

MINISTERIO DEL TRABAJO
INFORMACION CONTABLE PÚBLICA
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE 31 DE 2015

D	1.1.10.05	1	El saldo de la cuenta de efectivo a diciembre 31 de 2015, corresponde a las cuentas bancarias del Nivel Central y algunas territoriales. El Nivel Central las cuentas bancarias No 311004055 y 311004147 del Ministerio, se encuentran embargadas, Las conciliaciones bancarias a diciembre 31 de 2015, 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	2359700
D	1.2.01.01	1	Los títulos de tesorería TES a diciembre 31 de 2015, 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, fiducial, fiducoldex, fiduprevisora, fiducial. Entre otras (Mayor información de la composición del portafolio se encuentra en las Notas presentadas por cada Fondo	1011602584
D	1.2.01.06	1	Los certificados deposito a término a diciembre 31 de 2015, 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	851494403
D	1.2.01.10	1	Los Bonos y Títulos emitidos por las entidades del sector privado a diciembre 31 de 2015, 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)	25946130
D	1.2.01.43	1	Los Bonos y Títulos emitidos por las entidades financieras a diciembre 31 de 2015, 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.)	112270793
D	1.2.02.01	1	A diciembre 31 de 2015,el Ministerio tiene dos (2) titulos en acciones ordinarias en la Previsora S.A. Compañía de Seguros Nit 860,002,400-2. Título No 1805 por 158,176 acciones a nombre del Ministerio de la Protección Social (hoy Ministerio del Trabajo) por valor nominal de \$100 cada una y Título No 1615 por 285 acciones con valor nominal de \$ 100 cada acción	15846
D	1.4.01.68	1	Fondo de Solidaridad Pensional Subcuenta de Solidaridad - Comprende el valor de los aportes del 50% del 1% a los salarios superiores a 4 salarios minimos legales vigentes, devolución de subsidios por cobrar a colpensiones y 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 (Mayor información se encuentran en las Notas presentadas por el Fondo)	10643660
D	1.4.01.69	1	Fondo de Solidaridad Pensional Subcuenta de Subsistencia - Comprende el valor de los aportes del 50% del 1% a los salarios superiores a 4 salarios mínimos legales vigentes, algunas entidades recaudadoras consignan en las cuentas de solidaridad pensional. Se anexa notas presentadas por el fondo	228530
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	2151072
D	1.4.20.13	1	Los anticipos para proyectos de Inversión a diciembre 31 de 2015, por concepto de mantenimiento r reparación a las sedes territoriales del Ministerio Consorcio ciudad cundinamarca 2015,unióm temporal trabajo Bolivar-valle 2014, Fondo Habierto 1525 Fiducial Cartera Colectiva abierta Fiducoldex, Une Epm telecomunicaciones entre otros.	23560015
D	1.4.24.02	1	a Diciembre 31 de 2015, quedaron pendientes de legalizar algunas entidades de las nóminas de pensionados-fopep, Ministerio de Transporte, Instituto Seguros SocialesCajanal, telecom; Así mismo, los programas de capacitación laboral por parte del Ictetex y Plaza mayor de medellin.	33312228
D	1.4.24.04	1	Corresponde a los saldos a diciembre 31 de 2015 de las cuentas bancarias de los fondos que el Ministerio entrego a los encargos fiduciarios en administración.	181320392

