

## Reporte de Información

**Entidad:** U.A.E. de Organizaciones Solidarias**Ambito:** ENTIDADES DE GOBIERNO**Categoría:** INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA **Periodo:** 2018 - 10-12**Formulario:** CGN2016C01\_VARIACIONES\_TRIMESTRALES\_SIGNIFICATIVAS

				Nivel...
CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (Pesos)
1	ACTIVOS		N/A	5740416042.00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		N/A	-83751177.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		N/A	-83751177.00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS			35761713.00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre del 2017 vs 2018. esta cuenta presenta un aumento por valor de 35761713 ya que cuatro funcionarias de la planta global de la Unidad se encuentran en licencia de maternidad. lo que incurre en un aumento de esta cuenta por cobrar a las EPS.	35761713.00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			-119512890.00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre de 2017 vs 2018. se evidencia que para este trimestre de 2018 ya no se tiene ningún saldo por cobrar en esta cuenta ya que Min Educación realizo la devolución de aportes de las vigencias 2011 a 2016. los cuales fueron consignados ante la Direccion de Tesoro Nacional.	-119512890.00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		N/A	5601732925.00
1.6.05	TERRENOS		N/A	739933709.00
1.6.05.01	URBANOS			739933709.00
1.6.05.01	URBANOS	DETALLE 1	En virtud del proceso de convergencia. para el inicio de la vigencia se realizó la distribución correspondientes a terrenos y a oficinas. realizándose la incorporación del terreno por valor de 739933709 basados en el avalúo realizado por un perito en la vigencia 2016 y según las indicaciones previstas en el instructivo 02 del 8 de octubre de 2015 el cual brinda una guía de aplicación a la resolución 533 del 8 de octubre de 2015	739933709.00
1.6.40	EDIFICACIONES		N/A	4211697113.00
1.6.40.02	OFICINAS			3980212041.00
1.6.40.02	OFICINAS	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre de 2017 vs 2018. se evidencia un incremento por valor de 3980212041. el cual corresponde a modificaciones de las cuantías registradas en edificaciones (oficinas). por el avalúo realizado del perito en la vigencia 2016. en virtud de las indicaciones previstas en el instructivo 02 del 8 de octubre de 2015 la cual brinda una guía de aplicación a la resolución 533 del 8 de octubre de 2015. donde se unificaron los valores con la valorización suministradas por el perito. y adicionalmente se incluyo las obras de remodelación ejecutadas a cuarto trimestre que incrementaron el valor de esta cuenta.	3980212041.00
1.6.40.17	PARQUEADEROS Y GARAJES			231485072.00
1.6.40.17	PARQUEADEROS Y GARAJES	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre de 2017 vs 2018. se evidencia un incremento por valor de 231.485.072. el cual corresponde a modificaciones de las cuantías registradas en edificaciones (parqueaderos y garajes). por el avalúo realizado del perito en la vigencia 2016. en virtud de las indicaciones previstas en el instructivo 02 del 8 de octubre de 2015 la cual brinda una guía de aplicación a la resolución 533 del 8 de octubre de 2015. donde se unificaron los valores con la valorización suministradas por el perito.	231485072.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		N/A	108407968.00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES			108407968.00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre de 2017 Vs 2018. se presentan los siguientes movimientos incorporaciones por compras realizadas en el mes de diciembre de 2018. bajas en saldos según resolución 647 de diciembre de 2018. depreciaciones y ajustes por vida útil y su correspondiente depreciación a cuarto trimestre	108407968.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		N/A	27095890.00
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			27095890.00

