



**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
SERVICIO PÚBLICO DE EMPLEO**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)**

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

✓ **NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O
COMETIDO ESTATAL**

NATURALEZA DEL ENTE

La Unidad Administrativa Especial del Servicio Público de Empleo fue creada mediante Ley 1636 de 2013, estableciéndose su estructura interna y funciones mediante Decreto 2521 de 15 de Noviembre de 2013. La entidad posee personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa y financiera y se encuentra adscrita al Ministerio del Trabajo.

El patrimonio de la entidad está constituido principalmente por las partidas ordinarias y extraordinarias asignadas en el Presupuesto General de la Nación así como los recursos provenientes de crédito interno y externo, cooperación nacional e internacional, donaciones en dinero y en especie legalmente aceptadas previa incorporación en el Presupuesto General de la Nación.

El ámbito para el cumplimiento de las funciones asignadas a la Unidad Administrativa Especial del Servicio Público de Empleo comprende todo el territorio nacional, teniendo su domicilio en la ciudad de Bogotá D.C.

MISIÓN

"Ser responsable de asegurar el diseño, la operación, el seguimiento y la evaluación del servicio público de empleo, el desarrollo de instrumentos para su gestión y la administración de los recursos públicos para la gestión y el mejoramiento continuo del servicio, todo de conformidad con la Ley 1636 de 2013 y los reglamentos que expedirá el Gobierno Nacional".

VISIÓN

Promover la prestación de un servicio público de empleo de calidad a través de la orientación, articulación y coordinación de la red de prestadores y de sus recursos, con base en un sistema integrado de información que permite conocer mejor la dinámica del mercado de trabajo colombiano y el acceso a información cierta, suficiente y oportuna sobre la demanda y oferta laborales.



OBJETIVOS MISIONALES

El Servicio Público de Empleo tiene por función esencial lograr la mejor organización posible del mercado de trabajo, para lo cual ayudará a los trabajadores a encontrar un empleo conveniente, y a los empleadores a contratar trabajadores apropiados a las necesidades de las empresas.

- Lograr cobertura Nacional del Servicio Público de Empleo
- Disminuir el tiempo de búsqueda de empleo de las personas atendidas por el Servicio Público de Empleo.
- Implementar una Ventanilla Única en los centros de empleo del país, donde se atenderán todos los servicios de gestión y colocación de empleo.
- Especializar al Servicio Público de Empleo en la atención de las demandas de selección de personal de los grandes proyectos de infraestructura del país.

✓ POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la preparación, identificación, registro y revelación de los estados financieros y las políticas aplicadas en ellos, la Unidad trabaja de acuerdo con el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública aceptado en Colombia, según Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación.

La Unidad del Servicio Público de Empleo registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación II de conformidad con el Decreto 2674 de 2012.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la UAE del Servicio Público de Empleo ha adoptado en concordancia con lo anterior:

- a) Reconocimiento de la totalidad de las operaciones: Para reconocer los bienes, derechos y obligaciones ciertas adquiridas por la Unidad se registran las transacciones bajo el concepto y principio de causación, los cuales se encuentran representados en el Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos.
- b) Unidad monetaria- De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- c) Período Contable – El corte de los estados financieros de propósito general corresponde desde el 1 de Enero hasta el 31 de diciembre de 2014.
- d) Valuación - Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.
- e) Conciliación de información: La Unidad elabora conciliaciones periódicas mensuales con el fin de que la información registrada ha sido verificada con las áreas proveedoras de información y asegurar confiabilidad, veracidad y razonabilidad en las cifras contables.



- f) Otros activos: En esta cuenta se registran principalmente:
Bienes y Servicios pagados por anticipado: Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de tiquetes, en ejecución de sus objetivos y metas institucionales.
Cargos Diferidos: Corresponde principalmente a erogaciones efectuadas para beneficios futuros, en desarrollo de las funciones de cometido estatal, los cuales se amortizan en el período en el cual se obtiene el beneficio.
Intangibles: Su valor lo compone el valor de adquisición de licencias de software que permiten optimizar tiempos y recursos.
- g) Reconocimiento de ingresos y gastos: El reconocimiento de ingresos y gastos se realiza de forma automática por el sistema una vez se afecta las transacciones que tienen incidencia contable.

✓ **LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE**

DE ORDEN ADMINISTRATIVO

El manejo de los bienes adquiridos por la Unidad así como el control de aquellos que permanecen en bodega, en servicio o de consumo es manejado de forma manual en un archivo Excel, que pese a la organización que lleva el almacenista sobre tales adquisiciones, el reporte de movimientos que mensualmente tuvo la bodega, representaron desgastes y recálculos para la conciliación de saldos que afectan la contabilidad de la Unidad. La Unidad trabaja para la adquisición de un software que permita automatizar el manejo y envío de información contable de las operaciones normales del área de Almacén.