MINISTERIO DEL TRABAJO
INFORMACION CONTABLE PÚBLICA
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE 31 DE 2015

D	1.4.70.13	1	Embargos judiciales a las cuentas bancarias del Ministerio, por concepto de procesos laborales	1115935
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 (hoy 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 No. 271 de la Ley 100 de 1993. Se anexa notas explicativas de los fondos.	16317989
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, Bolivar, Boyacá, Bogotá, Córdoba, Cundinamarca, Magdalena, Norte de Santander, Risaralda, Santander, Tolima, Valle del cauca, de propiedad del Ministerio del trabajo	4368016
D	1.6.40.01	1	A diciembre 31 de 2015, en la cuenta de edificios y casas, se registró el costo de los inmuebles de las territoriales, se legalizó los anticipos entregados para el mantenimiento y repación de la territorial de Antioquia, valores que se registraron como mayor valor al costo del bien.	25308747
D	1.6.65.01	1	Durante el año 2015, se legalizó los anticipos por mantenimiento y reparación de las oficinas de la territorial de Bogotá del Ministerio dotando los puestos de trabajo de los funcionarios y se doto en muebles y enseres.	2916799
D	1.6.65.02	1	A diciembre 31 de 2015, representa el saldo de los equipos y maquinas de oficina del nivel central y las 34 territoriales.	939105
D	1.6.70.01	1	A diciembre 31 de 2015, representa el saldo de los equipos de comunicación del nivel central y las 34 territoriales.	395145
D	1.6.70.02	1	A diciembre 31 de 2015, representa el saldo de los equipos de computo del nivel central y las 34 territoriales.	5564425
D	1.6.75.02	1	A diciembre 31 de 2015, representa el saldo de los equipos de transporte del nivel central.	781771
D	1.9.20.02	1	Transferencia del inmueble ubicado en la ciudad de medellín (Antioquia) carrera 51 No 56 A-82 a la Central de Inversiones S.A. CISA, para su venta escritura pública 2022 Matricula Inmobiliaria 419, según resolución 5717 de diciembre 156 de 2011, Boyacá escritura 1075, Bogotá escritura 2904 calle 18 cra 13	874257
D	1.9.70.08	1	En diciembre del año 2012, el Ministerio registró el software nódmum 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 \$ 2,974,956, con amortización de \$ 2,449,392	4588488
D	2.4.03.15	1	El saldo a diciembre 31 de 2015 de las cuentas del nivel central, corresponden a Administradora Colombiana de Pensiones- colpensiones según la Ley 1151 de 2007 y decreto 2011 de 2012	12000000
D	2.4.25.19	1	Fondo de Pensiones Públicas , aportes a la seguridad social de la nómina de pensionados y salud alterna de foncolpuertos del mes de diciembre del año 2014-2013	74090505
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 2015 y el Nivel Central	1349207
D	2.4.25.24	1	Fondo de Pensiones Públicas , corresponde a los valores que se retienen mediante orden judicial a los pensionados, y que deben ser girados al Banco Agrario como depósitos judiciales y/o a terceros, según la orden judicial a diciembre de 2015 y el nivel central	171536
D	2.4.25.51	1	Comisiones a diciembre 31 de 2015, que corresponde al Fondo de Solidaridad Pensional y Fondo de Riesgos Laborales	14798340
D	2.4.25.52	1	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 2015, igualmente con el Fondo de Solidaridad Pensional, se anexa notas explicativas del fondo.	242919

