

ENTIDAD MINISTERIO DEL TRABAJO
CODIGO 96300000
CORTE 31 DE MARZO DE 2019
PERIODO (1 DE ENERO AL 31 DE MARZO)
CGN2016_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS
INFORMACION CONTABLE PUBLICA
ADMN CENTRAL NACIONAL



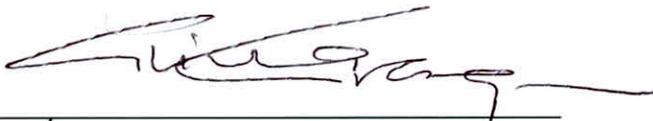
1.1.10.05	<p>Depósitos en Instituciones Financieras: El saldo de la cuenta de efectivo a Marzo 31 de 2019, corresponde a las cuentas bancarias del Nivel Central y de las Direcciones Territoriales., las cuales han sido revisadas y conciliadas durante la vigencia 2019 mes a mes con los libros auxiliares del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación frente a los extractos bancarios de cada una de las Cuentas Corrientes del Banco BBVA entregados por el Grupo de Tesorería. Actualmente ste saldo se encuentra representado en la cuenta corriente No. 1110.04.055 del banco BBVA que se encuentra embargada por disposiciones legales, a partir del 1 de abril de este año el saldo de esta cuenta fue reclaificado a la cuenta 1132.10.001 - Efectivo de uso restringido, según disposiciones de la resolución 620 de 2015.</p>	431.827.424,99
1.2.21.01	<p>El reconocimiento de las Inversiones de Administración de Liquidez según lo establece el Manual de Políticas Contables del Ministerio, es reconocer como inversión a los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la entidad emisora. Los títulos de tesorería TES con corte a marzo 31 de 2019, están compuestos por el portafolio de los Fondos de Solidaridad Pensional, Fondo de Pensiones Públicas - FOPEP y Fondo de Riesgos Laborales, la totalidad del portafolio se encontraba compuesto por títulos negociables, en la Tesorería General de la República, fiducentral, fiducoldex, fiduprevisora, fiducentral. Entre otras (Para mayor información de la composición del portafolio se debe remitir a las Notas a los Estados Contables presentadas por cada Fondo)</p>	358.418.973.265,76
1.2.21.08	<p>Los bonos son instrumentos financieros de deuda utilizados tanto por entidades privadas como por entidades de gobierno. El bono es una de las formas de materializarse los títulos de deuda, de renta fija o variable. Pueden ser emitidos por una institución pública (un Estado, un gobierno regional o un municipio) o por una institución privada (empresa industrial, comercial o de servicios) con el objetivo de obtener fondos directamente de los mercados financieros. Son títulos normalmente colocados a nombre del portador y que suelen ser negociados en un mercado o bolsa de valores. El emisor se compromete a devolver el capital principal junto con los intereses. En esta cuenta contable se registran los movimientos de los Bonos y Títulos del Fondo de Solidaridad Pensional con corte a 31 de marzo de 2019</p>	21.863.655.000,00
1.3.11.37	<p>Se reconocerán según lo establece el Manual de Políticas contables del Ministerio del Trabajo como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen cobros por incumplimientos de contratos, los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Esta subcuenta de Fondo de Riesgos Laborales - Riesgos, corresponde a multas impuestas por el Ministerio del Trabajo por incumplimiento al Decreto 1295 de 1994 a los empleadores, afiliado o trabajador y entidades administradoras de riesgos profesionales por el pago inoportuno del aporte. Esta información es suministrada directamente por las direcciones territoriales del Ministerio del Trabajo; adicionalmente, la Fiducia posee una base de datos donde se refleja la información de cada uno de los deudores. Fiduprevisora realiza el cobro persuasivo, se efectúa una llamada telefónica de la cual se lleva registro y aquellas multas que tienen más de un año son remitidas al Ministerio del Trabajo para que ejecuten el cobro coactivo, sobre el cual la Fiduprevisora realiza el respectivo seguimiento.</p>	4.806.726.715,00

