Reporte de Información

Entidad: U.A.E. de Organizaciones Solidarias**Ambito:** ENTIDADES DE GOBIERNO**Categoría:** INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA **Periodo:** 2019 - 04-06**Formulario:** CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

				Nivel...
CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (Pesos)
1	ACTIVOS		N/A	761632667.00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		N/A	-136133086.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		N/A	-136133086.00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS			-16620196.00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	DETALLE 1	Comparando el segundo trimestre del 2019 vs 2018. Esta cuenta presenta una disminución por valor de \$16.620.196, teniendo en cuenta las gestiones que se han adelantado durante este segundo trimestre, se ha recibido por parte de las diferentes EPS el reconocimiento de licencias de maternidad que se venian como saldo por cobrar de la vigencia 2018, adicionalmente atendiendo las recomendaciones realizadas en el primer comité de sostenibilidad contable de 2019, la Unidad expidió resolución interna No 149 del 14 de mayo de 2019 en la cual resuelve en su artículo 1: ?Reconocer contablemente al Gasto las siguientes Incapacidades por menor valor reconocido de las EPS y ARL Positiva, asumidas por la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias, teniendo en cuenta que su valor asciende a menos de dos (2) salarios mínimos diarios legales vigentes? valor correspondiente a \$69.142, Artículo 2: Reconocer contablemente al Gasto las siguientes incapacidades por mayores valores a dos salarios mínimos diarios legales vigentes por gestión de cobro superior a seis (6) meses, sin que se haya recibido respuesta de la respectiva EPS?. Por un valor de \$1.103.251.	-16620196.00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			-119512890.00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DETALLE 1	Comparando el segundo trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia que no se tiene ningún saldo por cobrar en esta cuenta, ya que el saldo correspondía a los aportes de las vigencias 2011 a 2016 al Ministerio de Educación, los cuales fueron consignados ante la Dirección de Tesoro Nacional en el mes de agosto de 2018.	-119512890.00
1.5	INVENTARIOS		N/A	-40991737.00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS		N/A	-40991737.00
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS			-40991737.00
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 1	Comparando el segundo trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia que para el segundo trimestre de 2019 no existe ningún saldo, 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, por ende se analiza 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 este valor se registrara directamente al gasto de materiales y suministros.	-40991737.00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		N/A	728247699.00
1.6.40	EDIFICACIONES		N/A	396751719.00
1.6.40.02	OFICINAS			396751719.00
1.6.40.02	OFICINAS	DETALLE 1	Comparando el segundo 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
1.6.70	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 segundo 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 contrato No 141, 142 y 143 suscritos con GRUPO EMPRESARIAL CREAM DE COLOMBIA SAS, SUMIMAS SAS y RED 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.	223495980.00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		N/A	108000000.00
1.6.75.02	TERRESTRE			108000000.00
1.6.75.02	TERRESTRE	DETALLE 1	Comparando el segundo trimestre de 2019 vs 2018, se evidencia un incremento por valor de 108.000.000 incorporados por la realización del peritaje de las dos camionetas de propiedad de la entidad que siguen en uso en la Unidad y su saldo residual en libros era 0. Este peritaje fue realizado los días 14 y 15 de septiembre de 2018 por CARCO SA, según oficio radicado por el Coordinador del Grupo de Gestión Administrativa	108000000.00
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 segundo trimestre de 2019 vs 2018, se eliminó el saldo de esta subcuenta y se trasladó a cuentas de orden, atendiendo la sugerencia de la mesa de trabajo de la CGN el día 20 de febrero de 2019, ya que por su materialidad debe quedar por control administrativo.	-15873130.00
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	226382921.00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		N/A	226382921.00
1.9.70.07	LICENCIAS			106582921.00
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 1	Comparando el segundo trimestre de 2018 vs 2019, se evidencia un aumento por valor de 106.582.921. Correspondientes a las adquisiciones de licencias realizadas en el mes de diciembre de 2018. de acuerdo a contrato No 135 y 138 suscritos con la Unión Temporal entre IG SERVICES SAS y software ONE SAS y Servers & Software SAS.	106582921.00
1.9.70.08	SOFTWARES			119800000.00
1.9.70.08	SOFTWARES	DETALLE 1	Comparando el segundo trimestre de 2019 vs 2018, Se evidencia un aumento por valor de \$119.800.000. Correspondientes a la incorporación de software, producto de desarrollos generados por algunos contratistas, entre los cuales se encontraba la actualización del sistema de gestión documental SGDA.	119800000.00
2	PASIVOS		N/A	-62884911.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	-252061623.00
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 segundo 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	-179259580.00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA			-179259580.00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	DETALLE 1	Comparando el segundo 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.	-179259580.00
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 se realizó el reconocimiento de intereses por mora, como resultado de devolución de aportes al SENA de las	189176712.00