DE ORDEN OPERATIVO

El Sistema Integrado de Información Financiera- SIIF aún no cuenta con el módulo de Inventarios y Nómina, ocasionando registros contables manuales para cargar la información de dichos módulos así como la inconsistencia de terceros que tienen las deducciones de Nómina, las cuales implican la reclasificación de los mismos por generar incidencia para terceros diferentes al momento de la causación del pasivo y del pago.

✓ **EFFECTOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE**

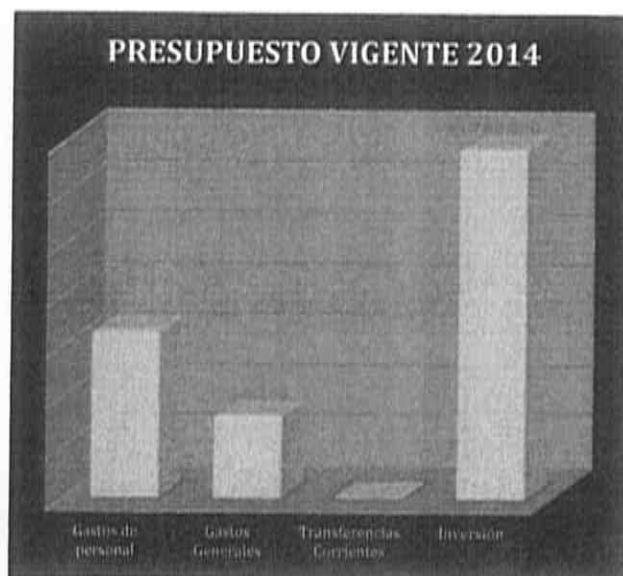
Actualmente la Entidad no cuenta con Activos fijos de su propiedad dado a que el contrato de arrendamiento incluye además de la actual sede, una solución completa e integral, necesaria para el normal funcionamiento de la Unidad. Adicionalmente los equipos de aseo y cafetería son arrendados por el Proveedor que mediante proceso contractual obtuvo el servicio integral de aseo y cafetería. Las variaciones para todas las cuentas en su mayoría, representan el 100% del saldo, debido a que para la vigencia 2013, el movimiento de la Unidad fue escaso y obedeció al pago de nómina y seguridad social y aportes parafiscales del Director y Secretaría General.



PRESUPUESTO GENERAL VIGENCIA 2014

La Unidad Administrativa Especial del Servicio Público de Empleo para la vigencia 2014 gestionó un total de recursos como Apropriación Vigente por \$ 23.620 millones de pesos y que se detallan a continuación:

	APROPIACION VIGENTE (Cifras en miles de pesos)	%
Gastos de personal	6,555,449	
Gastos Generales	3,256,266	
Transferencias Corrientes	28,285	
FUNCIONAMIENTO	9,840,000	42%
Inversión	13,780,000	
INVERSIÓN	13,780,000	58%
TOTAL PRESUPUESTO	23,620,000	100%



	APROPIACION VIGENTE	Compromisos	%	Obligaciones	%	Pagos	%
Gastos de personal	6,555,449	5,352,561	82%	5,352,561	100%	5,340,672	100%
Gastos Generales	3,256,266	3,130,068	96%	2,937,164	94%	2,483,353	85%
Transf. Corrientes	28,285	28,285	100%	28,285	100%	28,285	100%
FUNCIONAMIENTO	9,840,000	8,510,914	86%	8,318,010	98%	7,852,310	94%
Inversión	13,780,000	11,998,092	87%	11,998,092	100%	11,512,787	96%
INVERSIÓN	13,780,000	11,998,092	87%	11,998,092	100%	11,512,787	96%
TOTAL	23,620,000	20,509,006	87%	20,316,102	99%	19,365,097	95%

Cifras en miles de pesos



II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTAS RELATIVAS AL ACTIVO

1

Las cuentas del activo se discriminan a continuación:

NOTA 1: 1420- AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN

El saldo corresponde a valores entregados por la Unidad, a contratistas para la adquisición de tarjetas de transporte en el marco del Programa "*Transporte para el Empleo*", en las ciudades de Bogotá y Cali, cuyo objetivo es apoyar al buscador de empleo, desempleado o cesante sisbenizado para movilizarse y cumplir así la ruta de empleabilidad propuesta. Su ejecución se refleja en el gasto conforme lo reporta cada supervisor.

