



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DE CARÁCTER GENERAL:

NOTA 1: NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL

El Departamento Administrativo Nacional de Economía Solidaria "DANSOCIAL" es una entidad pública dependiente de la presidencia de la República. Según la Ley 454 del 4 de agosto de 1998 que transforma el Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas - DANCOOP en el Departamento Administrativo Nacional de Economía Solidaria - DANSOCIAL, se le fijaron precisas funciones a este organismo buscando a través de un proceso de mejoramiento continuo y un alto compromiso y motivación del talento humano, la creación, desarrollo y consolidación del sector de la Economía Solidaria para garantizar su posicionamiento Económico, Social y Político dentro del contexto Nacional, obedeciendo al mandato que en este aspecto contempla la Constitución Nacional en sus artículos 58 y 333.

OBJETIVOS GENERALES

- Fomento a la Cultura de la Solidaridad Asociativa.
- Mejoramiento Solidario de la Calidad de vida de los colombianos asociados.
- Fomento y Fortalecimiento del Sector Solidario.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Promover el desarrollo de una cultura de la solidaridad y la asociatividad entre los colombianos.
- Contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de los colombianos a partir de sus prácticas asociativas y solidarias.
- Recuperar la confianza en las organizaciones del Sector Solidario.
- Fortalecer el sector solidario en las principales esferas de la economía nacional, su competitividad y participación en los mercados externos.
- Fortalecer la infraestructura pública institucional del sector solidario, consolidando y/o redefiniendo la misión y funciones de las entidades conformadas en la Ley 454 de 1998.

COMETIDO ESTATAL

Política, Organización, Capacitación, Fomento y Fortalecimiento de las Organizaciones de la Economía Solidaria.

MISION

Dirigir y coordinar la política estatal para la promoción, planeación, protección, fortalecimiento y desarrollo de las organizaciones de la economía solidaria, promover la cultura de la solidaridad y la asociatividad, contribuyendo al mejoramiento de la calidad de vida de los colombianos.



DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

VISION

Posicionar la cultura de la solidaridad y asociatividad y el sector de la economía solidaria como un modelo integral, hacia una Colombia solidaria y en paz.

NOTA 2: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La preparación de los Estados Financieros de DANSOCIAL, se basa en políticas y prácticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación, mediante Resolución 400 de 2000, por medio de la cual se adoptó el nuevo Plan General de Contabilidad Pública –PGCP, y se dictaron otras disposiciones en materia contable; así mismo se ha dado cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución 250 de junio 4 de 2003, que establece las normas básicas y requisitos para la presentación de la información financiera, económica y social a la Contaduría General de la Nación y la Resolución 356 de Septiembre 05 de 2007 por el cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.

Para el proceso de preparación, registro y revelación de los estados contables, se aplicó el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo de Cuentas de conformidad con lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad Pública, a nivel documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

El reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se hizo sobre 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.

A su vez se utilizan los parámetros establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y la Contaduría General de la Nación para las entidades en línea, que se encuentran en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF.

NOTA 3: LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE:

El aplicativo Sapiens que se utilizó para la gestión de los inventarios durante vigencias pasadas, no era confiable; por tal motivo se procedió a realizar el Levantamiento del Inventario Físico de los Bienes Muebles e Inmuebles de la entidad, hecho que culminó en el mes de Diciembre de 2008. En cuanto a los Bienes Inmuebles se aclara que fueron objeto de análisis y verificación, según sus fechas y costos de adquisición reflejados en las Escrituras Públicas; y a la fecha se realizaron los correspondientes ajustes y reclasificaciones. En cuanto a los bienes muebles e intangibles, se registraron en una Hoja de cálculo de Excel y por medio de esta aplicación se realizaron los cálculos correspondientes a Depreciaciones y Amortizaciones con corte a Diciembre 31 de 2008.

NOTA 3: EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

3.1. Depuración de saldos contables:

A 31 de Agosto de 2008 el Balance presentaba saldos pendientes por conciliar, esto incluye cuentas bancarias, pasivos (Adquisición de bienes y servicios, Acreedores, Retención en la



Libertad y Orden

DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

Fuente, Impuestos, Contribuciones y tasas por pagar, Obligaciones Laborales), Cuentas de Orden y Cuentas Presupuestales. Del mismo modo, no se habían practicado depreciaciones y/o amortizaciones para los activos sujetos a las mismas y las registradas en contabilidad, reflejaban saldos globales, no se encontró el registro de algunas provisiones laborales; Los bienes Inmuebles de la entidad no se encontraban plenamente identificados. Por lo anterior, dichas partidas fueron objeto de depuración y conciliación a 31 de Diciembre de 2008.

