391.585.709	\$ 22.475.636.413	\$ 25.344.911.898	\$ 28.716.120.158
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 919.553.816	\$ 1.047.065.557	\$ 2.997.197.180	\$ 4.062.164.811	\$ 5.090.768.905	\$ 6.122.497.395	\$ 7.133.820.270	\$ 8.198.198.158	\$ 9.261.499.384
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 260.226.820	\$ 508.378.920	\$ 846.298.420	\$ 1.016.422.078	\$ 1.189.893.732	\$ 1.502.851.572	\$ 1.772.148.672	\$ 2.044.512.132	\$ 2.318.892.932
APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 51.981.650	\$ 101.521.100	\$ 160.913.650	\$ 216.680.150	\$ 270.010.050	\$ 330.318.750	\$ 383.419.950	\$ 437.544.150	\$ 492.225.500
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 512.685.659	\$ 1.013.750.407	\$ 1.579.558.485	\$ 2.139.771.396	\$ 2.694.996.037	\$ 4.287.024.053	\$ 4.658.834.503	\$ 5.020.793.984	\$ 5.395.348.074
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ -	\$ -	\$ 28.133.631	\$ 28.133.631	\$ 28.133.631	\$ 28.133.631	\$ 28.133.631	\$ 36.194.052	\$ 39.764.052
GENERALES	\$ 877.476.652	\$ 2.305.685.621	\$ 3.333.144.221	\$ 4.567.153.487	\$ 5.051.530.796	\$ 7.120.760.308	\$ 8.499.279.387	\$ 9.607.663.422	\$ 11.208.390.366

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

ENERO DE 2020	\$ 2.621.924.597
FEBRERO DE 2020	\$ 5.776.401.605
MARZO DE 2020	\$ 8.945.245.587
ABRIL DE 2020	\$ 12.030.325.553
MAYO DE 2020	\$ 15.125.333.151
JUNIO DE 2020	\$ 19.391.585.709
JULIO DE 2020	\$ 22.475.636.413
AGOSTO DE 2020	\$ 25.344.911.898
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 28.716.120.158



SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 2.621.924.597	\$ 5.776.401.605	\$ 8.945.245.587	\$ 12.030.325.553	\$ 15.125.333.151	\$ 19.391.585.709	\$ 22.475.636.413	\$ 25.344.911.898	\$ 28.716.120.158
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 2.621.924.597	\$ 3.154.477.008	\$ 3.168.843.983	\$ 12.030.325.553	\$ 3.095.007.598	\$ 4.266.252.558	\$ 13.530.390.826	\$ 2.863.275.485	\$ 3.371.208.290
Variación porcentual del rubro respecto al Total periodo	100%	0%	0%	0%	0%	138%	0%	0%	113%
Participación porcentual del rubro respecto Materialidad	20%	33,70%	42,30%	48,53%	45,11%	44,88%	45,13%	46,53%	47,27%
	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material

Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
510101 Sueldos del personal	\$ 632.399.335	\$ 1.287.004.739	\$ 2.070.318.492	\$ 2.795.091.513	\$ 3.509.138.833	\$ 4.214.584.562	\$ 4.905.164.312	\$ 5.634.739.197	\$ 6.357.690.963
510103 Horas extras y festiv os	\$ 7.339.111	\$ 14.591.489	\$ 23.152.976	\$ 29.632.766	\$ 32.701.793	\$ 38.076.021	\$ 45.600.747	\$ 52.642.817	\$ 68.227.135
510105 Gastos de representación	\$ 56.780.462	\$ 108.808.392	\$ 175.175.755	\$ 240.187.201	\$ 298.979.977	\$ 363.634.896	\$ 423.594.770	\$ 489.241.884	\$ 553.273.397
510110 Prima Técnica	\$ 222.011.484	\$ 434.518.143	\$ 725.097.911	\$ 992.618.621	\$ 1.244.131.108	\$ 1.499.202.078	\$ 1.751.277.739	\$ 2.012.209.094	\$ 2.271.759.859
510123 Auxilio de transporte	\$ 621.005	\$ 1.300.229	\$ 2.101.715	\$ 2.821.693	\$ 3.541.671	\$ 4.261.649	\$ 4.981.627	\$ 5.701.605	\$ 6.421.583
510160 Subsidio de alimentación	\$ 402.419	\$ 842.565	\$ 1.350.331	\$ 1.813.017	\$ 2.275.703	\$ 2.738.389	\$ 3.201.075	\$ 3.663.761	\$ 4.126.447
510302 Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 41.585.320	\$ 81.216.880	\$ 128.730.920	\$ 173.344.120	\$ 215.964.020	\$ 264.178.680	\$ 300.660.680	\$ 349.900.040	\$ 393.149.720
510303 Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 88.363.800	\$ 172.542.620	\$ 275.869.560	\$ 370.266.420	\$ 461.397.760	\$ 568.847.660	\$ 660.481.160	\$ 752.946.660	\$ 846.553.980
510305 Cotizaciones a riesgos profesionales	\$ 5.524.600	\$ 11.021.100	\$ 17.477.800	\$ 23.912.200	\$ 29.834.400	\$ 36.387.000	\$ 42.938.400	\$ 48.390.300	\$ 54.426.200
510306 Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
510307 Cotizaciones a entidades administradoras del régimen	\$ 124.753.100	\$ 243.598.320	\$ 423.950.140	\$ 448.899.338	\$ 482.697.552	\$ 633.438.232	\$ 761.143.252	\$ 891.686.952	\$ 1.023.174.852
510701 Vacaciones	\$ 65.294.533	\$ 139.867.807	\$ 205.553.488	\$ 271.526.449	\$ 338.132.094	\$ 403.763.971	\$ 469.706.611	\$ 536.716.716	\$ 603.788.297
510702 Cesantías	\$ 83.168.936	\$ 166.149.244	\$ 266.923.287	\$ 357.329.786	\$ 447.576.824	\$ 585.851.156	\$ 684.310.465	\$ 786.480.330	\$ 889.125.275
510703 Intereses a cesantías	\$ 948.078	\$ 10.709.316	\$ 22.802.222	\$ 33.650.999	\$ 44.480.649	\$ 61.073.570	\$ 72.888.677	\$ 85.149.057	\$ 97.466.437
510704 Prima de vacaciones	\$ 44.354.446	\$ 95.672.255	\$ 140.457.949	\$ 185.439.515	\$ 230.852.456	\$ 279.684.208	\$ 324.667.313	\$ 370.356.025	\$ 416.086.649
510705 Prima de navidad	\$ 82.103.588	\$ 159.360.321	\$ 252.950.088	\$ 344.374.935	\$ 434.197.928	\$ 539.432.119	\$ 657.188.615	\$ 759.181.387	\$ 864.195.566
510706 Prima de serv ios	\$ 200.228.612	\$ 375.171.815	\$ 587.947.435	\$ 809.708.362	\$ 1.028.929.298	\$ 1.204.763.679	\$ 1.402.763.679	\$ 1.624.763.679	\$ 1.846.763.679
510707 Bonificación especial de recreación	\$ 3.946.093	\$ 8.733.898	\$ 12.815.877	\$ 16.901.687	\$ 20.997.723	\$ 25.092.499	\$ 29.123.526	\$ 33.254.844	\$ 37.383.363
510790 Otras primas	\$ 4.982.564	\$ 10.284.335	\$ 16.520.877	\$ 22.301.959	\$ 27.854.940	\$ 32.874.291	\$ 38.175.644	\$ 43.165.268	\$ 48.259.584
510795 Otras prestaciones sociales	\$ 27.658.809	\$ 47.799.416	\$ 73.587.262	\$ 98.537.704	\$ 121.974.125	\$ 154.528.560	\$ 178.009.973	\$ 201.726.678	\$ 234.279.224
510803 Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ -	\$ -	\$ 28.133.631	\$ 28.133.631	\$ 28.133.631	\$ 28.133.631	\$ 28,133.631	\$ 36.194.052	\$ 39.764.052
511104 Loza y cristalería	\$ -	\$ -	\$ 16.000	\$ 16.000	\$ 16.000	\$ 16.000	\$ 16,000	\$ 16,000	\$ 16,000
511113 Vigilancia y seguridad	\$ 72.256.574	\$ 265.989.218	\$ 401.151.528	\$ 536.313.838	\$ 671.476.126	\$ 806.638.422	\$ 897.448.145	\$ 897.448.145	\$ 925.636.536
511114 Materiales y suministros	\$ 11.825.717	\$ 11.825.717	\$ 12.467.881	\$ 12.630.881	\$ 22.471.466	\$ 22.471.466	\$ 22.498.466	\$ 22.552.266	\$ 22.552.266
511115 Mantenimiento	\$ 31.065.300	\$ 45.179.641	\$ 54.248.241	\$ 54.248.241	\$ 75.151.186	\$ 93.964.277	\$ 122.813.018	\$ 145.854.939	\$ 147.402.517
511117 Serv ios públicos	\$ 19.176.790	\$ 41.335.160	\$ 60.926.100	\$ 84.439.490	\$ 102.726.330	\$ 122.875.570	\$ 137.912.060	\$ 161.578.210	\$ 174.168.810
511118 Arrendamiento operativo	\$ 11.197.000	\$ 23.788.000	\$ 33.591.000	\$ 34.985.000	\$ 44.788.000	\$ 44.788.000	\$ 55.659.731	\$ 55.985.000	\$ 55.985.000
511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y af iliaciones	\$ -	\$ -	\$ 943.548	\$ 1.943.148	\$ 1.943.148	\$ 1.943.148	\$ 3.797.443	\$ 4.793.363	\$ 4.793.363
511123 Comunicaciones y transporte	\$ 29.541.024	\$ 59.237.570	\$ 91.504.799	\$ 139.570.684	\$ 169.013.748	\$ 169.013.748	\$ 203.957.868	\$ 226.944.100	\$ 236.420.716
511125 Seguros generales	\$ 29.768.773	\$ 56.656.697	\$ 86.425.469	\$ 115.233.959	\$ 145.002.732	\$ 160.734.388	\$ 178.273.070	\$ 194.632.934	\$ 210.465.060
511133 Seguridad industrial	\$ -	\$ -	\$ 199.999	\$ 287.999	\$ 287.999	\$ 287.999	\$ 287,999	\$ 287,999	\$ 287,999
511146 Combustibles y lubricantes	\$ 3.907.378	\$ 7.233.677	\$ 11.035.509	\$ 14.222.076	\$ 14.222.076	\$ 17.293.681	\$ 20.781.459	\$ 22.715.531	\$ 25.119.441
511149 Serv ios de aseó, caf etería, restaurante y lav anderia	\$ 44.742.640	\$ 84.775.296	\$ 127.973.857	\$ 171.568.723	\$ 171.568.723	\$ 212.570.043	\$ 253.423.569	\$ 253.423.569	\$ 256.151.552
511150 Procesamiento de información	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 158.359.435	\$ 158.359.435
511154 Organización de ev entos	\$ -	\$ 580.339.484	\$ 580.339.484	\$ 580.339.484	\$ 580.339.484	\$ 580.339.484	\$ 580.339.484	\$ 580.339.484	\$ 580.339.484
511179 Honorarios	\$ 534.994.590	\$ 965.596.202	\$ 1.588.696.841	\$ 2.309.112.153	\$ 3.077.437.465	\$ 4.020.239.045	\$ 5.046.462.705	\$ 5.847.277.817	\$ 6.848.007.562
511180 Serv ios	\$ 89.030.536	\$ 163.728.869	\$ 267.360.468	\$ 367.142.066	\$ 480.903.664	\$ 572.613.498	\$ 648.506.831	\$ 706.383.495	\$ 800.873.694
511190 Otros gastos generales	\$ -	\$ 30.000	\$ -	\$ 16.263.497	\$ 145.099.745	\$ 294.182.649	\$ 294.971.539	\$ 327.101.539	\$ 329.077.135

