

Reporte de Información

Entidad: U.A.E. de Organizaciones Solidarias**Ambito:** ENTIDADES DE GOBIERNO**Categoría:** INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA **Periodo:** 2019 - 07-09**Formulario:** CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

Nivel...

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
1	ACTIVOS		N/A	1245618397.00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		N/A	66741962.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		N/A	66741962.00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			66741962.00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018. Para este trimestre se registró la incorporación en otras cuentas por cobrar, el valor de \$66.741.962, correspondientes a sentencia emitida por el Consejo de Estado de la Sala de lo Contencioso Administrativo Sección tercera Subsección, del 14 de marzo de 2019 y el cual fue ejecutoriado el día 02 de abril del presente año y reportada al grupo de Gestión financiera en el mes de julio de 2019, en la cual se declaró responsable a título de culpa grave, al señor Rosember Pabón Pabón.	66741962.00
1.5	INVENTARIOS		N/A	-37614800.00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS		N/A	-37614800.00
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS			-37614800.00
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia que en la vigencia 2019 no se tiene saldo en esta cuenta, lo anterior atendiendo a correo recibido por la asesora de la Contaduría General de la Nación en el que se nos informa sobre el manejo de inventarios, lo que genera que el registro que se ha venido realizando con base en el criterio de que los bienes que se adquieren como papelería no se consumen de manera inmediata sino que se cargan al gasto de manera paulatina durante la vigencia y que se constituyen en parte de los materiales que se usan para la prestación del servicio tal como lo indica la última línea del criterio de reconocimiento del marco normativo de entidades de gobierno, no es pertinente ya que no se está realizando una comercialización ni del bien ni del servicio final y por tanto a partir del mes de junio de 2019 la adquisición de papelería se registra directamente al gasto de materiales y suministros.	-37614800.00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		N/A	715289719.00
1.6.40	EDIFICACIONES		N/A	396751719.00
1.6.40.02	OFICINAS			396751719.00
1.6.40.02	OFICINAS	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018. se evidencia un incremento por valor de 396.751.719 que corresponde al mayor valor incluido por el contrato 115/2018 cuyo objeto fue la ejecución de obras de remodelación en espacios de propiedad de la unidad administrativa especial de organizaciones solidarias el cual fue reclasificado de la cuenta anticipos a mayor valor del activo en el mes de diciembre de 2018.	396751719.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		N/A	95042020.00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES			95042020.00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	DETALLE 1	Comparando las dos vigencias se evidencia una diferencia por mayor valor de \$95.042.020 los cuales corresponden a la compra de muebles y enseres adquirida en diciembre de 2018 para la dotación integral del piso 4 de la Unidad.	95042020.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		N/A	223495980.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN			223495980.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia un incremento por valor de \$223.495.980, correspondientes a las adquisiciones de equipos de cómputo realizadas en el mes de diciembre de 2018. de acuerdo a contratos No 141, 142 y 143 suscritos con GRUPO EMPRESARIAL CREAR DE COLOMBIA SAS, SUMIMAS SAS y RED	223495980.00

			COMPUTO LTDA., adicionalmente para el mes de enero de 2019 se canceló la cuenta de bienes y servicios anticipados correspondientes a garantías extendidas por la compra de equipos de cómputo, las cuales se empezaron a usar y las compras en el mes de marzo de 2019 de cámaras web, lo que por ende incrementaron el valor de los equipos de cómputo.	
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		N/A	-15873130.00
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		N/A	-15873130.00
1.7.10.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO			-15873130.00
1.7.10.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018, en el mes de diciembre de 2018 se reclasifico el saldo de esta subcuenta a cuentas de orden y el cual correspondía al centro documental, lo anterior atendiendo la sugerencia de la mesa de trabajo de la CGN el día 20 de febrero de 2019, ya que por su materialidad se realizará su control administrativamente.	-15873130.00
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	517074646.00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		N/A	-113452582.00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			-113452582.00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018. No se evidencia ningún registro para el año 2019, ya que a la fecha no se ha celebrado contratos de ejecución de obras, que para el año de 2018 se registró en cada uno de los desembolsos un anticipo del contrato No 115/2018 cuyo objeto fue la ejecución de obras de remodelación en espacios de propiedad de la unidad administrativa especial de organizaciones solidarias el cual fue cancelado y se registró como un mayor valor del activo de las oficinas en el mes de diciembre de 2018.	-113452582.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		N/A	359746585.00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN			359746585.00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Para este trimestre se registró el reconocimiento de recursos entregados en administración correspondientes al convenio interadministrativo No 057 de 2012, teniendo en cuenta mesa de trabajo con el PA Fondo Francisco José de Caldas- Fiduprevisora por saldos reportados en operaciones recíprocas en el segundo trimestre de 2019, donde se informo que dicho fondo realizaría devolución de recursos no ejecutados del convenio y que mediante certificación expedida por el PA Fondo Francisco José de Caldas- Fiduprevisora el 17 de septiembre, donde presentan saldo por desembolsar por \$359.746.585.	359746585.00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		N/A	270780643.00
1.9.70.07	LICENCIAS			270780643.00
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2018 vs 2019, se evidencia un aumento por valor de 270.780.643 correspondientes a las adquisiciones de licencias realizadas en el mes de diciembre de 2018. Mediante contratos No 135 y 138 suscritos con la Unión Temporal entre IG SERVICES SAS y software ONE SAS y Servers & Software SAS, y las adquiridas en este trimestre mediante contratos No 102 y 103 de 2019, suscritos con Servers & Software SAS por \$93.327.614 y Dell Colombia Inc. \$70.870.108.	270780643.00
2	PASIVOS		N/A	33929570.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	-251908723.00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES		N/A	-72802043.00
2.4.60.02	SENTENCIAS			-72802043.00
2.4.60.02	SENTENCIAS	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018 se evidencia que no continuamos con la cuenta por pagar de sentencias por valor de \$ 72.802.043, retiro realizado en el mes de febrero de 2019, según auto de archivo con fecha de 31 de enero de 2019 e informe de cuantías procesales reportado por la Oficina Asesora Jurídica y registrado en febrero de 2019.	-72802043.00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		N/A	-179106680.00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA			-179106680.00
2.4.90.50		DETALLE 1		-179106680.00