1.3.85.10	<p>Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud. corresponde a sanciones impuestas por el Ministerio del Trabajo por incumplimiento al Decreto 1295 de 1994 a los empleadores, afiliado o trabajador y entidades administradoras de riesgos profesionales por el pago inoportuno del aporte 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. Esta información es suministrada directamente por las direcciones territoriales del Ministerio del Trabajo; adicionalmente, la Fiducia posee una base de datos donde se refleja la información de cada uno de los deudores. Fiduprevisora realiza el cobro persuasivo, se efectúa una llamada telefónica de la cual se lleva registro y aquellas multas que tienen más de un año son remitidas al Ministerio del Trabajo para que ejecuten el cobro coactivo, sobre el cual la Fiduprevisora realiza el respectivo seguimiento. (Para mayor información de la composición del portafolio se debe remitir a las Notas a los Estados Contables presentadas por cada Fondo)</p>	26.221.255.205,57
1.6.65.01	<p>Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la entidad para la prestación de servicios y propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.</p> <p>En el Ministerio de Trabajo, las propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo histórico y se actualizan según lo establecido el Régimen de Contabilidad Pública mediante avalúo técnico, el cual debe considerar entre otros criterios la ubicación, el estado, la capacidad productiva, la situación de mercado, el grado de negociabilidad, la obsolescencia y el deterioro que sufren los bienes. Esta cuenta contable representa los Muebles y Enseres correspondiente a Nivel Central, a las Direcciones Territoriales y a las Oficinas Especiales de los bienes en servicio del Ministerio del Trabajo con corte a 31 de marzo de 2019.</p>	4.260.119.564,65
1.6.70.02	<p>Esta cuenta contable representa el Equipo de Computación correspondiente a Nivel Central, a las 32 Direcciones Territoriales y a las 2 Oficinas Especiales del Ministerio del Trabajo de los bienes en servicio con corte a 31 de marzo de 2019.</p>	4.601.594.967,99
1.6.85.07	<p>Esta cuenta contable corresponde al valor de la Depreciación Acumulada de los Equipo de Comunicación y Computación Nivel Central, de las 32 Direcciones Territoriales y de las 2 Oficinas Especiales del Ministerio del Trabajo con corte a 31 de Marzo de 2019. La Depreciación se define como la Distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de la vida útil. El Ministerio del Trabajo opta por dar aplicación al método de depreciación lineal, el cual se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio incorporados en el activo.</p> <p>Al final del periodo contable, la entidad debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable y/o su valor del servicio recuperable, y en tal caso se debe reconocer y medir la pérdida por deterioro del valor</p>	(3.938.426.397,31)
1.9.08.01	<p>Recursos Entregados en Administración. - En esta cuenta contable estan registrados con corte a 31 de marzo de 2019, los recursos entregados por legalizar de los programas de capacitación laboral de: Convenio Interadministrativo No. 441 y 442 del 20 de diciembre de 2013 para la constitución de un Fondo en Administración celebrado entre el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el exterior Mariano Ospina Perez- ICETEX y el Ministerio del Trabajo. Adicionalmente, 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</p>	12.920.098.531,69
1.9.08.03	<p>Encargo fiduciario- Fiducia de administración. Corresponde a los saldos con corte a 31 de marzo de 2019 de las cuentas bancarias de los Fondos que el Ministerio entregó a los encargos fiduciarios en administración.</p>	275.741.531.548,42
1.9.26.03	<p>Fiducia Mercantil - Constitución de Patrimonio Autónomo - En esta cuenta contable está registrado el valor del Contrato 444/2013 con corte a 31 de marzo de 2019. Transferencia de recursos para la constitución del patrimonio autónomo, aportados por el Ministerio del Trabajo para el proyecto Ministerios, constituidos mediante fiducia mercantil (Derecho fiduciario a favor del Ministerio del Trabajo equivalente al aporte). Tercero a quien se giro: 830053105 - Fideicomisos patrimonios autónomos Fiduciaria la Previsora S.A. Concepto contaduría 20132000031741. Oficio 86021 de la Empresa Virgilio Barco.</p>	13.537.699.060,51

1.9.70.08	Activos Intangibles - Softwares. El saldo de la cuenta contable de los software, licencias para el manejo tecnológico, quedó registrado con corte a 31 de marzo de 2019 en las subunidades de Nivel Central, en la Dirección Territorial del Valle del Cauca, Fondo Solidaridad Pensional, Fondo de Pensiones Publicas del Nivel Nacional - FOPEP y en el Fondo de Riesgos Laborales.	13.602.374.215,27