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Análisis:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

3.13. Deterioro depreciaciones

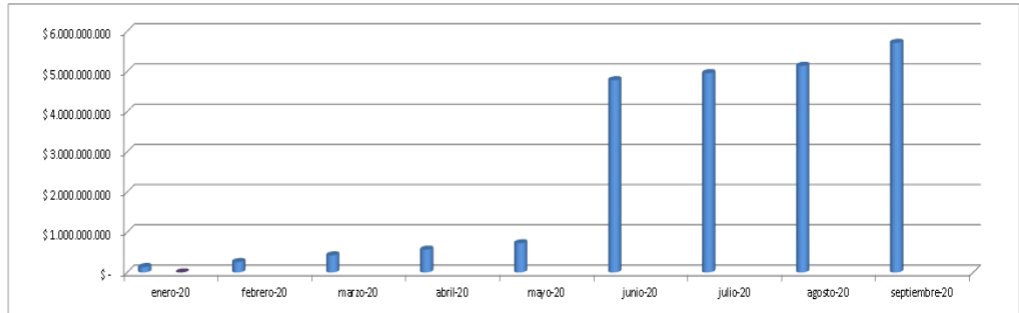
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
GASTOS	\$ -	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980
DETERIORO, DEPRECIACIONES,	\$ -	\$ 132.460.239	\$ 258.263.660	\$ 425.405.816	\$ 567.430.895	\$ 725.189.100	\$ 4.780.057.841	\$ 4.957.080.028	\$ 5.137.726.872	\$ 5.710.802.483
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y	\$ -	\$ 63.312.377	\$ 136.041.987	\$ 205.448.177	\$ 273.533.814	\$ 342.940.004	\$ 411.310.162	\$ 483.847.322	\$ 557.464.926	\$ 629.626.163
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ 63.147.862	\$ 122.221.673	\$ 185.369.535	\$ 259.308.977	\$ 347.660.932	\$ 433.184.866	\$ 537.663.893	\$ 644.639.133	\$ 748.275.825
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 34.588.104	\$ 34.588.104	\$ 34.588.104	\$ 3.935.562.813	\$ 3.935.562.813	\$ 3.935.562.813	\$ 4.332.900.495

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

ENERO DE 2020	\$ 132.460.239
FEBRERO DE 2020	\$ 258.263.660
MARZO DE 2020	\$ 425.405.816
ABRIL DE 2020	\$ 567.430.895
MAYO DE 2020	\$ 725.189.100
JUNIO DE 2020	\$ 4.780.057.841
JULIO DE 2020	\$ 4.957.080.028
AGOSTO DE 2020	\$ 5.137.726.872
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 5.710.802.483



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 132.460.239	\$ 258.263.660	\$ 425.405.816	\$ 567.430.895	\$ 725.189.100	\$ 4.780.057.841	\$ 4.957.080.028	\$ 5.137.726.872	\$ 5.710.802.483
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 132.460.239	\$ 125.803.420	\$ 167.142.156	\$ 567.430.895	\$ 157.758.205	\$ 4.054.868.740	\$ 4.531.674.212	\$ 180.646.844	\$ 573.075.611
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	659%	0%	0%	111%
Total periodo	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980
Participación porcentual del rubro respecto	1%	15%	2,0%	2,2%	2,16%	11,06%	9,95%	9,43%	9,40%
Materialidad	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material

Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Edificaciones	\$ 28.472.131	\$ 56.944.263	\$ 85.416.394	\$ 113.888.525	\$ 142.360.656	\$ 170.832.788	\$ 199.304.919	\$ 227.777.050	\$ 256.249.181
Maquinaria y equipo	\$ 4.511.181	\$ 8.739.663	\$ 13.259.769	\$ 17.634.071	\$ 22.154.177	\$ 26.528.479	\$ 31.048.585	\$ 35.568.691	\$ 39.942.993
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 4.262.010	\$ 8.249.047	\$ 12.511.057	\$ 16.635.580	\$ 20.897.590	\$ 25.022.113	\$ 29.284.123	\$ 33.546.133	\$ 37.670.656
Equipo de comunicación y computación	\$ 30.188.323	\$ 58.472.759	\$ 88.745.970	\$ 118.042.523	\$ 148.315.734	\$ 177.896.807	\$ 211.300.988	\$ 245.785.613	\$ 279.157.766
Equipo de transporte, tracción y elevación	\$ 1.829.027	\$ 3.540.052	\$ 5.369.079	\$ 7.139.106	\$ 8.968.133	\$ 10.738.160	\$ 12.567.187	\$ 14.396.214	\$ 16.166.241
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaria	\$ 49.705	\$ 96.203	\$ 145.908	\$ 194.009	\$ 243.714	\$ 291.815	\$ 341.520	\$ 391.225	\$ 439.326
Licencias	\$ 55.342.966	\$ 107.115.423	\$ 162.458.389	\$ 217.836.104	\$ 275.632.113	\$ 331.585.658	\$ 405.514.679	\$ 481.987.913	\$ 555.994.276
Software	\$ 7.804.896	\$ 15.106.250	\$ 22.911.146	\$ 41.472.873	\$ 72.028.879	\$ 101.599.208	\$ 132.155.214	\$ 162.711.220	\$ 192.281.549
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -	\$ -	\$ 34.588.104	\$ 34.588.104	\$ 34.588.104	\$ 3.935.562.813	\$ 3.935.562.813	\$ 3.935.562.813	\$ 4.332.900.495

Análisis:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

3.14. Gasto Público Social

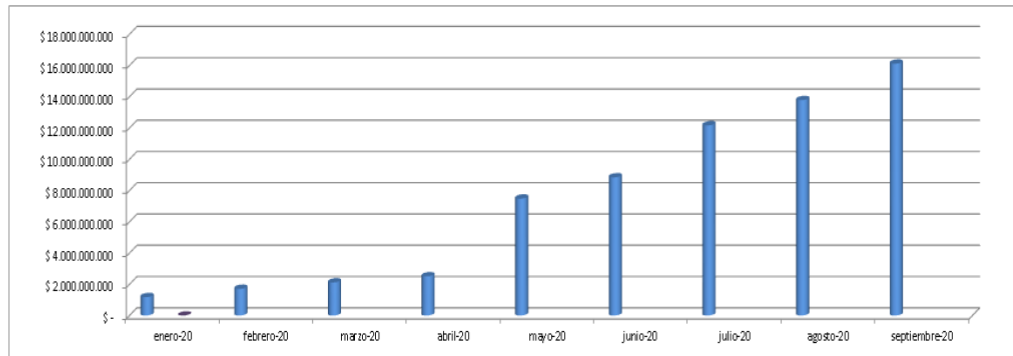
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
GASTOS	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980
GASTO PUBLICO SOCIAL	\$ 1.180.178.081	\$ 1.707.853.033	\$ 2.118.191.723	\$ 2.510.145.058	\$ 7.483.996.530	\$ 8.840.866.708	\$ 12.166.466.044	\$ 13.785.018.896	\$ 16.115.281.883
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR	\$ 1.180.178.081	\$ 1.707.853.033	\$ 2.118.191.723	\$ 2.510.145.058	\$ 7.483.996.530	\$ 8.840.866.708	\$ 12.166.466.044	\$ 13.785.018.896	\$ 16.115.281.883

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

ENERO DE 2020	\$ 1.180.178.081
FEBRERO DE 2020	\$ 1.707.853.033
MARZO DE 2020	\$ 2.118.191.723
ABRIL DE 2020	\$ 2.510.145.058
MAYO DE 2020	\$ 7.483.996.530
JUNIO DE 2020	\$ 8.840.866.708
JULIO DE 2020	\$ 12.166.466.044
AGOSTO DE 2020	\$ 13.785.018.896
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 16.115.281.883



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 1.180.178.081	\$ 1.707.853.033	\$ 2.118.191.723	\$ 2.510.145.058	\$ 7.483.996.530	\$ 8.840.866.708	\$ 12.166.466.044	\$ 13.785.018.896	\$ 16.115.281.883
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 1.180.178.081	\$ 527.674.952	\$ 410.338.690	\$ 2.510.145.058	\$ 4.973.851.472	\$ 1.356.870.178	\$ 10.048.274.321	\$ 1.618.552.853	\$ 2.330.262.986
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	18%	0%	0%	117%
Total periodo	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980
Participación porcentual del rubro respecto	9%	9,96%	10,02%	10,13%	22,32%	20,46%	24,43%	25,31%	26,53%
Materialidad	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material

Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Generales	\$ 1.180.178.081	\$ 1.707.853.033	\$ 2.118.191.723	\$ 2.510.145.058	\$ 7.483.996.530	\$ 8.840.866.708	\$ 12.166.466.044	\$ 13.785.018.896	\$ 16.115.281.883

Análisis:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

3.15. Operaciones Interinstitucionales

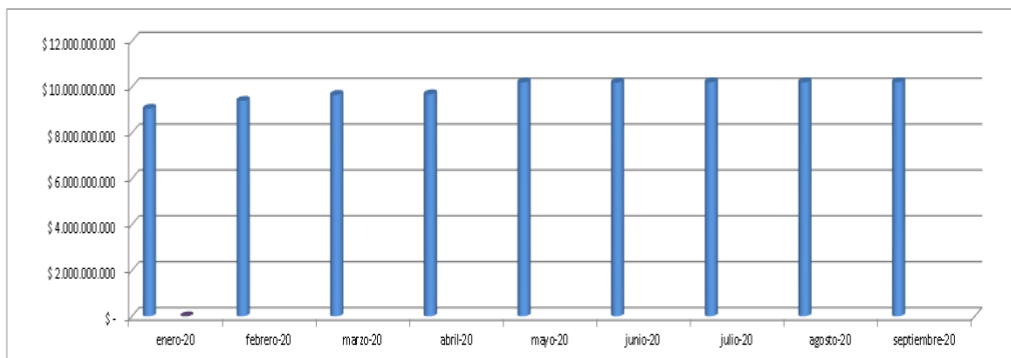
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
GASTOS	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 9.054.794.980	\$ 9.396.654.681	\$ 9.658.505.415	\$ 9.680.353.085	\$ 10.192.269.022	\$ 10.192.269.022	\$ 10.204.400.693	\$ 10.205.083.271	\$ 10.209.854.140
OPERACIONES DE ENLACE	\$ 9.054.794.980	\$ 9.396.654.681	\$ 9.658.505.415	\$ 9.680.353.085	\$ 10.192.269.022	\$ 10.192.269.022	\$ 10.204.400.693	\$ 10.205.083.271	\$ 10.209.854.140

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

ENERO DE 2020	\$ 9.054.794.980
FEBRERO DE 2020	\$ 9.396.654.681
MARZO DE 2020	\$ 9.658.505.415
ABRIL DE 2020	\$ 9.680.353.085
MAYO DE 2020	\$ 10.192.269.022
JUNIO DE 2020	\$ 10.192.269.022
JULIO DE 2020	\$ 10.204.400.693
AGOSTO DE 2020	\$ 10.205.083.271
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 10.209.854.140



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 9.054.794.980	\$ 9.396.654.681	\$ 9.658.505.415	\$ 9.680.353.085	\$ 10.192.269.022	\$ 10.192.269.022	\$ 10.204.400.693	\$ 10.205.083.271	\$ 10.209.854.140
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 9.054.794.980	\$ 341.859.701	\$ 261.850.734	\$ 9.680.353.085	\$ 511.915.937	\$ -	\$ 545.895.278	\$ 682.578	\$ 4.770.869
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	100%
Total periodo	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722	\$ 33.526.835.979	\$ 43.204.839.499	\$ 49.803.670.294	\$ 54.472.855.210	\$ 60.752.184.980
Participación porcentual del rubro respecto	70%	54,83%	45,67%	39,05%	30,40%	23,58%	20,49%	18,73%	16,81%
Materialidad	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material

Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2020	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Recaudos	\$ -	\$ 9.054.794.980	\$ 9.396.654.681	\$ 9.658.505.415	\$ 9.680.353.085	\$ 10.192.269.022	\$ 10.192.269.022	\$ 10.204.400.693	\$ 10.205.083.271	\$ 10.209.854.140

Análisis:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

3.16 Derechos contingentes

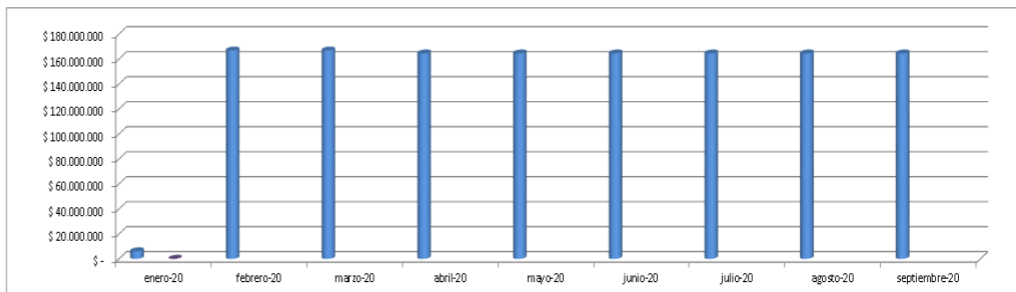
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DERECHOS CONTINGENTES	\$ 6.000.000	\$ 6.000.000	\$ 166.693.790	\$ 166.693.790	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 6.000.000	\$ 6.000.000	\$ 166.693.790	\$ 166.693.790	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