	APORTES AL ICBF Y SENA		Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018, se evidencia una disminución por valor de 179.259.580 correspondientes a la cuenta por pagar constituida en la vigencia 2018 a favor del Sena la cual fue cancelada en el mes de febrero de 2019 teniendo en cuenta resolución interna No 644 del 20 de diciembre de 2018, donde se ordena al coordinador del grupo de gestión financiera de la unidad administrativa especial de organizaciones solidarias el pago de esta cuenta.	
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		N/A	96661581.00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		N/A	96661581.00
2.5.11.04	VACACIONES			96661581.00
2.5.11.04	VACACIONES	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018, se evidencia un incremento por valor de 96.661.581 en la cuenta de vacaciones, esto debido a que los funcionarios no han disfrutado los periodos de vacaciones y se tienen programados para los meses de noviembre y diciembre.	96661581.00
2.7	PROVISIONES		N/A	189176712.00
2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS		N/A	189176712.00
2.7.90.90	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS			189176712.00
2.7.90.90	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	DETALLE 1	Teniendo en cuenta la asesoría recibida en mesa de trabajo realizada el 20 de febrero de 2019 con la Contaduría General de la Nación, en esta subcuenta se realizó el reconocimiento de intereses por mora, como resultado de devolución de aportes al SENA de las vigencias 2011 a 2016 como Unidad Administrativa (transformada en el 2011, después de ser departamento administrativo), aunque se realizó mesa de trabajo y se elaboró liquidación de su capital y dichos intereses, es de aclarar que estos intereses fueron reconocidos como una provisión, ya que no se tiene claro su vencimiento.	189176712.00
3	PATRIMONIO		N/A	22043495201.00
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		N/A	22043495201.00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		N/A	22043495201.00
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS			22043495201.00
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	DETALLE 1	Teniendo en cuenta que hasta este trimestre se tuvo conocimiento del desembolso de recursos no ejecutados por el convenio interadministrativo No 057 de 2012, se realizó su respectivo reconocimiento en otros activos y reconociéndose como Corrección de errores de un periodo contable anterior el valor de \$ 359.746.585., de acuerdo a mesa de trabajo y certificación expedida por el PA Fondo Francisco José de Caldas-Fiduprevisora el 17 de septiembre donde presentan saldo por desembolsar a nombre de la Unidad.	22043495201.00
4	INGRESOS		N/A	139544005.00
4.8	OTROS INGRESOS		N/A	139544005.00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS		N/A	139544005.00
4.8.08.26	RECUPERACIONES			139544005.00
4.8.08.26	RECUPERACIONES	DETALLE 1	Este saldo hace parte como consecuencia del retiro de cuenta por pagar por concepto de sentencias, por \$72.802.043, la cual se encontraba registrada desde periodos anteriores y que por ende no se pudo reversar su correspondiente gasto, para el mes de febrero de 2019 se reconoció una recuperación de un proceso de cuantías procesales a favor del municipio de Armenia, lo anterior teniendo en cuenta el auto de archivo con fecha de 31 de enero de 2019 y según argumentos contenidos en informe de cuantías procesales de febrero de 2019 emitido por la Oficina Asesora Jurídica, adicionalmente para este trimestre se reconoció cuenta por cobrar de sentencia emitida por el por el Consejo de Estado de la Sala de lo Contencioso Administrativa Sección tercera Subsección, del 14 de marzo de 2019 y el cual fue ejecutoriado el día 02 de abril del presente año y reportada al grupo de Gestión financiera en el mes de julio de 2019, en la cual se declaró responsable a título de culpa grave, al señor Rosember Pabón Pabón por valor de \$66.741.962, afectando directamente esta subcuenta del ingreso.	139544005.00
5	GASTOS		N/A	-2441658482.00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		N/A	-6882340577.00
5.1.11	GENERALES		N/A	-6882340577.00