2.4.01.02	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales - Proyectos de Inversión; en esta cuenta contable estan registradas las obligaciones de los Contratos por Prestación de Servicios, Prestación de Servicios Profesionales, Honorarios, Pago de Viaticos, y demás obligaciones con corte a 31 de marzo de 2019 que pertenecen al rubro presupuestal de Inversión.	4.971.451.701,93
2.4.07.20	Recursos a favor de Terceros - Recaudos por Clasificar. El Fondo de Riesgos Laborales, el Fondo de Solidaridad Pensional y el Nivel Central registraron valores de recaudo para su identificación y posterior aplicación contable. Saldo reportado con corte a 31 de marzo de 2019. Se anexan notas explicativas de cada uno de los Fondos.	1.320.505.765,17
2.4.24.01	Descuentos de Nómina. Aportes a Fondos Pensionales - En esta cuenta contable se registran los Pagos de los Aportes Pensionales y Parafiscales de las Nóminas de los Funcionarios del Ministerio del Trabajo y de los Fondos del Fondo de Pensiones Públicas FOPEP y Fondo de Solidaridad durante el primer trimestre del año 2019.	1.156.641.931,00
2.4.24.02	Descuentos de Nómina. Aportes a Seguridad Social en Salud - En esta cuenta contable se registran los Pagos de los Aportes en Salud y Parafiscales de las Nóminas de los Funcionarios del Ministerio del Trabajo y del Fondo de Pensiones Públicas FOPEP y Fondo de Solidaridad durante el primer trimestre del año 2019.	86.871.268.040,00
2.4.24.05	Cooperativas. En esta cuenta contable se representa el valor de las obligaciones del Ministerio del Trabajo originada por descuentos que se realizan en el grupo de nómina de los funcionarios que son propiedad de las Cooperativas, y que deben ser reintegrados a las cooperativas en los plazos y condiciones convenidas. Adicionalmente en esta cuenta contable se registran ajustes por movimientos del Fondo de Pensiones Públicas FOPEP según lo informa el fondo mes a mes.	1.124.471.291,00
2.4.24.11	Embargos Judiciales. En esta cuenta contable se registran los valores que se retienen mediante orden judicial a los pensionados, y se giran al Banco Agrario como depósitos judiciales y/o a terceros, según la orden judicial. Valor registrado durante el primer trimestre de 2019.	402.435.142,00
2.4.30.04	Subsidios Asignados - Asistencia Social. Fondo de Solidaridad Pensional, los subsidios asignados corresponden a la cuenta por pagar a subsidios no cobrados por los beneficiarios a marzo 31 de 2019. Se anexan las Notas a los Estados Financieros explicativas del Fondo.	198.901.121.464,00
2.4.90.53	Otras Cuentas por Pagar - Comisiones. Esta cuenta contable representa el valor de las comisiones registradas con corte a 31 de marzo de 2019. Las cuales corresponden al Fondo de Solidaridad Pensional y Fondo de Riesgos Laborales. Se anexan las Notas a los Estados Financieros explicativas del Fondo.	33.661.196.199,60
2.7.01.03	Provisión para Contingencias - Litigios Administrativos. Esta cuenta contable corresponde al registro de la provisión del pasivo contingente de los Procesos Judiciales en los que el Ministerio del Trabajo es demandado con corte al primer trimestre de 2019. La causación se realiza de acuerdo a los informes generados y entregados por la Oficina Asesora Jurídica - Grupo de Defensa Judicial del Ministerio del Trabajo. Se realiza conciliación trimestral entre el saldo reportado por la Oficina Asesora Jurídica y el saldo registrado en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación por el Grupo de Contabilidad. No se presentan diferencias	200.507.289.450,00
2.7.01.05	Provisión para Contingencias - Litigios Laborales. Esta cuenta contable corresponde al registro de la provisión del pasivo contingente de los Procesos Judiciales en los que el Ministerio del Trabajo es demandado con corte al primer trimestre de 2019. La causación se realiza de acuerdo a los informes generados y entregados por la Oficina Asesora Jurídica - Grupo de Defensa Judicial del Ministerio del Trabajo. Se realiza conciliación trimestral entre el saldo reportado por la Oficina Asesora Jurídica y el saldo registrado en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación por el Grupo de Contabilidad. Adicionalmente, en esta cuenta contable se registra la provisión de los Laudos Arbitrales mes a mes y se reconoce y causa la provisión del pago de la sentencia judicial.	4.709.030.203,00
