

MINISTERIO DEL TRABAJO
INFORMACION CONTABLE PÚBLICA
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
A DICIEMBRE 31 DE 2013

D	1.1.10.05	1	El saldo de la cuenta de efectivo a diciembre 31 de 2013, corresponde a las cuentas bancarias del Nivel Central.El Nivel Central las cuentas bancarias del Ministerio, se encuentran embargadas, Las conciliaciones bancarias a diciembre 31 de 2013, los valores se tomaron de los libros auxiliares del Grupo de Tesorería, con los extractos bancarios. En el Sistema Integral de Información Financiera SIIF, en la actualidad no están activos los auxiliares por terceros, lo cual hace difícil las conciliaciones de bancos	419.431
D	1.2.01.01	1	Los títulos de tesorería TES a diciembre 31 de 2013, esta compuesto por el portafolio de los Fondos de Solidaridad Pensional, Fondo de Pensiones Públicas y Fondo de Riesgos Laborales, la totalidad del portafolio se encontraba compuesto por títulos negociables, en la Tesorería General de la República, Secretaría de Hacienda Distrital, Findeter, Superintendencia Financiera de Colombia Entre otras (Mayor información de la composición del portafolio se encuentra en las Notas presentadas por cada Fondo con excepción del Fondo de Riesgos laborales)	1.638.393.493
D	1.2.01.06	1	Los certificados deposito a término a diciembre 31 de 2013, está compuesto por los portafolios del los Fondos de Solidaridad Pensional, Fondo de Pensiones Públicas y el Fondo de Riesgos Laborales No existen restricciones sobre las Inversiones en certificados(Mayor información de la composición del portafolio se encuentran en las Notas presentadas por cada Fondo, con excepción del Fondo de Riesgos Laborales.).	806.587.835
D	1.2.01.10	1	Los Bonos y Títulos emitidos por las entidades del sector privado a diciembre 31 de 2013, está compuesto por los portafolios del los Fondo de Pensiones Públicas y el Fondo de Riesgos Laborales No existen restricciones sobre las Inversiones en certificados(Mayor información de la composición del portafolio se encuentran en las Notas presentadas por cada Fondo.).	26.626.820
D	1.2.01.43	1	Los Bonos y Títulos emitidos por las entidades financieras a diciembre 31 de 2013, está compuesto por el portafolio del Fondo de Solidaridad Pensional No existen restricciones sobre las Inversiones en certificados(Mayor información de la composición del portafolio se encuentran en las Notas presentadas por el Fondo.).	195.892.472
D	1.2.02.04	1	Corresponde a la participación de cartera colectiva abierta efectiva a la vista, administrada por la Fiduciaria la Previsora S.A. con calificación AAA/2 otorgada por BRC Investor Services S.A. SCV,	35.726
D	1.4.01.68	1	Fondo de Solidaridad Pensional Subcuenta de Solidaridad y Subsistencia - Comprende el valor de las multas ejecutoriadas impuestas por el Ministerio del Trabajo por concepto de incumplimiento del empleador en el pago de los aportes a la Seguridad Social, tal como lo establece el artículo 271 de la Ley 100 de 1993. .	36.251.917
D	1.4.01.70	1	Multas Fondo de Riesgos Laborales, corresponde a sanciones impuestas por el Ministerio del Trabajo, por incumplimiento al decreto 1295 de 1994	2.553.957
D	1.4.20.13	1	Los anticipos para proyectos de Inversión a diciembre 31 de 2013, por concepto de mantenimiento r reparación a las sedes territoriales de Antioquia, Boyacá, Bogotá y Magdalena, por valor de \$ 2.422.960 miles de pesos.	2.422.960
D	1.4.24.02	1	Los recursos entregados en administración al Fondo Nacional de Proyectos de Desarrollo-FONADE, según Convenio Interadministrativo de gerencia de Proyectos 29207-197052 de 2007, celebrado con el Ministerio de la Protección Social. El objeto Fonade se compromete con el Ministerio a prestar los servicios gerenciales, jurídicos, administrativos, financieros y a realizar las actividades necesarias para la continuidad y expansión del Programa de Reorganización, Rediseño y Modernización de las Redes de Prestación de Servicios de Salud. El saldo de la cuenta a diciembre 31 quedo pendiente de legalización y convenios 441 y 442 con el icetex para crear un fondo de capacitación laboral	29.279.153