Al realizar el levantamiento físico de Inventarios de los Bienes inmuebles, se efectuaron varias reclasificaciones, debido a la aplicación de los Procedimientos 10, 14,19, 24, 25 del *Capítulo III del Manual de Procedimientos del Plan General de Contabilidad Pública* lo que ocasionó un incremento del 25% en los Inmuebles del Grupo Propiedad, Planta y Equipo, y una disminución del 67% en la Cuenta "Bienes entregados a terceros". Asimismo, al registrar las valorizaciones obtenidas de los avalúos practicados en la vigencia 2007 fueron afectadas significativamente las cuentas "Valorizaciones" y "Bienes entregados a Terceros – Cuentas de Orden Deudoras" que fueron incrementadas en un 82% y 674% respectivamente.

En cuanto a los Bienes Muebles e Intangibles, al realizar el Levantamiento físico de Inventario, se encontraron varias diferencias frente a lo registrado en las cuentas del Balance, las cuales fueron ajustadas y/o reclasificadas; No obstante, existen dos circunstancias a saber: Se presentó una diferencia entre el valor reportado en la información de la Cuenta 167001Equipo de Comunicación y el valor establecido mediante el inventario físico de los bienes, por la suma de \$8.203.654; Sin embargo también existe un Bien mueble perteneciente a esta Cuenta al cual no fue posible asignarle su Costo Histórico debido a que no se tenía información del mismo. Estas variaciones se encuentran como partidas conciliatorias, las cuales deben ser aclaradas en el año 2009.

En cuanto a los pasivos, fue reconocido y ajustado un saldo por pagar a la Universidad Cooperativa por valor de \$19.400.700, correspondiente al Saldo de la Obligación No. 368 de 2007. Este valor corresponde a un monto embargado en la vigencia 2007 de la cuenta Corriente No. 031-299674-34 de Bancolombia que fue apropiado por la Subsecretaría de Rentas del Atlántico, por lo tanto su contrapartida corresponde a un Gasto de Vigencias anteriores registrado en la cuenta 581593. Así mismo se registró en cuentas de Orden Deudoras este valor debido a que la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad interpuso acciones como son Acción de Cumplimiento y Tutela con el fin de recuperar dichos recursos.

3.2. Aplicación de normas de depreciación y provisión:

- El método de depreciación utilizado, es el de línea recta y se aplica de acuerdo con los índices de vida útil estimada del activo así:

ACTIVO	VIDA UTIL
EDIFICIOS	50 años
REDES, LINEAS Y CABLES	25 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	15 años
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	10 años
EQUIPO DE COMPUTO	5 años
EQUIPO DE TRANSPORTE	10 años



DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

Se dio aplicación al numeral 14 del Capítulo III del Manual de Procedimientos del Plan General de Contabilidad Pública, en lo que concierne a los Activos de Menor Cuantía, para tal efecto se tuvo en cuenta el valor suministrado por la CGN en el Instructivo No. 3 de Enero 16 de 2008. Así, todos los activos adquiridos por un valor inferior a \$1.102.700, fueron depreciados en su totalidad, sin considerar la vida útil de los mismos.

Las Cuenta "Depreciación Acumulada" fue ajustada de acuerdo al resultado del cálculo individual para cada bien; reflejándose una diferencia de \$259.168.928,00 como un mayor valor calculado en depreciaciones de años anteriores, dicha cifra fue ajustada directamente contra la cuenta 310501 Capital Fiscal- Nación.

- Las amortizaciones en otros activos como bienes dados en comodato, cargos diferidos, e intangibles se calculan teniendo en cuenta la vida útil probable del activo por el sistema de línea recta.
- Pasivos laborales - Los pasivos laborales se contabilizan y provisionan mensualmente, y se ajustan al final del ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. DANSOCIAL por ser una entidad de carácter público, mensualmente consigna las cesantías de sus empleados en el Fondo Nacional del Ahorro.

Las cuentas de Provisión para Prestaciones Sociales reflejaban un saldo por \$319.995.760, no obstante este valor fue ajustado directamente al Patrimonio Cuenta 310501 Capital Fiscal- Nación; ya que correspondía a un mayor valor causado como gasto en la Vigencia 2007.