1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	Para la vigencia 2018 se presenta la incorporación en esta nueva clasificación de Otros equipos de comunicación y computación. todos los equipos de ayuda audiovisual que habían sido registrados hasta el año 2017 como maquinaria Se registró la depuración realizada para la convergencia a nuevos marcos normativos para entidades de gobierno; unificando las provisiones y valorizaciones. donde se determinó el nuevo valor de dichos equipos según la información suministrada por el perito en la vigencia 2016. Para este cuarto trimestre se presenta un incremento por valor de 34519107. correspondiente a las adquisiciones realizadas en diciembre de 2018. reclasificación de un proyector catalogado como equipo de computo. adicionalmente se presento bajas en estos equipos según resolución 647 de diciembre de 2018. y su correspondiente depreciacion a cuarto trimestre de 2018.	27095890.00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		N/A	128404516.00
1.6.75.02	TERRESTRE			128404516.00
1.6.75.02	TERRESTRE	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre de 2017 vs 2018. se evidencia la unificación de los valores de las valorizaciones según avaluó realizado en 2016. adicionalmente se presenta la incorporación por valor de 108000000. correspondiente a 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	128404516.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		N/A	386193729.00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			386193729.00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre de 2017 vs 2018. se evidencia un aumento teniendo en cuenta las adquisiciones realizadas en diciembre de 2018. igualmente se presento bajas según resolución 647 de diciembre de 2018 y se reversaron algunas depreciacionespor ajustes en vida util surgidos en la revision de las mismas realizado por el Grupo de Gestion Administrativa.	386193729.00
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	222434294.00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		N/A	222434294.00
1.9.70.07	LICENCIAS			106582921.00
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre de 2017 vs 2018. se evidencia un aumento por valor de 106582921. correspondientes a las adquisiciones de licencias realizadas en el mes de diciembre de 2018.	106582921.00
1.9.70.08	SOFTWARES			115851373.00
1.9.70.08	SOFTWARES	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre de 2017 vs 2018. se evidencia un aumento por valor de 115851373. correspondientes a la incorporación de software.	115851373.00
2	PASIVOS		N/A	-2068343968.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	-2268047250.00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		N/A	-2268047250.00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS			19604746.00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre de 2017 vs 2018. se presenta un incremento por valor de 19604746 por el reconocimiento de las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2018. de acuerdo al instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación en el que indica aplicación del principio de devengo en el reconocimiento de las cuentas por pagar presupuestales . cuando se trate de hechos económicos en los cuales se ha materializado el recibo de bienes o la prestación de servicios con independencia que esto configure o no cuentas por pagar presupuestales y se tenga o no la disponibilidad del pac	19604746.00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN			-2287651996.00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre de 2017 vs 2018. se evidencia una disminucion en la cuenta por pagar por valor de 2287651996. ya que el saldo a 31 de diciembre de 2017 se cancelo iniciando la vigencia 2018 y con corte al cuarto trimestre de 2018 quedaron cuentas por pagar correspondiente a proyectos de desarrollo por valor de 975849228. de acuerdo al instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación en el que indica aplicación del principio de devengo en el reconocimiento de las cuentas por pagar presupuestales . cuando se trate de hechos económicos en los cuales se ha materializado el recibo de bienes o la prestación de servicios. con independencia que esto configure o	-2287651996.00