El detalle de esta subcuenta es el siguiente:

(cifras en miles de pesos)

NIT	TERCERO	No. CONTRATO	OBJETO	VALOR
900.453.688	RECAUDO BOGOTÁ S.A.S.	074	Contratar el suministro de Tarjetas Inteligentes sin Contacto Tullave y la adquisición de unidades de transporte para ser utilizadas en el Sistema Integrado de Transporte Público - SITP por los buscadores de empleo que cumplan con la ruta de empleabilidad en Centros de Empleo definidos por la Unidad Administrativa Especial del Servicio Público de Empleo en la ciudad de Bogotá D.C.	514,782.00



900.178.949	UT RECAUDO & TECNOLOGÍA	075	Contratar el suministro de Tarjetas Inteligentes sin Contacto y la adquisición de unidades de transporte para ser utilizadas en el Sistema Integrado de Transporte Masivo - SITM MIO por los buscadores de empleo que cumplan con la ruta de empleabilidad en Centros de Empleo definidos por la Unidad Administrativa Especial del Servicio Público de Empleo en la ciudad de Santiago de Cali.	266,493.00
Total				781,275.00

NOTA 2: 1424- RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

142402- En Administración

Corresponde a los recursos que en desarrollo de convenios con organismos internacionales y con entidades del estado, la Entidad entrega con el fin de aunaron esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para la implementación, fortalecimiento, operación y funcionamiento del Servicio Público de Empleo, en las principales ciudades del país. La legalización de estos recursos se realiza conforme a la ejecución financiera presentada por los administradores de los recursos, debidamente aprobados por el supervisor respectivo.

A 31 de diciembre de 2014, la Unidad Administrativa Especial registra en Recursos entregados en Administración un saldo de \$ 521.596 que corresponden a 4 convenios, discriminados así:

Cifras en miles de pesos			
NO CONVENIO	NIT	ENTIDAD	SALDO
Plan Operativo No. 1- Convenio de Cooperación No. 309- 2013 (Cedido por Minitrabajo)	890.102.018	BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	200,000.00
Convenio Interadministrativo de Cooperación No. 403 de 2013 (Cedido por Minitrabajo)	890.984.423	AREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRÁ	42,000.00



Acuerdo de Participación 298/2012 (Cedido por Mintrabajo)	800.091.076	PNUD	10,918.00
073 -2014	890.923.668	EMPRESA METRO DE MEDELLÍN LTDA	268,679.00
TOTAL			521,597.00

NOTA 3: 1470- OTROS DEUDORES

Código	Descripción	2014	2013
147064	Pago por cuenta de terceros	9.198	-

Valor en miles de pesos

En esta cuenta, se encuentran incluidas las diferentes incapacidades reportadas por el Grupo de Talento Humano en las nóminas de la Unidad. Corresponden a cuentas por cobrar a las Entidades Promotoras de Salud, las cuales luego de la consignación son aplicadas en el Sistema SIIF mediante reintegro presupuestal. A continuación se detalla la relación de Cuentas por Cobrar por concepto de incapacidades:



Entidad Contable Publica 923272561 U. A. E.
SERVICIO PUBLICO DE EMPLEO
Posición Catálogo Institucional 36-13-00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL
SERVICIO PUBLICO DE EMPLEO

Código Contable 147064
Pago por cuenta de terceros

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	509,414.00
TER 800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	5,343,444.00
TER 800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	396,332.00
TER 800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	2,948,329.00
TOTALES:		9,197,519.00

NOTA 4: 1905 – BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Código	Descripción	2014	2013
190514	Bienes y servicios pagados por anticipado	23.230	-

Valor en miles de pesos



Corresponde al Contrato Interadministrativo No. 010 de 2014 suscrito con - SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES -SATENA-, el cual ascendió a la suma de \$270.000.000; desembolsados en su totalidad anticipadamente, de acuerdo a lo pactado en el Contrato, y que al cierre de la vigencia aún presenta saldo pendiente por ejecutar; valor que se disminuirá con el consumo de tiquetes reportados mensualmente; en los que se reconocerá el gasto correspondiente.