ENERO DE 2020	\$ 6.000.000
FEBRERO DE 2020	\$ 166.693.790
MARZO DE 2020	\$ 166.693.790
ABRIL DE 2020	\$ 164.350.314
MAYO DE 2020	\$ 164.350.314
JUNIO DE 2020	\$ 164.350.314
JULIO DE 2020	\$ 164.350.314
AGOSTO DE 2020	\$ 164.350.314
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 164.350.314



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 6.000.000	\$ 166.693.790	\$ 166.693.790	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 6.000.000	\$ 160.693.790	\$ -	\$ 164.350.314	\$ -	\$ -	\$ 2.343.476	\$ -	\$ -
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	100%

Análisis:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

3.17 cuentas de orden deudora por contra

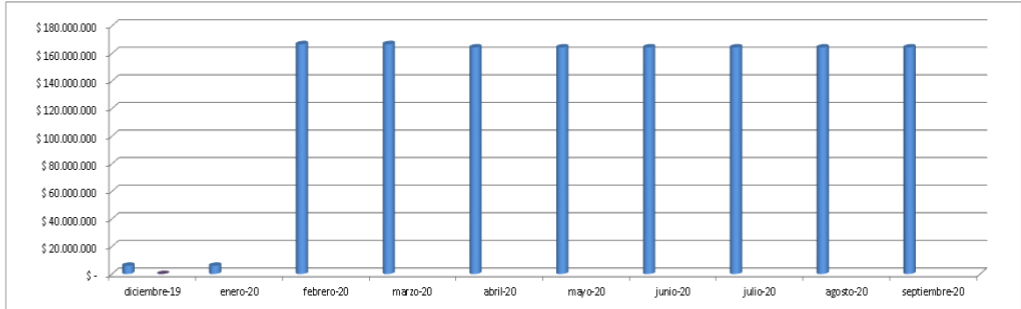
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	\$ 6.000.000	\$ 6.000.000	\$ 166.693.790	\$ 166.693.790	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA CR	\$ 6.000.000	\$ 6.000.000	\$ 166.693.790	\$ 166.693.790	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 6.000.000
ENERO DE 2020	\$ 6.000.000
FEBRERO DE 2020	\$ 166.693.790
MARZO DE 2020	\$ 166.693.790
ABRIL DE 2020	\$ 164.350.314
MAYO DE 2020	\$ 164.350.314
JUNIO DE 2020	\$ 164.350.314
JULIO DE 2020	\$ 164.350.314
AGOSTO DE 2020	\$ 164.350.314
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 164.350.314



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 6.000.000	\$ 166.693.790	\$ 166.693.790	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314	\$ 164.350.314
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 6.000.000	\$ 160.693.790	\$ -	\$ 164.350.314	\$ -	\$ -	\$ 2.943.476	\$ -	\$ -
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	100%

Análisis:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

3.18 cuentas de responsabilidades contingentes

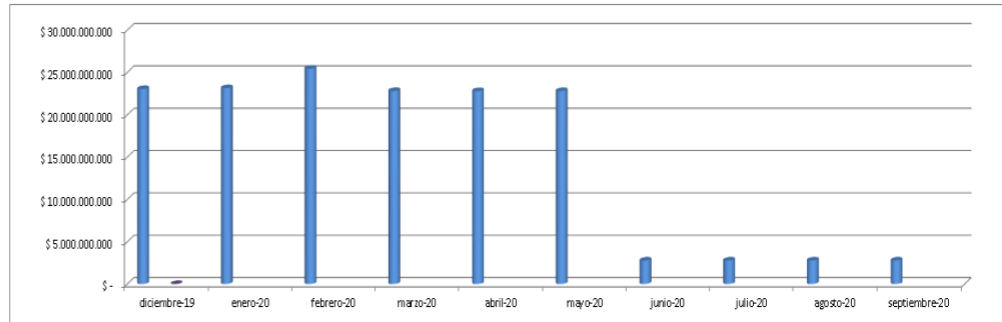
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-\$ 8.453.344.484	-\$ 8.683.122.836	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 3	\$ 3	\$ 0
ACREEDORAS DE CONTROL	-\$ 23.030.348.102	-\$ 23.132.612.376	-\$ 25.431.902.515	-\$ 22.793.732.194	-\$ 22.791.632.194	-\$ 22.792.527.046	-\$ 2.772.930.451	-\$ 2.775.445.672	-\$ 2.775.593.312	-\$ 2.775.593.312
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-\$ 23.030.348.102	-\$ 23.132.612.376	-\$ 25.431.902.515	-\$ 22.793.732.194	-\$ 22.791.632.194	-\$ 22.792.527.046	-\$ 2.772.930.451	-\$ 2.775.445.672	-\$ 2.775.593.312	-\$ 2.775.593.312