			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 un pasivo estimado en que incurrirá la entidad, debido a que a la fecha la Unidad Administrativa Especial de Organizaciones Solidarias se encuentra realizando una conciliación jurídica con el SENA respecto al tema de intereses.	
4	INGRESOS		N/A	-3620249868.00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		N/A	-3693051911.00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		N/A	-3796666191.00
4.7.05.10	INVERSIÓN			-3796666191.00
4.7.05.10	INVERSIÓN	DETALLE 1	Se presenta una disminución de este trimestre en comparación con el de 2018 por valor de 3.796.666.191, equivalente al 40%, ocurrido por la disminución de apropiación asignada a la entidad para la vigencia 2019 y adicionalmente el rezago constituido a 31 de diciembre de 2018 fue por valor de 1304 millones equivalente a un 61% menos de lo constituido en 2017, motivo por el cual se refleja en el menor ingreso para la vigencia 2019.	-3796666191.00
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		N/A	103614280.00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS			103614280.00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	DETALLE 1	Comparando el segundo trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia un aumento por valor de \$103.614.280, el cual corresponde a los registros realizados de acuerdo a la guía para el pago por retenciones DIAN, donde se compensa este pago directamente a través de SIF Nación, así como los aportes realizados al Ministerio de Educación por concepto de estampilla que corresponden una parte al rezago constituido a 2018 por concepto de ejecución de obra e interventoría, al igual que por diseño para la realización de obras durante la vigencia 2019.	103614280.00
4.8	OTROS INGRESOS		N/A	72802043.00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS		N/A	72802043.00
4.8.08.26	RECUPERACIONES			72802043.00
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 revertir 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.	72802043.00
5	GASTOS		N/A	-1405836597.00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		N/A	-1405836597.00
5.1.11	GENERALES		N/A	-1405836597.00
5.1.11.09	GASTOS DE DESARROLLO			-2500335979.00
5.1.11.09	GASTOS DE DESARROLLO	DETALLE 1	Comparando el segundo trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia una disminución del 50.97%, equivalente a \$2.500.335.979, 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 de los segundos desembolsos de convenios se realizaron registros contables distribuyéndose en las subcuentas de honorarios, 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 presentó una disminución del 23% con respecto al asignado para la vigencia 2018 motivo por el cual el total de los convenios es menor comparado con el 2018.	-2500335979.00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS			49600023.00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 1	Comparando el segundo trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia un aumento por valor de \$49.600.023, el cual equivale en primer lugar a registro del saldo del grupo 15 de inventarios a esta subcuenta, atendiendo las recomendaciones de la asesora de la Contaduría General de la Nación, adicionalmente para esta vigencia aumento el valor asignado en la caja menor de gastos generales de los rubros que afectan esta subcuenta.	49600023.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE			83001566.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	DETALLE 1		83001566.00

	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		Comparando el segundo trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia un aumento por valor de \$83.001.566, debido a los siguientes 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, teniendo en cuenta la asignación presupuestal 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.	
5.1.11.27	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN			47905263.00
5.1.11.27	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	DETALLE 1	Este saldo corresponde a los gastos que permitan difundir el que hacer, la gestión, la imagen institucional y los logros de la Unidad, que comparando con el 2018 no se habían realizado, adicionalmente atendiendo las recomendaciones de la Contaduría General de la Nación se registraron en esta subcuenta gastos que representan los hechos ocurridos en diferentes convenios.	47905263.00
5.1.11.79	HONORARIOS			1027952530.00
5.1.11.79	HONORARIOS	DETALLE 1	Comparando el segundo trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia un aumento por valor de \$1.027.952.530, los cuales corresponde a la inclusión realizada en esta subcuenta de gastos (Capacitaciones y prestación de servicios: Mesas de trabajo, Programas de emprendimiento, Implementaciones, sensibilizaciones, seguimientos) incurridos en algunos convenios, lo anterior atendiendo las recomendaciones de la Contaduría General de la Nación, adicionalmente es de aclarar que por efectos de la reducción de apropiación para la vigencia 2019, se disminuyó el número de profesionales contratados en la Unidad.	1027952530.00
5.1.11.80	SERVICIOS			-113960000.00
5.1.11.80	SERVICIOS	DETALLE 1	Comparando el segundo trimestre de 2019 vs 2018. Se evidencia una disminución por valor de \$113.960.000, equivalente al 42.62%, 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.	-113960000.00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		N/A	119592193.00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES		N/A	103719063.00
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		N/A	103719063.00
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS			103719063.00
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	En la Comparación del segundo trimestre de 2019 vs 2018 se evidencia un aumento por valor de \$103.719.063, que representa el valor acumulado de cuantías procesales y su correspondiente indexación.	103719063.00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		N/A	15873130.00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		N/A	15873130.00
8.3.15.32	BIENES DE USO PÚBLICO			15873130.00
8.3.15.32	BIENES DE USO PÚBLICO	DETALLE 1	Se acoge la sugerencia de la mesa de trabajo de la CGN el día 20 de febrero de 2019, en cuanto a trasladar el valor de la incorporación realizada en saldos iniciales en lo referente al centro documental como un bien de uso público, a cuentas de orden y mantener su control solo para fines administrativos, teniendo en cuenta sus características y su materialidad.	15873130.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		N/A	1399012160.00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES		N/A	1399012160.00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		N/A	1399012160.00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS			1399012160.00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	DETALLE 1	En la Comparación del segundo trimestre de 2019 vs 2018 se evidencia un aumento por valor de \$1.399.012.160, que representa en gran parte al valor acumulado de cuantías procesales, y su correspondiente indexación así como la incorporación de dos procesos para este año.	1399012160.00