NOTA 5: 1910 – CARGOS DIFERIDOS

Código	Descripción	2014	2013
191001	Materiales y suministros	93.288	-
191009	Publicidad y propaganda	10.561	-
191021	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	31.527	-
TOTAL CARGOS DIFERIDOS		135.376	-

Valor en miles de pesos

En esta cuenta se presentan los registros de los bienes de consumo de la Unidad y su saldo corresponde a los bienes que permanecen en bodega, pendientes de uso en el desarrollo de las funciones de la Unidad. Para el caso particular de los elementos de publicidad y propaganda, se encuentran chalecos, backing, carpetas, folletos y demás elementos que sirven para promover la imagen institucional en los eventos, asistencias y encuentros en los que hace presencia la Entidad.

NOTA 6: 1970 – INTANGIBLES

Código	Descripción	2014	2013
197007	Licencias	65.489	-

Valor en miles de pesos

Corresponde a las licencias adquiridas por la Unidad; la cuenta está compuesta por la adquisición de la licencia SELF, manejada por el Grupo de Talento Humano, para procesar de forma automática el cálculo y liquidación de la Nómina lo cual suministra eficiencia en tiempos y reduce probabilidades de error y por otro lado, la licencia STATA, manejada por la Subdirección de Administración y Seguimiento, la cual permite realizar análisis estadísticos y procesar información del DANE así como de diferentes fuentes de información, logrando medir y establecer indicadores que le permiten a la Unidad conocer factores y variables de vulnerabilidad y/o impacto en la misión de la Entidad. Se amortizan a tres (3) años, tiempo estimado por las áreas a su cargo, para la recepción del servicio y tiempo probable de uso. Su contrapartida se registra en la cuenta del patrimonio por ser la Unidad Administrativa Especial del Servicio Público de Empleo, una Entidad del Gobierno General.

NOTA 7: 1975- AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES

Código	Descripción	Valor
197507	Licencias	-4.276

Valor en miles de pesos



240102 - Proyectos de Inversión

Entidad Contable Pública 923272661 U. A. E. SERVICIO PÚBLICO DE EMPLEO



Posición Catálogo Institucional 36-13-00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL SERVICIO PÚBLICO DE EMPLEO

Código Contable 240102
Proyectos de Inversión

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 800122127	CORPORACION VIVA LA CIUDADANIA	150,321,000.00
TER 890900842	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO ANTIOQUIA	74,583,994.00
TER 890909297	PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	24,371,600.00
TER 900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	38,822,880.00
TER 890303208	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFAMILIAR ANDI - COMFANDI	59,575,600.00
TER 800203572	CORPORACION VOLVER A LA GENTE PROCESOS DE COMUNICACION PARTICIPATIVA PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO Y DE LOS TRABAJADORES	96,428,400.00
TER 890100985	FEDERACION NACIONAL DE COMERCIANTES FENALCO	28,980,000.00
TER 19257822	JULIO ROBERTO DUARTE LEAL	1,349,394.00
TER 52691341	JUANA CADAVID VIRVIESCAS	1,474,305.00
TER 900032774	OLIMPIA MANAGEMENT S.A.	2,047,582.00
TER 900761471	UNION TEMPORAL HEINSOHN-ASESOFTWARE	4,207,689.00
TER 80091764	LUIS EDUARDO PUERTO REYES	1,458,350.00
TER 34564801	ALEXANDRA FRUTO NIETO	576,617.00
	TOTALES:	484,197,411.00

Dichas Cuentas por pagar se constituyeron con ocasión a que el cumplimiento de los objetos contractuales se dio hasta el 31 de Diciembre de 2014.

NOTA 9: 2425- ACREEDORES

Estas obligaciones corresponden a los siguientes conceptos:

Código	Descripción	2014	2013
242507	Arrendamientos	322.807	-
242518	Aportes a fondos pensionales	-	5.800
242519	Aportes a seg social en salud	-	2.059
242520	Aportes al icbf, sena y caja	-	1.483
242532	Aportes a riesgos profesionales	-	86
242552	Honorarios	10.011	-
242553	Servicios	49.792	-
Total		382,610	9,428

Valor en miles de pesos



Representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de la adquisición de licencias. La amortización se encuentra detallada de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALOR AMORTIZADO
Amortización licencia SELF	3.212.944
Amortización licencia STATA	1.063.335

NOTAS RELATIVAS AL PASIVO

2

NOTA 8: 2401- ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Código	Descripción	2014	2013
240101	Bienes y Servicios	62.963	-
240102	Proyectos de Inversión	484.197	-
Total		547,160	-

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la Entidad por concepto de adquisición de bienes y servicios de proveedores nacionales y contratistas, en cumplimiento de su objeto social, tanto para los bienes y servicios adquiridos para el normal funcionamiento de la Unidad así como los adquiridos en ejecución y puesta en marcha de los proyectos de Inversión.