2.9.02.01	Recursos recibidos en Administración. Corresponde a mesadas pensionales pendientes de cobro por parte de los pensionados a FOPEP con corte a 31 de marzo de 2019. Se anexan las Notas a los Estados Financieros explicativas del Fondo.	4.749.332.354,48

3.1.05.06	Patrimonio de las Entidades de Gobierno - Capital Fiscal. Esta cuenta contable del Patrimonio representa el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos una vez deducidas las obligaciones. El saldo corresponde a 31 de marzo de 2019. En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos aportados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno.	942.848.591.524,68
4.7.05.08	Operaciones Interinstitucionales - Fondos Recibidos - Funcionamiento. Esta cuenta contable representa a 31 de marzo de 2019, el valor de los recursos recibidos del Fondo de Solidaridad Pensional - Subsistencia. que corresponde a los ingresos registrados por concepto de aportes del 50% del 1% de los sueldos superiores a 4 SMMLV, aportes de la nación, aportes diferenciales, aportes de pensionados e intereses de mora. Se anexan las Notas a los Estados Financieros explicativas del Fondo.	4.298.850.388.640,60
4.8.02.01	Ingresos Financieros - Intereses sobre depósitos en Instituciones Financieras. Esta cuenta representa el valor de los ingresos obtenidos por el Ministerio del Trabajo que provienen de los Fondos de Pensiones. En esta cuenta contable se registra el valor de los recursos recibidos en dinero o títulos por el Ministerio del Trabajo, con el fin de ser utilizados en gastos de Inversión, el valor registrado está con corte al primer trimestre del año 2019.	2.655.067.711,60
4.8.02.90	Otros Ingresos Financieros - Intereses sobre depósitos en instituciones financieras. El Fondo de Solidaridad Pensional, El Fondo de Riesgos Laborales, el Fondo de Pensiones Públicas FOPEP y el Nivel Central del Ministerio del Trabajo Registran el valor por rendimientos de intereses en entidades financieras. Se anexan las Notas a los Estados Financieros explicativas de los Fondos. El valor registrado está con corte al primer trimestre de 2019	749.658.356,75
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad Social en Salud: Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios. Esta cuenta presento un aumento en su variación relativa del 193% y absoluta de \$854.224.595 pasando de \$443.394.300 millones a \$1.297.618.895 millones, con respecto del primer trimestre de 2018 al primer trimestre del 2019 según análisis horizontal, esto debido al pago aportes parafiscales y patronales del personal del ministerio del trabajo que incluye el mes de Diciembre de 2018, esta cuenta representa el 2,78% del total de los Gastos según análisis vertical	1.297.618.895,00
5.1.11.06	Estudios y Proyectos: Esta cuenta presento una disminución variación relativa del 80% y absoluta de \$4.444.623.989 según análisis horizontal, con respecto del primer trimestre de 2018 al primer trimestre del 2019, pasando de \$5.536.114.454 a \$1.091.490.465, esta cuenta esta representando actualmente el 2,33% del total de los gastos según análisis vertical	1.091.490.465,00
5.1.11.90	Otros Gastos Generales: Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad. Esta cuenta presento una disminución en la variación relativa del 95% y absoluta de \$7.901.520.467 según análisis horizontal, con respecto del primer trimestre de 2018 al primer trimestre de 2019, pasando de \$8.284.779.457 a \$383.258.990, esta cuenta esta representando el 0,82% del total de los gastos, según análisis vertical	383.258.990,21
5.3.68.05	Provisión Litigios y Demandas Laborales - Litigios. En el Nivel Central se realizó la causación de los gastos por provisión de la cuenta de Litigios y Demandas de los Procesos Judiciales del Ministerio del Trabajo de acuerdo al Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado EKOGUI que reportó la Oficina Asesora Jurídica - Grupo de Defensa Judicial con corte al primer trimestre de 2019. Adicionalmente, en esta cuenta contable se registra contrapartida de la provisión de los Laudos Arbitrales mes a mes y se reconoce y causa la provisión del pago de la sentencia judicial.	1.030.414.908,53