5.1.11.09	GASTOS DE DESARROLLO			-6832348518.00
5.1.11.09	GASTOS DE DESARROLLO	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia una disminución del 69.21%, equivalente a \$6.832.348.518, lo anterior atendiendo a la sugerencia recibida en mesa de trabajo realizada con la Contaduría General de la Nación el 23 de octubre de 2018, en la cual se nos recomendó discriminar los conceptos de acuerdo a las operaciones económicas, así mismo determinar las subcuentas que permitan una representación fiel del hecho económico, por ende para la ejecución desde los segundos desembolsos de convenios se realizaron registros contables distribuyéndose en las subcuentas de gasto publico (Generales - comisión, honorarios y servicios, Generales - promoción y divulgación), generando una representación más fiel de los hechos ocurridos, que para esta subcuenta representa a nivel general gastos por (Actas, informes, listados, Documentación en General, Implementación de planes de Trabajo, Formulaciones según diagnósticos). Adicionalmente el presupuesto asignado para la Unidad en la vigencia 2019 presento una disminución del 23% con respecto al asignado para la vigencia 2018.	-6832348518.00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO			-96021532.00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018 existe un menor valor por 96.021.532 correspondiente al contrato 098/2018, el cual se suscribió para desarrollar las fases propias del plan de transición para la adopción del protocolo ipv6, lo anterior en convivencia con la versión ipv4 y en atención a las disposiciones emanadas por el ministerio MINTIC y que para la vigencia 2019 no se suscribió por menor apropiación asignada a la Unidad.	-96021532.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE			169891705.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia un aumento por valor de \$169.891.705, el cual corresponde en gran parte a la asignación presupuestal en el rubro de inversión para viáticos de los funcionarios misionales igualmente se presentó también por los cambios realizados para esta vigencia: implementación del proceso de solicitud de viáticos por avance y reconocimiento en SIIF NACION directamente con pago a beneficiario final afectando esta subcuenta cada vez que se les reconoce gastos por transporte, adicionalmente la asignación presupuestal para los gastos por contrato de tiquetes aéreos, los cuales han aumentado significativamente su saldo de este trimestre Vs el del año 2018 debido a la necesidad de que el personal misional atienda con prioridad las necesidades a nivel territorial.	169891705.00
5.1.11.27	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN			79484368.00
5.1.11.27	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia un aumento por valor de \$79.484.368, teniendo en cuenta que para esta vigencia se han suscrito mas contratos que permitan difundir el que hacer, la gestión, la imagen institucional y los logros de la Unidad, al igual que la cultura asociativa solidaria.	79484368.00
5.1.11.79	HONORARIOS			-358439933.00
5.1.11.79	HONORARIOS	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia una disminución por valor de \$358.439.933, equivalente al 21.10%, teniendo en cuenta el menor valor de presupuesto asignado a la Unidad para la vigencia 2019, donde se vio la necesidad de disminuir el número profesionales, para la vigencia 2018 los gastos por funcionamiento se registraban a la subcuenta 510802 e inversión en la subcuenta 511179 y que para esta vigencia se unificaron en una sola subcuenta 511179, adicionalmente es de aclarar que en el reporte del segundo trimestre se mostro un aumento de esta subcuenta teniendo en cuenta que se están registrando las actividades realizadas en los convenios (erogaciones por capacitaciones y prestación de servicios: Mesas de trabajo, Programas de emprendimiento, Implementaciones, sensibilizaciones; entre otras), pero para este trimestre se realizó una revisión detallada y se reclasificaron estos valores a gasto publico social por el beneficio que tienen estas actividades directamente en la comunidad.	-358439933.00
5.1.11.80	SERVICIOS			155093333.00
5.1.11.80	SERVICIOS	DETALLE 1	Comparando el tercer trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia una disminución por valor de \$155.093.333, equivalente al 36,67%, teniendo en cuenta el menor valor de presupuesto asignado a la Unidad para la vigencia 2019, donde se vio la necesidad de disminuir el número de contratistas técnicos y auxiliares para el apoyo a la entidad, para la vigencia 2018 los gastos por funcionamiento se registraban a la subcuenta 510806 e inversión en la subcuenta 511180 y que para esta vigencia se unificaron en una sola subcuenta 511180.	155093333.00
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL		N/A	4440682095.00
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		N/A	4440682095.00
5.5.07.05	GENERALES			4440682095.00

5.5.07.05	GENERALES	DETALLE 1	Para este trimestre se registró en esta subcuenta el valor de \$4.440.682.095, generado por la desagregación de actividades de los diferentes convenios suscritos y que corresponden a los proyectos de inversión en función de su cometido estatal, con el fin de satisfacer las necesidades de la comunidad y de esta manera representar fielmente los hechos económicos ocurridos de acuerdo a los informes y soportes de pago presentados.	4440682095.00
-----------	-----------	-----------	--	---------------