- Cuentas de orden - En estas cuentas se registran las operaciones con terceros que por su naturaleza no afectan la situación financiera de la Entidad.



DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

NOTA 5: RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Los Bienes Muebles de Dansocial registrados en la siguiente cuenta:

CUENTA	DESCRIPCION	ALMACEN	CONTABILIDAD	DIFERENCIA
167001001	Equipo de comunicación	95.606.181	103.809.835	8.203.654

Registran un mayor valor en contabilidad, el cual se encuentra como partida conciliatoria debido a que su monto puede corresponder a La Planta Telefónica Bosch Integral 3 E cuyo costo y fecha de adquisición no ha podido ser establecido.

NOTA 6: RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

CUENTAS DEL ACTIVO

6.1 GRUPO 11 EFECTIVO

DESCRIPCION	SALDO A DIC/08	SALDO A DIC/07
Servicios Personales	31.555.808	9.421.268
Gastos Generales	8.655.473	11.347.852
Inversión	20.242.396	2.824.511
Total efectivo	60.453.677	23.593.631

Su saldo corresponde a valores consignados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público con el fin de cancelar las deducciones practicadas en el mes de Diciembre de 2008.

6.2 GRUPO 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	DESCRIPCION	2008	2007
163501007	Equipo de Enseñanza, audiovisuales y enseñanza	7.186.954	-
163503001	Muebles y enseres	35.726.065	-
163504002	Equipos y materiales de computación	6.380.000	-
164002003	Oficinas Urbanas	271.567.220	206.316.110
164002003	(a) Casas	-	3.645.787
164017	Parqueaderos y garajes	34.087.194	34.087.194
165010002	Sistema de cable estructurado	530.550	43.592.950
165511	Herramientas y accesorios	51.867.675	-
165522	Equipo de ayuda audiovisual	55.551.298	36.659.906
165523	Equipo de aseo	1.949.999	1.949.999
166501001	Muebles y enseres	275.195.804	277.539.479
166502001	Equipo y maquina de oficina	30.951.140	31.117.483
167001001	Equipo de comunicación	103.809.835	68.379.435



DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

167002001		Equipo de computación	749.137.289	875.104.882
167502	(b)	Terrestre	66.200.000	50.999.000
168002002		Equipo de Cocina	9.363.112	7.509.600
168501001		Edificios y Casas	-	-10.265.501
168501002		Oficinas	-158.924.283	-90.661.634
168501017		Parqueaderos y Garajes	-20.100.082	-13.776.800
168503010		Líneas y Cables de Telecomunicación	-530.550	-
168504010		Herramientas y Accesorios	-3.457.845	-25.167.630
168504014		Equipo de ayuda audiovisual	-24.392.593	-
168504023		Equipo de aseo	-1.250.166	-
168506001		Muebles y enseres	-232.797.252	-207.663.979
168506002		Equipo y maquinas de oficina	-15.392.731	-21.031.047
168507001		Equipos de Comunicación	-67.100.484	-51.010.773
168507002		Equipos de Computación	-621.648.845	-824.969.162
168508002		Terrestre	-3.659.389	-19.974.624
168509002		Equipo de Restaurante y Cafetería	-8.132.268	-5.848.495

(a) El Saldo a Diciembre de 2007, fue reclasificado, debido a que la casa se encuentra en Comodato y por lo tanto se encuentra registrada en la cuenta 192006.

(b) El Saldo a Diciembre de 2007, corresponde al Vehículo Mazda Allegro sedan 1.6 Modelo 2004, fue rematado por el Banco Popular (Remate –Martillo) por valor de \$15.400.000 menos los costos de Adjudicación, y su registro se realizó con los siguientes datos:

VIDA ÚTIL:	10 AÑOS
METODO DE DEPRECIACION:	LINEA RECTA
COSTO HISTORICO	\$ 50.999.000
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	23.799.533
SALDO EN LIBROS A AGOSTO DE 2008	27.199.467
VALOR DEL REMATE	15.400.000
GASTOS DE REMATE	
COMISION BANCO	1.078.000
IVA COMISION	172.480
EL TIEMPO FACT 32-2326634	52.099
TOTAL	1.302.579
TOTAL A REEMBOLSAR	14.097.421
PERDIDA EN VTA DE BIENES	11.799.467

El saldo de esta cuenta a Diciembre de 2008, corresponde a un nuevo vehículo adquirido de Marca KIA placa OBG 391.