D	1.4.24.04	1	Corresponde a los saldos a diciembre 31 de 2013 de las cuentas bancarias de los fondos que el Ministerio entrego a los encargos fiduciarios en administración.	189.910.377
D	1.4.70.13	1	Embargos judiciales a las cuentas bancarias del Ministerio, por concepto de procesos laborales	2.184.434

D	1.4.70.83	1	FOPEP, cuenta por cobrar al departamento del Huila por intereses de mora generados en el pago inoportuno de aportes de seguridad social, cuyo origen es la orden de embargo del proceso de jurisdicción coactiva, adelantada por la gobernación contra Cajanal, su registro se hizo con fundamento al oficio DGF-12100-6310	3.348.414
D	1.4.75.13	1	Fondo de Solidaridad Pensional Subcuenta de Solidaridad, y el Fondo de Riesgos Laborales comprende el valor de las multas mayores a 360 días ejecutoriadas, impuestas por el Ministerio de la Protección Social por concepto de incumplimiento del empleador en el pago de los aportes a la Seguridad Social, tal como lo establece el artículo No. 271 de la Ley 100 de 1993.	13.608.542
D	1.6.05.01	1	En esta cuenta se registran el costo de los terrenos de los bienes inmuebles de las territoriales de: Antioquia, Bolívar, Boyacá, Bogotá, Córdoba, Cundinamarca, Magdalena, Norte de Santander, Risaralda, Santander, Tolima, Valle del Cauca, de propiedad del Ministerio del trabajo	11.712.131
D	1.6.35.03	1	Durante el año 2013, el ministerio compro para las territoriales muebles y enseres y equipos de oficina, para los puestos de trabajo de los funcionarios	880.205
D	1.6.35.04	1	Durante el año 2013, el ministerio compro para las territoriales equipo de comunicación y computo, para los puestos de trabajo de los funcionarios	729.591
D	1.6.40.01	1	En el año 2013 se registró el costo de las territoriales, la reclasificación de construcciones en curso del bien inmueble ubicado en el Can en la ciudad de Bogotá y la compra de los inmuebles de las territoriales del valle del Cauca, Bolívar y Cundinamarca	18.354.526
D	1.6.55.01	1	Durante el año 2013, se hizo mantenimientos de las oficinas de las territoriales del Ministerio en los puestos de trabajo de los funcionarios y se doto en muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de comunicación y computación	308.876
D	1.6.55.09	1	Durante el año 2013, se hizo mantenimientos de las oficinas de las territoriales del Ministerio en los puestos de trabajo de los funcionarios y se doto en muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de comunicación y computación	45.982
D	1.6.55.22	1	Durante el año 2013, se hizo mantenimientos de las oficinas de las territoriales del Ministerio en los puestos de trabajo de los funcionarios y se doto en muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de comunicación y computación	3.630
D	1.6.65.01	1	Durante el año 2013, se hizo mantenimientos de las oficinas de las territoriales del Ministerio en los puestos de trabajo de los funcionarios y se doto en muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de comunicación y computación	1.149.994
D	1.6.65.02	1	Durante el año 2013, se hizo mantenimientos de las oficinas de las territoriales del Ministerio en los puestos de trabajo de los funcionarios y se doto en muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de comunicación y computación	848.452
D	1.6.70.01	1	Durante el año 2013, se hizo mantenimientos de las oficinas de las territoriales del Ministerio en los puestos de trabajo de los funcionarios y se doto en muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de comunicación y computación	393.655
D	1.6.70.02	1	Durante el año 2013, se hizo mantenimientos de las oficinas de las territoriales del Ministerio en los puestos de trabajo de los funcionarios y se doto en muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de comunicación y computación	5.513.335
D	1.6.80.02	1	Durante el año 2013, se hizo mantenimientos de las oficinas de las territoriales del Ministerio en los puestos de trabajo de los funcionarios y se doto en muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de comunicación y computación	34.560
D	1.9.70.08	1	En diciembre del año 2012, el Ministerio registró el software nóduo desarrollado por Optimiza Proyectos y Soluciones para el Fondo de Solidaridad pensional por valor de \$ 1.594.825 y software del nivel central y territoriales por valor de \$ 1.977.605, con amortización de \$ 1.484.893	3.572.430