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 23.030.348.102
ENERO DE 2020	\$ 23.132.612.376
FEBRERO DE 2020	\$ 25.431.902.515
MARZO DE 2020	\$ 22.793.732.194
ABRIL DE 2020	\$ 22.791.632.194
MAYO DE 2020	\$ 22.792.527.046
JUNIO DE 2020	\$ 2.772.930.451
JULIO DE 2020	\$ 2.775.445.672
AGOSTO DE 2020	\$ 2.775.593.312
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 2.775.593.312



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 23.132.612.376	\$ 25.431.902.515	\$ 22.793.732.194	\$ 22.791.632.194	\$ 22.792.527.046	\$ 2.772.930.451	\$ 2.775.445.672	\$ 2.775.593.312	\$ 2.775.593.312
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 23.132.612.376	\$ 2.299.290.139	-\$ 2.638.170.321	\$ 22.791.632.194	\$ 894.852	-\$ 20.019.596.595	-\$ 20.018.286.522	\$ 147.640	\$ -
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	12%	0%	0%	100%

Análisis:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

3.19 cuentas acreedoras de control

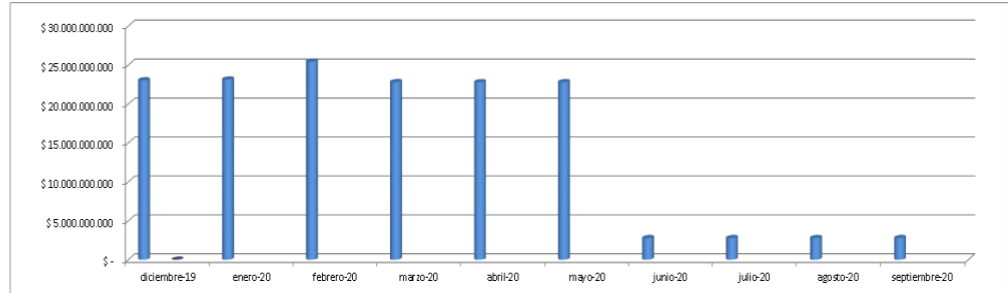
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-\$ 8.453.344.484	-\$ 8.683.122.836	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 3	\$ 3	\$ 0
ACREEDORAS DE CONTROL	-\$ 23.030.348.102	-\$ 23.132.612.376	-\$ 25.431.902.515	-\$ 22.793.732.194	-\$ 22.791.632.194	-\$ 22.792.527.046	-\$ 2.772.930.451	-\$ 2.775.445.672	-\$ 2.775.593.312	-\$ 2.775.593.312
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-\$ 23.030.348.102	-\$ 23.132.612.376	-\$ 25.431.902.515	-\$ 22.793.732.194	-\$ 22.791.632.194	-\$ 22.792.527.046	-\$ 2.772.930.451	-\$ 2.775.445.672	-\$ 2.775.593.312	-\$ 2.775.593.312

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 23.030.348.102
ENERO DE 2020	\$ 23.132.612.376
FEBRERO DE 2020	\$ 25.431.902.515
MARZO DE 2020	\$ 22.793.732.194
ABRIL DE 2020	\$ 22.791.632.194
MAYO DE 2020	\$ 22.792.527.046
JUNIO DE 2020	\$ 2.772.930.451
JULIO DE 2020	\$ 2.775.445.672
AGOSTO DE 2020	\$ 2.775.593.312
SEPTIEMBRE DE 2020	\$ 2.775.593.312



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 23.132.612.376	\$ 25.431.902.515	\$ 22.793.732.194	\$ 22.791.632.194	\$ 22.792.527.046	\$ 2.772.930.451	\$ 2.775.445.672	\$ 2.775.593.312	\$ 2.775.593.312
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 23.132.612.376	\$ 2.299.290.139	-\$ 2.638.170.321	\$ 22.791.632.194	\$ 894.852	-\$ 20.019.596.595	-\$ 20.018.286.522	\$ 147.640	\$ -
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	12%	0%	0%	100%

3.20 cuentas acreedoras por el contra

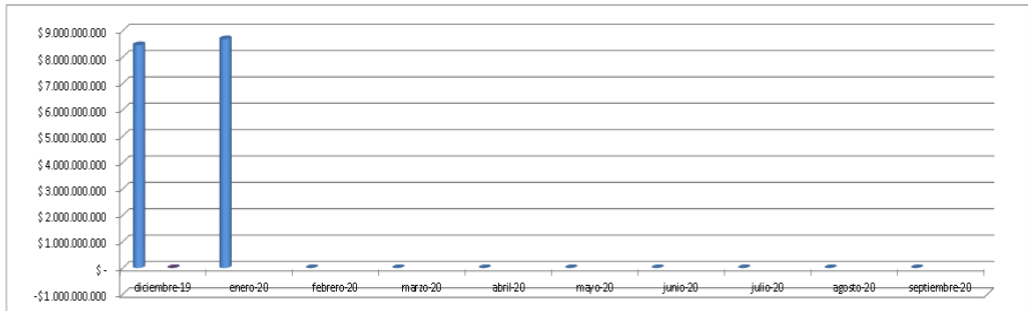
Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-\$ 8.453.344.484	-\$ 8.683.122.836	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 3	\$ 3	\$ 0
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$ 31.483.632.586	\$ 31.815.735.212	\$ 34.875.587.191	\$ 32.493.802.128	\$ 32.491.702.128	\$ 32.492.536.980	\$ 3.509.985.880	\$ 3.512.501.101	\$ 3.512.648.741	\$ 3.547.916.598
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	\$ 8.453.344.484	\$ 8.683.122.836	\$ 9.443.684.676	\$ 9.700.069.934	\$ 9.700.069.934	\$ 9.700.069.934	\$ 737.055.429	\$ 737.055.429	\$ 737.055.429	\$ 772.323.286
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-\$ 23.030.348.102	-\$ 23.132.612.376	-\$ 25.431.902.515	-\$ 22.793.732.194	-\$ 22.791.632.194	-\$ 22.792.527.046	-\$ 2.772.930.451	-\$ 2.775.445.672	-\$ 2.775.593.312	-\$ 2.775.593.312