5.4.24.08	Subvención por programas con el sector no financiero bajo control nacional: Esta cuenta presento una disminución en la variación relativa del 80% y absoluta de \$301.253.150 según análisis horizontal con respecto del primer trimestre del 2018 al primer trimestre del 2019 representando el 0,16% del total de los Gastos según análisis vertical.	76.597.950,00
5.5.50.03	Subsidios asignados para asistencia social, en esta cuenta se registran todos los programas de ayuda social que otorga el Gobierno Nacional a través de los Fondos como son los pagos de subsidios a beneficiarios del Programa Colombia Mayor correspondiente al primer trimestre del año 2019, el pago de comisiones fiduciarias por la administración de subsidios PSAP, como también los pagos por el contrato interadministrativo No. 216-13 correspondiente a la auditoría e interventoría del año 2018.	351.362.289.887,07

5.7.20.80	Cuenta Operaciones de Enlace Recaudos: Esta cuenta (RECAUDOS con 5 ítems y en donde los datos más representativos son las causaciones por recaudo basico de valores registrados manualmente por informe de fopep (desmonte de portafolio según decreto NO. 0058 de 2018.) Esta cuenta presento una disminución en la variación relativa del 63% y absoluta de \$580.992.355 según análisis horizontal, pasando de \$921.208.460 a \$340.216.105, con respecto del primer trimestre de 2018 al primer trimestre del 2019, representando el 0,73% del total de los gastos según análisis vertical	340.216.105,00
5.7.22.90	Otras Operaciones sin Flujo de Efectivo - Esta cuenta contable representa la legalización de las nóminas de pensionados del Fondo de Pensiones Públicas FOPEP que fueron pagados durante el primer trimestre del 2019 - Se anexan las Notas a los Estados Contables explicativas al fondo.	2.190.160.706.168,03
5.8.90.90	Otros Gastos Diversos: Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas. Esta cuenta presento una disminución en la variación relativa del 87,24% y absoluta de \$171.568.474 según análisis horizontal, pasando de \$196.652.286 a \$25.083.812, con respecto del primer trimestre del 2018 al primer trimestre del 2019, esta cuenta representa el 0,05% del total de los gastos, según análisis vertical.	25.083.812,00
8.1.20.04	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos - Administrativas. Aplicando el manual de políticas contables aprobado mediante Resolución 5620 del 28 de diciembre de 2017 y la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 se registra y se reconoce el activo contingente en la cuenta contable de orden deudora de derechos contingentes (812004001-Administrativas) de procesos judiciales en los que el Ministerio del Trabajo es demandante con corte a 31 de marzo de 2019.	285.758.775,00
8.3.06.01	Bienes Entregados en Custodia - Inversiones. En esta cuenta deudora de control se registró con corte a 31 de marzo de 2019 el valor del inmueble del DANE, de Colpensiones y de la Gobernación de Risaralda, ubicada en la Dirección Territorial de Pereira, con el fin de dar cumplimiento con la nueva normatividad de Políticas de Convergencia del Ministerio del Trabajo.	702.224.886.000,00
8.3.10.02	Bonos, Títulos y Especies no colocados - Títulos; En esta cuenta se Registran los Título de Depósito Judicial consignados en la cuenta del Banco Agrario No. 110019196004 en estado pendiente de pago; según soportes entregados por el grupo de Cobro Coactivo del Ministerio de Trabajo con corte al primer trimestre de 2019. Estas conciliaciones se realizan mensualmente.	387.254.535,49
9.1.20.02	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos - Laborales. Esta cuenta corresponde al registro del Valor de la Pretención Actualizada de los Procesos Judiciales Laborales en los que el Ministerio del Trabajo es demandado, con corte al primer trimestre de 2019. La causación se realiza de acuerdo a los informes generados y entregados por la Oficina Asesora Jurídica de este Ministerio.	10.504.717.593,00
9.1.20.04	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos - Administrativos. Esta cuenta corresponde al registro del Valor de la Pretención Actualizada de los Procesos Judiciales Administrativos en los que el Ministerio del Trabajo es demandado, con corte al primer trimestre de 2019. La causación se realiza de acuerdo a los informes generados y entregados por la Oficina Asesora Jurídica de este Ministerio.	651.899.382.251,00



ALICIA VICTORIA ARANGO OLMOS
MINISTRA DE TRABAJO



LUIS ORLANDO QUEMBA GONZALEZ
Contador Público T.P 41059-T