MINISTERIO DEL TRABAJO
INFORMACION CONTABLE PÚBLICA
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE 31 DE 2015

D	2.4.25.90	1	El saldo a diciembre 31 de 2015 de la cuenta de otros acreedores esta conformado por valores del Fondo de Solidaridad Pensional, Fondo de Pensiones Públicas-fopep y el Nivel Central (Mayor información de la composición de los acreedores se encuentran en las Notas presentadas por cada Fondo.)	4733058
D	2.4.30.04	1	Fondo de Solidaridad Pensional, los subsidios asignados corresponden a la cuenta por pagar a subsidios no cobrados por los beneficiarios a diciembre 31 de 2015 se anexa noas explicativas del fondo.	23415925
D	2.4.53.01	1	Corresponde a Mesadas pensionales pendientes de cobro por parte de los pensionados a FOPEP a diciembre 31 de 2015, se anexa notas explicativas del fondo.	21649494
D	2.7.10.05	1	Corresponde a los procesos jurídicos en contra del Ministerio a diciembre 31 de 2015	149914631
D	2.7.10.06	1	Fondo de Solidaridad debe constituir la reserva actuarial según la Ley 418 para responder con el pago de las mesadas pensionales a las personas beneficiadas mediante fallo judicial, el valor se calculó para conmutación con sobrevivencia, a diciembre 31 de 2015, se anexa notas explicativas del fondo.	2550168
D	2.7.90.90	1	el Fondo de Solidaridad Pensional realizó la provisión de subsidios de las nóminas de noviembre y diciembre y los honorarios de Haggen Audit Ltda. Se anexa notas explicativas del fondo.	36162538
D	2.9.05.80	1	El Fondo de Riesgos Laborales, el Fondo de Solidaridad Pensional y el Nivel Central registrarón valores de recaudo para su identificación y posterior aplicación contable. Se anexan notas explicativas del fondo.	1381695
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.se anexa notas explicativas del fondo	290735633
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. Se anexa notas explicativas del fondo.	399800694
D	4.1.10.71	1	Corresponde a ingresos registrados por el Fondo de Riesgos Laborales a diciembre 31 de 2015	13146978
D	4.8.05.22	1	Fondo de Solidaridad Pensional, Fondo de Riesgos Laborales, Fopep. Nivel Central Registra el valor por rendimientos de intereses en entidades financieras.se anexa notas explicativas del fondo.	9514004
D	4.8.05.84	1	Fondo de Solidaridad Pensional, Fopep, 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.se anexa notas explicativas del fondo	105294713
D	4.8.05.87	1	Fondo de Solidaridad Pensional, Fopep, 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, se anexa notas explicativas del fondo.	627429
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, se anexa notas explicativas del fondo.	16438269
D	4.8.10.08	1	Fondo de Solidaridad Pensional y Nivel Central. Para el año 2015, corresponde a recuperación de provisiones, recursos no ejecutados, se anexa notas explicativas del fondo.	79240
D	4.8.15.59	1	Fondo de Solidaridad Pensional, Fopep.y Nivel Central, Para el año 2015, corresponde a recuperación de subsidios no ejecutados en vigencias nateriores, devolución de subsidios por Colpensiones y nominas de de pensionados.se anexa notas explicativas del fondo	29139370
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 diciembre 31 de 2015	19718575
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 acuerdo a la Ley 418 a cargo del Fondo de Solidaridad Pensional concorte a 31 de diciembre de 2015,se anexa notas explicativas del fondo.	95037

MINISTERIO DEL TRABAJO
INFORMACION CONTABLE PÚBLICA
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
A DICIEMBRE 31 DE 2015

D	5.3.17.90	1	El Fondo de Solidaridad Pensional hizo provisiones de las nóminas a Diciembre 31 de 2015, se anexa notas explicativas del fondo.	36162538
D	5.4.23.01	1	A Diciembre 31 de 2015, se hizo transferencias a colpensiones según la Ley 1151 de 2007 y decreto 2011 de 2012,	7132515234
D	5.5.07.05	1	En esta cuenta se registro todos los programas de inversión relacionados con el gasto público social, capacitación laboral a nivel nacional	12957331
D	5.5.50.03	1	Subsidios asignados a los programas de solidaridad pensional y de subsistencia durante el año 2015, se anexa notas explicativas del fondo.	1249740309
D	5.8.15.89	1	Se hicieron ajustes en la cuenta contable de ajuste de ejercicios anteriores como menor valor al gasto debido a la cancelación de los terceros que se obligaron se pagaron en años anteriores de los fondos y y el Nivel central..	-11478965
D	8.1.20.04	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 se anexa notas explicativas del fondo	3970062
D	8.1.90.90	1	El Fondo de Pensioners Públicas FOPEP, Fondo de Solidaridad Pensional, registra 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.se anexa notas explicativas del fondo	416546
D	8.3.06.01	1	El Fondo de Pensiones Públicas-FOPEP y Fondo deb Solidaridad Pensional, registra el valor de los titulos en custodia de deceval y DCV al 31 de diciembre de 2015 y 2014.se anexa notas explicativas del fondo.	1732321920