FUENTE: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 8.453.344.484
ENERO DE 2020	\$ 8.683.122.836
FEBRERO DE 2020	-\$ 0
MARZO DE 2020	-\$ 0
ABRIL DE 2020	-\$ 0
MAYO DE 2020	-\$ 0
JUNIO DE 2020	-\$ 0
JULIO DE 2020	-\$ 3
AGOSTO DE 2020	-\$ 3
SEPTIEMBRE DE 2020	-\$ 0



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	MAYO DE 2020	JUNIO DE 2020	JULIO DE 2020	AGOSTO DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 8.683.122.836	-\$ 0	-\$ 0	-\$ 0	-\$ 0	-\$ 0	-\$ 3	-\$ 3	-\$ 0
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 8.683.122.836	-\$ 8.683.122.836	\$ -	\$ 0	\$ -	\$ -	\$ 3	\$ -	\$ 3
Variación porcentual del rubro respecto al	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	1%
Total activos periodo	-\$ 8.683.122.836	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 3	\$ 3	\$ 0

Análisis:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

RECOMENDACIONES

Subsanar las oportunidades de mejora identificadas durante el proceso de análisis al periodo evaluado comprendido entre enero a septiembre de 2020 relacionadas a continuación:

- Incumplimiento en los procedimientos establecidos para la publicación de estados financieros e Inoportuno suministro de información contable se recibió la información en noviembre para el periodo correspondiente a septiembre.
Información y comunicación con áreas y procesos relacionados porque no se han firmado por todas las partes y no se han publicado en la página de la SDDE
- A continuación relacionamos las oportunidades de mejora en registros clasificaciones depuraciones y otros asuntos identificados en el informe:
 - . Rentas por cobrar (numeral 3.2.) sanciones – saldo de vigencias anteriores por aplicar deterioro o ajustar
 - . Deudores (numeral 3.3) diferencia en registro de convenio confiar 570-13 frente a la conciliación realizada con el supervisor del convenio
 - . Otros activos (numeral 3.4.) Plan de activos beneficios a largo plazo- saldo de vigencias anteriores por aplicar deterioro o ajustar
 - . Otros activos (numeral 3.4.) Avances para viáticos y anticipos de gastos de viaje- saldo de vigencias anteriores por aplicar deterioro o ajustar
 - . Cuentas por pagar (numeral 3.6.) Recursos a favor de terceros- saldo de vigencias anteriores por aplicar deterioro o ajustar
 - . Cuentas por pagar (numeral 3.6.) Descuentos en nómina- saldos de menor cuantía por depurar
 - . Cuentas por pagar (numeral 3.6.) Otras cuentas por pagar- saldos de menor cuantía por depurar
 - . Obligaciones laborales (numeral 3.7.) Beneficios a empleados a corto plazo - saldos de naturaleza contraria
 - . Obligaciones laborales (numeral 3.7.) Beneficios a empleados a largo plazo - saldos sin actualizar desde mayo 2020 a septiembre 2020.
 - . Hacienda pública (numeral 3.9.) Resultados de ejercicios anteriores – análisis cambios por estimaciones y /o errores aplicación política contable.

CONCLUSIONES


El propósito de este seguimiento es identificar oportunidades de mejora que aseguren la fiabilidad en el proceso de reconocimiento y medición de forma que se definan estrategias que permitan trabajar de forma anticipada frente a las observaciones siempre con enfoque preventivo.

En general las observaciones están orientadas a la oportunidad de fortalecer el plan de trabajo en los procesos asegurando que se cuente con toda la información en el momento del cierre contable y financiero

Fortalecer los puntos de control que revisen de forma detallada las operaciones antes del cierre mensual

Seguimiento a partidas de periodos anteriores para definir si se deben ajustar

Desarrollo de actividades de cierre mensual con la debida anticipación estableciendo cronogramas de cumplimiento

Firma del Auditor Líder	 Gonzalo Martínez Suarez - Jefe de la Oficina de Control Interno				
Fecha	30	11	2020		

Esta es una COPIA NO CONTROLADA

La versión aprobada más reciente de este documento se encuentra en la intranet

PE-P1-F3