240101- Bienes y Servicios



Entidad Contable Pública 923272561 U. A. E. SERVICIO
PÚBLICO DE EMPLEO
Posición Catálogo Institucional 36-13-00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL SERVICIO
PÚBLICO DE EMPLEO

Código Contable 240101
Bienes y servicios

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 830042244	DIGITAL WARE S A	18,449,600.00
TER 800242738	LADOINSA LABORES DOTACIONES INDUSTRIALES S.A.	40,213,455.92
TER 900207129	TÉCNOLOGIA BIOMÉDICA Y SUMINISTROS LTDA	4,299,471.00
TOTALES:		62,962,526.92



242507- Arrendamientos: Representa el primer pago correspondiente a la fracción del mes de diciembre de 2014 por el arrendamiento de la sede de la Unidad, su administración y mobiliario.

242552- Honorarios: Reflejan el valor pendiente de pago a contratistas que prestaron sus servicios hasta el 31 de Diciembre de 2014, de acuerdo con el plazo de ejecución pactado en el contrato. La relación de contratistas es la siguiente:



Entidad Contable Publica 923272561 U. A. E.
SERVICIO PUBLICO DE EMPLEO
Posición Catálogo Institucional 36-13-00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL
SERVICIO PUBLICO DE EMPLEO

Código Contable 242552
Honorarios

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 900084759	DE VIVERO Y ASOCIADOS S.A	4,076,400.00
TER 1032389671	DAVID LEONARDO NUÑEZ AMORTEGUI	1,130,139.00
TER 1053789092	JORGE ANDRES MATEUS LONDOÑO	1,065,139.00
TER 80771498	IVAN DARIO PERILLA CARDENAS	1,463,110.00
TER 1032358900	ANDRES FELIPE ROJAS CASTIBLANCO	2,276,358.00
	TOTALES:	10,011,146.00

242553 - Servicios: Corresponde a los servicios recibidos a satisfacción de los siguientes terceros:



Entidad Contable Publica 923272561 U. A. E.
SERVICIO PUBLICO DE EMPLEO
Posición Catálogo Institucional 36-13-00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL
SERVICIO PUBLICO DE EMPLEO

Código Contable 242553
Servicios

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	6,938,831.00
TER 800242738	LADOINSA LABORES DOTACIONES INDUSTRIALES S.A.	5,859,198.08
TER 830142721	MEDICINA LABORAL S.A.S.	1,701,976.00
TER 900475780	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION - UNP	18,989,038.00
TER 900444852	TRANSPORTES ESPECIALES ALIADOS S.A.S	16,303,005.00
	TOTALES:	49,792,048.08



NOTA 10: RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de retención en la fuente, las cuales son giradas a la Dirección Impuesto Nacionales y Secretaria de Hacienda Distrital, en las fechas establecidas para su declaración y pago.

Código	Descripción	2014	2013
243601	Salarios y pagos laborales	-	1,412
243603	Honorarios	28,893	-
243605	Servicios	39,223	-
243606	Arrendamientos	7,328	-
243608	Compras	120	-
243615	A empleados Art 383 E.T.	35,105	-
243616	A empleados Art 384 E.T.	7,973	-
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	36,810	-
243627	Retención de Impuesto de Industria y Comercio	36,620	-
Total		192,072	1,412

Valor en miles de pesos

NOTA 11: 2505- SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

El saldo corresponde a las obligaciones por pagar a los empleados de la Unidad como resultado de la relación laboral existente. Es producto de la consolidación de provisiones para prestaciones sociales, tal y como se aprecia en el siguiente cuadro:

Cuenta	Descripción	2014	2013
250502	Cesantías	-	1,494
250504	Vacaciones	168,976	615
250505	Prima de vacaciones	107,292	615
250506	Prima de servicios	96,392	2,548
250512	Bonificaciones	75,619	5,027
Total		448,281	10,299

Valor en miles de pesos



NOTAS RELATIVAS AL PATRIMONIO

3

NOTA 12: RESULTADO DE EJERCICIO: Al cierre de la vigencia 2014, la cuenta presenta un déficit de \$ 12.8 millones, luego de confrontar los ingresos y gastos del periodo, tal y como lo muestra la siguiente relación:

	2014	2013
INGRESOS OPERACIONALES	19,206,593.00	23,930.00
FONDOS RECIBIDOS	19,178,308.00	23,930.00
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	28,285.00	-
OTROS INGRESOS	1,260.00	-
EXTRAORDINARIOS	1,260.00	-
TOTAL INGRESOS EN LA VIGENCIA	19,207,853.00	23,930.00
GASTOS		
DE ADMINISTRACIÓN	8,548,478.00	45,069.00
DE OPERACIÓN	10,688,599.00	-
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,260.00	-
TOTAL GASTOS DE LA VIGENCIA	19,238,337.00	45,069.00
RESULTADO DEL EJERCICIO(DÉFICIT)	- 12,819.00	- 21,139.00