D	2.4.03.15	1	Los saldos de las cuentas del nivel central, corresponden a la compra de bienes y servicios, en las transferencias de los programas de fortalecimiento de liga de consumidores, colpensiones según la Ley 1151 de 2007 y decreto 2011 de 2012, pensiones cajanal, pensiones carbocol, pensiones de la caja agraria, pensiones super industria y comercio, pensiones a la super sociedades, pensiones fondo pasivo social empresas puertos de Colombia, pensiones de metales preciosos del choco entre otros, cuentas para fiscales de las nóminas, retenciones en la fuente y sentencias	1.377.970.112
D	2.4.25.19	1	Fondo de Pensiones Públicas, aportes a la seguridad social de la nómina de pensionados y salud a diciembre 2013	63.620.509

D	2.4.25.22	1	Fondo de Pensiones Públicas corresponden al valor adeudado a entidades financieras y cooperativas que no han suministrado su identificación tributaria o los soportes necesarios para efectuar el giro de dichos recursos a través de las entidades financieras del mes de diciembre de 2013.	79.152
D	2.4.25.24	1	Fondo de Pensiones Públicas , corresponden a los aportes al Fondo de Solidaridad de Pensiones de la nómina de pensionados del mes de diciembre de 2013,	16.389
D	2.4.25.51	1	Comisiones a diciembre 31 de 2013, que corresponde al Fondo de Solidaridad Pensional y Fondo de Riesgos Profesionales	15.727.689
D	2.4.25.52	1	Fondo de Solidaridad Pensional, Fondo de Riesgos Laborales, corresponde a honorarios derivados de la firma de contratos con terceros para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal, las cuales se causaron en el mes de diciembre de 2013.	951.903
D	2.4.30.04	1	Fondo de Solidaridad Pensional, los subsidios asignados corresponden a la cuenta por pagar a Colpensiones e Instituto de Seguro Social por subsidios de noviembre y diciembre de 2013	144.095.451
D	2.4.40.75	1	FOPEP, intereses de mora adeudados al Fosyga, sobre aportes de salud, que fueron cancelados parcialmente por el consorcio, ocasionado por la aplicación del embargo decretado por el juez de jurisdicción coactiva adelantado por el Departamento del Huila contra Cajanal.	3.348.414
D	2.5.10.01	1	Corresponde a Mesadas pensionales pendientes de cobro por parte de los pensionados a FOPEP a diciembre 31 de 2013.	27.302.863
D	2.5.10.05	1	Corresponde a mesadas pensionales reintegradas por las entidades financieras al FOPEP, después de haber cumplido 90 días sin haber sido cobradas por los pensionados.	4.236.181
D	2.7.10.05	1	Corresponde a los procesos jurídicos en contra del Ministerio a diciembre 31 de 2013	101.705.732
D	2.7.10.06	1	La reserva mínima del programa de subsidio a la cotización de pensiones con corte al 31 de diciembre de 2013, la valoración de esta reserva obedece al esquema y procedimiento técnico actualizado, con base en lo dispuesto en la Ley 1187 de 2008 y el Decreto 3771 de 2007 para los afiliados cuyos beneficios son los previstos en la Ley 100 de 1993, Ley 797 de 2003 y beneficios que tienen como fuente de financiación los recursos de la subcuenta de Solidaridad.	990.403.748
D	4.1.10.69	1	Fondo de Solidaridad Pensional corresponde a los ingresos registrados por concepto de aportes del 50% del 1% de los sueldos superiores a 4 smlv, multas e intereses de mora.	232.572.222
D	4.1.10.70	1	Corresponde a los ingresos registrados por concepto de aportes del 50% del 1% de los sueldos superiores a 4 smlv, aportes de la nación, aportes diferenciales, aportes de pensionados e intereses de mora.	485.088.911
D	4.1.10.71	1	Corresponde a ingresos registrados por el Fondo de Riesgos Laborales a diciembre 31 de 2013	25.886.099
D	4.8.05.22	1	Fondo de Solidaridad Pensional, Fondo de Riesgos Laborales, Foep. Registra el valor por rendimientos de intereses en entidades financieras.	5.315.260
D	4.8.05.84	1	Fondo de Solidaridad Pensional, Foep, Riesgos Laborales. Registra ingresos por concepto de valoración de las inversiones, de acuerdo al capítulo I de la Circular Externa 100 de 1995, expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia.	93.537.462