			no cuentas por pagar presupuestales y se tenga o no la disponibilidad del pac.	
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		N/A	10526570.00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		N/A	10526570.00
2.5.11.15	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS			10526570.00
2.5.11.15	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	DETALLE 1	Se realizo registro manual de cuenta por pagar. de acuerdo al instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación en el que indica aplicación del principio de devengo en el reconocimiento de las cuentas por pagar presupuestales, cuando se trate de hechos económicos en los cuales se ha materializado el recibo de bienes o la prestación de servicios. con independencia que esto configure o no cuentas por pagar presupuestales y se tenga o no la disponibilidad del pac.	10526570.00
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 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.	189176712.00
3	PATRIMONIO		N/A	22747767349.00
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		N/A	22747767349.00
3.1.05	CAPITAL FISCAL		N/A	3338564159.00
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL			3338564159.00
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	DETALLE 1	La diferencia por valor de -3338564159 corresponde a la reclasificación de las cuentas que se encontraban en el código contable anterior como: capital fiscal. -6919689590.00 patrimonio institucional incorporado. Provisiones. agotamiento. entre otras reclasificaciones registradas a 01 de enero de 2018	3338564159.00
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		N/A	19409203190.00
3.1.45.06	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			4676192205.00
3.1.45.06	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DETALLE 1	El saldo de esta cuenta corresponde a los movimientos débitos y créditos surgidos para cancelar las cuentas 1695 de provisiones. 1999 de valorizaciones de activos. depreciaciones. la modificación de cuantías registradas como propiedad. planta y equipo en virtud del proceso de convergencia. por lo que se realizó la separación de las cuantías correspondientes a terrenos y a oficinas al igual que se unificaron los valores de las provisiones y avalúos con el fin de determinar la nueva base depreciable y para este cuarto trimestre se presenta la reclasificación de la reincorporación del valor de vehiculos que no tenían saldos en libros	4676192205.00
3.1.45.18	PROVISIONES			14733010985.00
3.1.45.18	PROVISIONES	DETALLE 1	Este saldo corresponde a la reclasificación de las provisiones por las cuantías procesales que se encontraban catalogadas con riesgo medio y que fueron trasladadas a cuentas de orden por su calificación a Baja.	14733010985.00
4	INGRESOS		N/A	770225323.00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		N/A	756001243.00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		N/A	732100584.00
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO			-883154273.00
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	DETALLE 1	Se presenta una disminución de este trimestre en comparación con el de 2017, ya que aumento la contratación a través de los proyectos de inversión de la entidad y no por esta cuenta de funcionamiento, adicionalmente teniendo en cuenta sugerencias recibidas a través de mesa de trabajo recibida el día 20 de febrero de 2019 por los asesores de la Contaduría General de la Nación se realizo comprobantes manuales para reconocimiento de dos saldos por imputar que habían quedado pendientes a diciembre de 2018.	-883154273.00
4.7.05.10	INVERSIÓN			1615254857.00

4.7.05.10	INVERSIÓN	DETALLE 1	Se presenta un aumento de este trimestre en comparación con el de 2017, ya que hubo en crecimiento significativo en la contratación de proyectos de inversión de la entidad, para atender los compromisos de la ordenes de pago que tiene la entidad.	1615254857.00
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		N/A	23900659.00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE			23900659.00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre de 2017 vs 2018. se presento un incremento en la cuota de auditaje por valor de 23900659 por el aumento de presupuesto asignado a la Unidad para la vigencia 2018.	23900659.00
4.8	OTROS INGRESOS		N/A	14224080.00
4.8.02	FINANCIEROS		N/A	14224080.00
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN			14224080.00
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	En el cuarto trimestre de 2018 se presento un saldo en la cuenta por valor de 14224080 la cual representa el valor consigando de rendimientos financieros correspondientes al Contrato No069 de 2017 suscrito con SUEJE	14224080.00
5	GASTOS		N/A	-2626411451.00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		N/A	-2708818803.00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		N/A	20263900.00
5.1.08.02	HONORARIOS			121084000.00
5.1.08.02	HONORARIOS	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre 2017 Vs 2018. se presenta un incremento del 53.07%. equivalente a 121084000. correspondiente al aumento de contratistas de funcionamiento y el valor de sus honorarios. con el fin de atender las actividades del normal funcionamiento de la entidad	121084000.00
5.1.08.06	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL			-100820100.00
5.1.08.06	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	DETALLE 1	En la Comparacion 2017 Vs 2018.se presenta una disminución de -100820100. debido a la disminución del presupuesto asignado para funcionamiento. la gran mayoría de personal técnico y de apoyo fue contratado para los diferentes proyectos de inversión. a comparación de la vigencia 2017. presentando sustancialmente una disminución en funcionamiento.	-100820100.00
5.1.11	GENERALES		N/A	-2918259415.00
5.1.11.09	GASTOS DE DESARROLLO			-5340270663.00
5.1.11.09	GASTOS DE DESARROLLO	DETALLE 1	En la Comparacion del cuarto trimestre 2017 Vs 2018.se presenta una disminución teniendo en cuenta que se usaron otras cuentas contables para el registro de las obligaciones según mesa de trabajo realizada con la contaduría.	-5340270663.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE			270387636.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	DETALLE 1	Se presento un incremento por valor de 270387636. debido a que se registraron obligaciones para dar a conocer a la entidad atraves de programas de television. entre otros medios.	270387636.00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES			21933930.00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre de 2017 Vs 2018 se evidencia un incremento por valor de 21933930 equivalente al 48.6% que corresponde a las adquisiciones de seguros adquiridas durante el ultimo trimestre de 2018.	21933930.00
5.1.11.79	HONORARIOS			1604799682.00
5.1.11.79	HONORARIOS	DETALLE 1	Se presenta un incremento sustancial representado especialmente en el aumento de contratistas misionales y jurídicos con el fin de dar fortalecimiento al desarrollo socio empresarial de las organizaciones solidarias en Colombia También es necesario tener en cuenta que hasta el año anterior en una sola cuenta se agrupaban tanto honorarios como servicios.	1604799682.00
5.1.11.80	SERVICIOS			524890000.00
5.1.11.80	SERVICIOS	DETALLE 1	La variación se da principalmente en la contratación de prestadores del servicio de archivo frente a la necesidad de organizar el centro documental de la entidad. También es necesario tener en cuenta que hasta el año anterior en una sola cuenta se agrupaban tanto honorarios como servicios.	524890000.00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		N/A	189176712.00
5.1.20.17	INTERESES DE MORA			189176712.00
5.1.20.17	INTERESES DE MORA	DETALLE 1	Teniendo en cuenta mesa de trabajo realizada el 20 de febrero de 2019 con los asesores de la Contaduría General de la Nación, se atiende sugerencia de reconocer los intereses de 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	189176712.00