La Unidad Administrativa Especial del Servicio Público de Empleo presentó un resultado del ejercicio negativo, ocasionado principalmente por las siguientes razones:

- Las cuentas por pagar ascendieron a la suma de \$ 951.004.439, las cuales fueron causadas en la vigencia 2014; afectando la cuenta del Gasto; sin embargo el ingreso será afectado en la siguiente vigencia cuando la DTN determine y autorice el PAC del rezago Año anterior y se cumplan las condiciones en el sistema, para su pago.
- Adicionalmente, la Entidad debe atender la normatividad contable vigente, reconociendo los hechos económicos, financieros y sociales mediante el método de causación, lo cual implica afectar en el gasto, las provisiones de prestaciones sociales de los funcionarios de la Unidad.

NOTA 13: PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES: Representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de la adquisición de licencias. Allí se registra la contrapartida de la cuenta 1975, la cual tiene el detalle del valor de la cuenta.



NOTAS RELATIVAS AL INGRESO

4

NOTA 14: 47 - INGRESOS OPERACIONALES

Código	Descripción	2014	2013
470508	Funcionamiento	8,004,956	23,930
470510	Inversión	11,173,352	-
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	28,285	-
Total		19,206,593	23,930

El saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos recibidos por la Dirección del Tesoro Nacional, para los gastos establecidos en la Ley de Presupuesto: Funcionamiento e Inversión. La cuenta utilizada es consecuente con el tipo de recursos que maneja la Unidad, es decir, Nación CSF. Lo anterior de conformidad con el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las operaciones interinstitucionales regulado por la CGN.

NOTA 15: 48- OTROS INGRESOS

4806- AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO

Código	Descripción	2014	2013
480602	Deudores	17.665	-

El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por la diferencia en cambio que obtuvo el valor aportado en el Acuerdo de Participación suscrito con PNUD, teniendo en cuenta que se trata de un organismo internacional y cuyo aporte es convertido a dólares a la tasa de cambio operacional de las Naciones Unidas.

La tasa de cambio operacional de la Naciones Unidas al momento de la firma del Acuerdo fue de COP \$1.935 y al finalizar la vigencia cerró con una tasa de COP \$ 2.168 por dólar. Debido a esto, se generó un saldo por ejecutar mayor al aporte entregado por la Unidad en pesos.

4810- EXTRAORDINARIOS

Código	Descripción	2014	2013
481047	Aprovechamientos	1,260	-

Corresponde al ingreso proveniente de un mayor valor reconocido por la EPS en el momento del reintegro de las incapacidades de los funcionarios frente al valor causado y pagado en Nómina;



diferencias ocasionadas por el cálculo en el IBC de liquidación de la incapacidad entre la Unidad y la EPS.

NOTAS RELATIVAS AL GASTO

5

GASTOS DE LA UNIDAD		
51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	8,548,478	41.81%
52 DE OPERACIÓN	10,688,599	52.28%
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,260	0.01%
TOTAL	20,444,682	100%

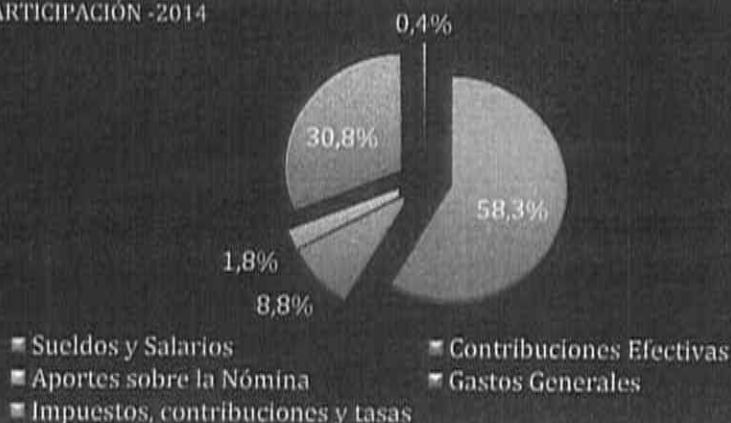


NOTA 16: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
5101 Sueldos y Salarios	5,006,266.00	58.56%
5102 Contribuciones imputadas	13,317.00	0.16%
5103 Contribuciones Efectivas	741,850.00	8.68%
5104 Aportes sobre la Nómina	149,931.00	1.75%
5111 Gastos Generales	2,607,029.00	30.50%
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	30,085.00	0.35%
TOTAL	8,548,478.00	100.0%