D	4.8.05.87	1	Fondo de Solidaridad Pensional, Foep, Riesgos Laborales, registra rendimientos por concepto de valoración de las inversiones de acuerdo al capítulo I de la circular externa 100 de 1995 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia y otros ingresos	900.848
D	4.8.05.90	1	Los otros ingresos financieros corresponden a los intereses consignados al Fondo de Solidaridad Pensional por las Administradoras de Fondos de Pensiones y de Entidades de Prima Media y rendimientos por reintegros de convenios	1.143.246
D	4.8.15.54	1	Fondo de Solidaridad Pensional Subcuenta Solidaridad, registra el valor de los intereses por la devolución de subsidios por parte del ISS, correspondiente al año 2005. Devolución de aportes a las entidades de años anteriores, previa autorización del Ministerio de la Protección Social y ajuste de aportes recibidos en el año 2010.	4.955
D	4.8.15.59	1	Fondo de Solidaridad Pensional y Fondo de Riesgos Laborales. Para el año 2013, corresponde a recuperación de provisiones del cálculo actuarial desglosados así: por Ley 100 , por Ley 797 y por Decreto 4944, del Nivel central	63.153.862

D	5.3.14.01	1	El Nivel Central causo gastos por provisión de Litigios y Demandas de acuerdo al formato 9 que reporto la Oficina Jurídica a la Contraloría General de la República	67.916.687
D	5.3.14.90	1	Corresponde al registro por provisión de contingencias teniendo en cuenta la actualización del Cálculo Actuarial de las Reservas matemáticas para pensiones de jubilación por Invalidez de acuerdo a la Ley 100, Ley 797, Ley 418, Ley 1187 a cargo del Fondo de Solidaridad Pensional concorte a 31 de diciembre de 2012 y 2011	405.871.883
D	5.4.23.01	1	Las transferencias de los programas de fortalecimiento de liga de consumidores, colpensiones según la Ley 1151 de 2007 y decreto 2011 de 2012, pensiones cajanal, pensiones carbocol, pensiones de la caja agraria, pensiones superindustria y comercio, pensiones a la super sociedades, pensiones fondo pasivo social empresas puertos de Colombia, pensiones de metales preciosos del choco entre otros.	14.697.070.047
D	5.4.23.03	1	Las transferencias de los programas de fortalecimiento de liga de consumidores, colpensiones según la Ley 1151 de 2007 y decreto 2011 de 2012, pensiones cajanal, pensiones carbocol, pensiones de la caja agraria, pensiones superindustria y comercio, pensiones a la super sociedades, pensiones fondo pasivo social empresas puertos de Colombia, pensiones de metales preciosos del choco entre otros.	26.558
D	5.4.23.04	1	Las transferencias de los programas de fortalecimiento de liga de consumidores, colpensiones según la Ley 1151 de 2007 y decreto 2011 de 2012, pensiones cajanal, pensiones carbocol, pensiones de la caja agraria, pensiones superindustria y comercio, pensiones a la super sociedades, pensiones fondo pasivo social empresas puertos de Colombia, pensiones de metales preciosos del choco entre otros.	4.054.027
D	8.1.90.90	1	El Fondo de Pensioners Públicas FOPEP, las cuentas por cobrar por concepto de embargos y EPS, correspondían a descuentos y aportes de pensionados fallecidos comprendidos entre la fecha de fallecimiento reportada en el certificado de defunción y el conocimiento del fallecimiento a través de los controles establecidos por el Consorcio, quien procede a solicitar a las EPS y a los juzgados la devolución de los aportes y descuentos respectivos.	479.834
D	8.3.06.01	1	El Fondo de Pensiones Públicas-FOPEP registra el valor nominal del portafolio de inversiones administrado por las Fiduciarias Consorciadas, las reservas de liquidez según decreto 1132 de 1994, correspondía al valor pendiente de situar por parte del Ministerio del Trabajo, para garantizar una reserva de liquidez no inferior al valor correspondiente a un (1) mes de la nómina de pensiones.	66.319.400
D	8.3.06.01	1	El Fondo de Solidaridad de Pensión, registra el valor de los títulos en custodia de Deceval y DCV al 31 de diciembre de 2013	2.243.215.352
D	8.3.90.90	1	El Fondo de Solidaridad de Pensiones registra el valor de los Títulos a precios de mercado	2.448.335.919
D	9.9.05.05	1	Corresponde a los procesos instaurados en contra del Ministerio del Trabajo. La contrapartida se registra en las cuentas 912002 y 912004.	313.184.914