			administrativo), el valor de estos intereses corresponde a liquidación por parte del SENA sobre el saldo adeudado.	
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		N/A	82407352.00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE		N/A	82407352.00
5.7.20.80	RECAUDOS			82407352.00
5.7.20.80	RECAUDOS	DETALLE 1	Comparando el cuarto trimestre 2017 Vs 2018. se presenta un aumento el cual corresponde a la Devolución de Min Educación por Aportes Parafiscales por valor de 119495590 del periodo comprendido del mes de Noviembre de 2011 hasta Septiembre de 2016 que aumentaron significativamente el valor para este trimestre y los rendimientos financieros por valor de 14224080.34 por el Contrato No 069 de 2017 suscrito con SUEJE. Rendimientos Financieros del convenio 001 suscrito con Asodamas y reconocimientos de incapacidades de la vigencia anterior, adicionalmente de acuerdo a mesa de trabajo realizada con asesores de la Contaduría General de la Nación el día 20 de febrero 2019, se registró el reconocimiento del valor de \$18.938.368 correspondientes a consignación realizada dos veces por la EPS Sura los cuales está última ya solicitó en devolución, pero según lo informado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Publico este trámite debe realizarse directamente por la EPS con la Dirección del Tesoro Público.	82407352.00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		N/A	802714735.00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES		N/A	786841605.00
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		N/A	786841605.00
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS			786841605.00
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	En la Comparacion del cuarto trimestre de 2017 vs 2018 se evidencia una disminución por valor de 786841605. equivalente a la salida de proceso de las demandas interpuestas por la entidad.	786841605.00
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	29040612396.00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES		N/A	29040612396.00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		N/A	29040612396.00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS			5491769548.00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	DETALLE 1	En la Comparacion del cuarto trimestre de 2017 vs 2018 se evidencia un aumento por valor de 5491769548 que corresponde inicialmente a la corrección de la actualización de cada uno de los procesos en contra de la entidad suministrado a diciembre 2017 y modificado a 01 de enero de 2018. la incorporación de procesos y la indexación de lo correspondiente a la vigencia 2018.	5491769548.00
9.1.20.90	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS			23548842848.00
9.1.20.90	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	DETALLE 1	En la Comparacion del cuarto trimestre de 2017 vs 2018 se evidencia un aumento por valor de 23548842848 que corresponde inicialmente a la corrección de la actualización de cada uno de los procesos en contra de la entidad suministrado a diciembre 2017 y modificado a 01 de enero de 2018. al igual que la indexación de lo correspondiente a la vigencia 2018.	23548842848.00