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DE ACUERDO A SU PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN -2014

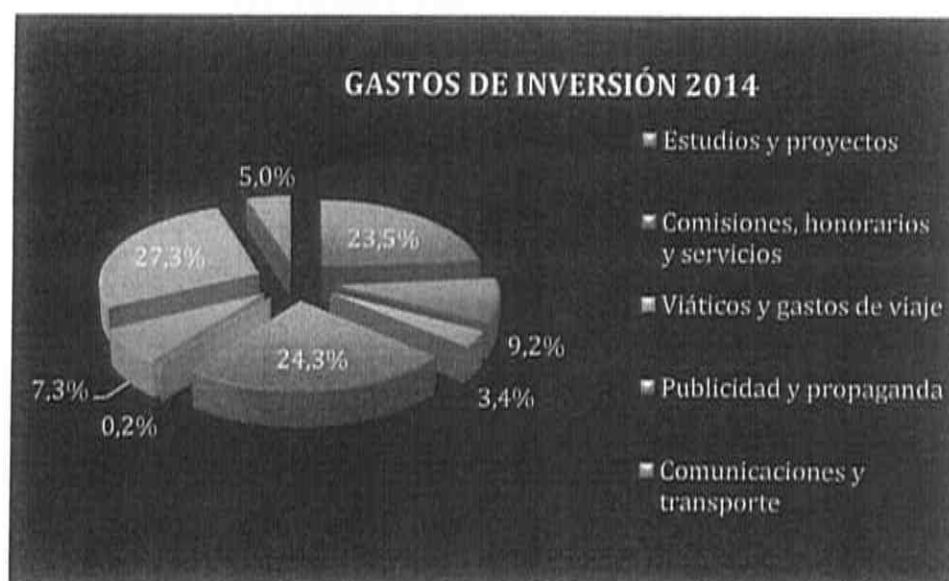


Las cifras más representativas corresponden a los siguientes conceptos:

- La cuenta 5101 a la Cuenta 5104- Sueldos y Salarios y Aportes sobre la Nómina contiene los gastos asociados al pago de nómina y prestaciones sociales así como las contribuciones respectivas al sistema de seguridad social y aportes parafiscales. Adicionalmente, en esta cuenta se encuentra incluido el gasto incurrido en Bienestar Social dirigido a los servidores públicos de la Entidad y sus familias con el objeto de contribuir con el mejoramiento de la calidad de vida y generar espacios de integración institucional así como los honorarios pagados a contratistas que apoyaron a la gestión en el cumplimiento del cometido estatal.
- La cuenta 5111- Gastos Generales representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Unidad del Servicio Público de Empleo. Dentro de los conceptos más representativos se encuentra el pago del arriendo de la sede donde opera la Unidad, el cual incluye mobiliario y administración; el pago del servicio de transporte integral para los directivos de la Unidad y el Convenio Interadministrativo suscrito con la Unidad Nacional de Protección- UNP para garantizar la protección de la vida e integridad del Director de la Entidad.
- La cuenta 5120 está compuesta principalmente por la cuota de fiscalización y auditaje efectuada a la Contraloría General de la República.

NOTA 17: GASTOS DE OPERACIÓN

GASTOS DE INVERSIÓN -5211		
521106	Estudios y proyectos	2,809,254.00 23.5%
521109	Comisiones, honorarios y servicios	1,100,303.00 9.2%
521117	Viáticos y gastos de viaje	404,877.00 3.4%
521118	Publicidad y propaganda	2,907,040.00 24.3%
521121	Comunicaciones y transporte	22,435.00 0.2%
521125	Promoción y divulgación	871,557.00 7.3%
521130	Diseños y estudios	3,263,450.00 27.3%
521166	Interventorías, auditorías y evaluaciones	594,181.00 5.0%
TOTAL		11,973,097.00 100.0%



Las cifras con mayor impacto en los gastos de Inversión corresponden a los siguientes conceptos:

- La cuenta 521106 – Estudios y proyectos contiene el gasto dirigido al fortalecimiento y acompañamiento a los Entes territoriales en la implementación y funcionamiento del Servicio Público de Empleo a través de las diferentes Centros de Empleo y mejorar las condiciones de accesibilidad a los buscadores de empleo así como la gestión y colocación de empleo. También se encuentra incluido la prestación del servicio de una solución de software e infraestructura para la operación de la plataforma de Transferencia segura de archivos.
- La cuenta 521109 – Comisiones, honorarios y servicios incluye principalmente el Contrato Interadministrativo suscrito por UNE, el cual tiene un impacto de 387.3 millones de pesos, que representa el 35% del saldo de la cuenta y que corresponde al servicio de arrendamiento de la plataforma de infraestructura tecnológica informática requerido por la Subdirección de Desarrollo y Tecnología, necesaria para el funcionamiento de la plataforma administrada por la Unidad. Adicionalmente se encuentra el valor por concepto de honorarios requeridos para la ejecución y consecución de los objetivos institucionales de la Entidad.
- La cuenta 521118 – Publicidad y Propaganda está compuesta por los pagos realizados para la adquisición de servicios de publicidad para la producción, realización y difusión de campañas de comunicación de la oferta institucional para su divulgación a través de los diferentes medios de comunicación con el fin de promover e informar a la población en general acerca del posicionamiento, socialización y culturización de la política bandera del Gobierno Nacional del Servicio Público de Empleo ofrecido como servicios básicos gratuitos a través de los Centros de Empleo, relacionados con registro de buscadores de empleo, registro de empleadores y vacantes, orientación a buscadores de empleo, entre otros servicios.



- La cuenta 521130 – Diseños y Estudios corresponde a la suscripción de Convenios de asociación encaminados a aunar esfuerzos económicos, técnicos y administrativos para el desarrollo y seguimiento de un programa piloto que permita establecer la ruta de atención diferencial de empleo a personas víctimas del conflicto armado así como el diseño e implementación de un modelo de servicios complementarios de gestión y colocación laboral a dicha población. También se encuentra incluido el diseño, implementación, operación y administración de una comunidad virtual que articula y dinamiza la red de prestadores autorizados.
- La cuenta 521166- Interventorías, auditorías y evaluaciones corresponde a los recursos destinados a la verificación y análisis de la prestación de los servicios de gestión y colocación de los puntos de atención autorizados y la formulación de los planes de mejora.

NOTA 18: OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Código	Descripción	Valor
572080	Recaudos	1,260
Total		1,260

Valor en miles de pesos

Esta cuenta está compuesta principalmente por los mayores valores reconocidos por las EPS' respecto a la liquidación realizada por la Unidad. Su contrapartida se encuentra en la cuenta 4810- Ingresos Extraordinarios.

• OPERACIONES RECÍPROCAS

Al cierre de la vigencia 2014, la Unidad Administrativa Especial del Servicio Público de Empleo circularizó los saldos de operaciones recíprocas con las diferentes entidades públicas con el fin de surtir el proceso conciliatorio, mediante correo electrónico y su correspondiente seguimiento. A continuación se detalla las operaciones realizadas con otras Entidades públicas, con las respectivas cuentas correlativas:

				CIFRAS EN MILES DE PESOS	
CODIGO CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	CODIGO ENTIDAD	NOMBRE ENTIDAD	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
5.2.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	220105999	AREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRÁ		330,000
5.2.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	210108001	BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO		200,000



2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	250105001	CENTRO DE EXPOSICIONES Y CONVENCIONES DE MEDELLÍN S. A.	24,372	0
5.2.11.25	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN				871,557
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	10200000	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0	28,285
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE			0	28,285
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	923269813	E.S.P. EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	38,823	0
5.2.11.09	COMISINES, HONORARIOS Y SERVICIOS			0	387,336
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ -E.S.P.-	0	144
5.2.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	230505001	EMPRESA METRO DE MEDELLÍN LTDA		268,678
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES Y SUSCRIPCIONES	36400000	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA		790
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	23900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR		89,952
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	41100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.		15,238
1.9.05.14	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS X ANTICIPADO	32800000	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES -SATENA-	23,939	0
5.2.11.17	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	32800000	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES -SATENA-	0	246,061
5.1.04.02	APORTES AL SENA	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-		59,980
2.4.25.53	SERVICIOS	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	6,939	0
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE			0	32,563
5.2.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	215808758	SOLEDAD		150,000



4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	923272394	TESORO NACIONAL	0	8,004,956
4.7.05.10	INVERSIÓN			0	11,173,352
5.7.20.80	RECAUDOS			0	1,260


LUIS ERNESTO GOMEZ LONDOÑO
Representante Legal


MARIA ALEJANDRA FERREIRA H.
Secretaria General


GLORIA CELIS JUTINICO
Contador
TP. No. 145000-T