Todos los Bienes Inmuebles de la Entidad fueron analizados, y se relacionan en un Cuadro Adjunto, en el cual se registraron: Su Costo Histórico, Fecha de Adquisición, No. De Escritura Pública, Valorizaciones y Depreciaciones a la fecha; para el cálculo de la depreciación, se



DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

tomaron los Costos Históricos reflejados en el Informe de Depreciaciones 2006 del Contrato No. 22-Dansocial, excepto para las Oficinas 15 A, B y C de Barranquilla, que no se encontraban discriminadas y su Costo Histórico era inferior al presentado en las Escrituras.

Valor discriminado de Oficinas Urbanas:

OFICINA		VALOR COSTO HISTORICO
BARRANQUILLA - Centro	Edificio Banco Popular- OFICINAS 15 A -15 B Y 15C - cra 44 No. 38-11	OFICINA 15A 1.736.325,00
		OFICINA 15B 2.831.000,00
		OFICINA 15C 1.736.325,00
BOGOTA	SEGUNDO PISO	201 29.473.730,00
		202 29.473.730,00
	TERCER PISO	301 29.473.730,00
		302 29.473.730,00
	CUARTO PISO	401 29.473.730,00
		402 29.473.730,00
	QUINTO PISO	OF. 501 29.473.730,00
	SEXTO PISO	OF. 601 29.473.730,00
	LOCAL	LOCAL 7-MEZANINE 29.473.730,00
	TOTAL	

Valor discriminado de los Parquederos ubicados en la Carrera 12 No 15-74:

PARQUEADEROS	602	1.893.733
	603	1.893.733
	604	1.893.733
	605	1.893.733
	606	1.893.733
	607	1.893.733
	608	1.893.733
	609	1.893.733
	610	1.893.733
	611	1.893.733
	612	1.893.733
	613	1.893.733
	616	1.893.733
	617	1.893.733
	618	1.893.733
	636	1.893.733
	637	1.893.733
	638	1.893.733
TOTAL		34.087.194,00



DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

6.3 GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

CUENTA		DESCRIPCION	2008	2007
190508		Mantenimiento	-	21.512.560
191001002	(a)	Papelería, Útiles de escritorio y dibujo	52.507.087	6.627.747
191001005	*	Repuestos accesorios y similares	-	12.587.786
191001032	*	Materiales fotográficos	-	1.450.001
191001090	(b)	Otros materiales y suministros	1.500.000	72.784
191008	(c)	Estudios y proyectos	10.150.000	-
191026	(d)	Mantenimiento	3.495.659	-
192006	(e)	Bienes inmuebles entregados en comodato	33.612.312	101.893.344
192506	(e)	Bienes inmuebles entregados en comodato	-2.670.854	-
196007	*	Libros y publicaciones de investigación y consulta	9.154.780	6.284.000
197005	*	Derechos	4.061.285	14.061.285
197007	*	Licencias	260.657.423	114.504.991
197008	*	Software	66.875.557	78.740.111
197507	*	Licencias	-66.376.605	-
199962002003	(f)	Oficinas Urbanas	1.815.001.826	1.039.905.213
199977	(g)	Otros activos	81.655.116	-

(*) Estas cuentas fueron objeto de análisis y conciliación con el almacén; Del mismo modo se calcularon las depreciaciones y las amortizaciones para aquellos intangibles que tienen vida útil finita.

- (a)** Corresponde al saldo de los Suministros de papelería y útiles de oficina a 31 de Diciembre de 2008, después de realizar el Inventario Físico de los mismos. Cabe anotar que ésta cuenta fue ajustada, ya que había sufrido amortización por un mayor valor.
- (b)** Corresponde a los suministros entregados al Comité de Salud Ocupacional, que por su uso serán amortizados en Tres (3) años.
- (c)** Corresponde al avance en la elaboración de las Tablas de Retención Documental.
- (d)** Corresponde al servicio de Soporte, instalación, configuración, capacitación y mantenimiento de herramientas durante un año del Sinicwall Total Secure 3G que será prestado por Software Channel.
- (e)** Corresponde al CONTRATO DE COMODATO PRECARIO DANSOCIAL 2005 celebrado entre DANSOCIAL Y LA SOCIEDAD DE AUTORES Y COMPOSITORES DE COLOMBIA, entidad sin ánimo de lucro, suscrito el 07 de Noviembre de 2005 y con duración de Cinco (5) años, en el cual se entrega el inmueble situado en la Av 1 No. 27-40 de la Ciudad de Montería y registrado con base en los siguientes datos:



DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

VALOR COSTO HISTORICO	40.000.000
FECHA DE COMPRA	19/12/1994
ESCRITURA	3516
AVALUO	124.601.000
BASE AVALUO	IMP PREDIAL 2008
VALORIZACION	81.655.116
VALOR COSTO HISTORICO TOMADO	42.945.884,00
DEPRECIACION A FECHA COMODATO O SEPT/08	9.333.572,12
VALOR REGISTRO COMODATO	33.612.311,88
AMORTIZACION ACUMULADA A DIC/08	2.670.854

El comodato se amortiza con base en la vida útil del Inmueble, es decir 50 años.

- (f) Corresponde a la Valorización de la Oficinas y Parqueaderos propiedad de DANSOCIAL, estos datos pertenecen a las valorizaciones realizadas por la Inmobiliaria Ingeniarco en cumplimiento del Contrato No. SUB0000002219 - Proyecto PRAP/PNUD/00041324 Programa de Renovación de la Administración Pública, contratado por el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo PNUD, a los inmuebles ubicados en la Ciudad de Bogotá, la Valorización de las Oficinas de Barranquilla, se registraron con base en los Avalúos Catastrales reflejados en los Impuestos Prediales del año 2008.
- (g) Corresponde a la Valorización del Inmueble entregado en Comodato, registrada con base en el Avalúo Catastral reflejado en el Impuesto Predial del año 2008.

CUENTAS DEL PASIVO:

6.4 GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

CUENTA		DESCRIPCION	2008	2007
240101001		Bienes y servicios	-	14.691.343
240102001	(a)	Proyectos de Inversión	19.400.700	1.000.000
242522	(b)	Cooperativas	531.761	-
242535	(b)	Libranzas	6.118.136	-
243601001	(c)	Salarios y pagos laborales	34.432.000	9.104.695
243603001	(c)	Honorarios	5.454.000	426
243605001	(c)	Servicios	1.239.000	2.896.022
243.606	(c)	Arrendamientos	88.400	-
243608001	(c)	Compras	2.247.000	2.953.223
243625001	(c)	Impuesto a las ventas retenido por consignar	14.879.800	8.621.344
243627001	(c)	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	5.026.000	2.009.029
243698		Impuesto de timbre	-	748

- a) Representa el saldo de la Obligación No. 368 de 2007, que se le adeuda a la Universidad Cooperativa de Colombia.



DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

Estas cuentas representan los valores por concepto de deducciones y apropiaciones de Nómina que son cancelados en el mes de Enero de 2009.

c) Refleja el valor a pagar en el próximo vencimiento de las retenciones practicadas en el último período por concepto de Retenciones de impuestos nacionales y distritales.

6.5 GRUPO 25 OBLIGACIONES LABORALES

CUENTA	DESCRIPCION	2008	2007
250504	Vacaciones	33.165.942	0
250505	Prima de vacaciones	33.031.289	0

Estos valores corresponden al consolidado de Obligaciones Laborales con corte a Diciembre de 2008 suministrados por la Coordinación de Recursos Humanos.

6.6 GRUPO 27 OTROS PASIVOS

CUENTA	DESCRIPCION	2008	2007
290580	Recaudos por Clasificar	1.328.228	0

Corresponde a la aplicación del Artículo No. 3 de la Resolución No. 557 de Noviembre 7 de 2008 emanada por la Contaduría General de la Nación, cuya contrapartida se encuentra en la Cuenta 572080 Recaudos-Operaciones de Enlace; debido a la imposibilidad de reconocer el origen de dichos recursos que fueron registrados por la DGCPTN y que corresponden a los siguientes valores y fechas:

Cuenta	Fecha Extracto	Vr. Por Clasificar
DTN-REINT. VIG. ACTUAL INVERSION OTROS REC.	27/05/2008	77.265,00
DTN-REINT. VIG. ACTUAL GASTOS DE PERSONAL	07/07/2008	559.350,00
DTN-REINTE. VIG. ANTERIOR INVERSION OTROS REC.	14/10/2008	446.612,98
DTN-REINT. VIG. ACTUAL GASTOS GENERALES	29/12/2008	245.000,00

CUENTAS DEL PATRIMONIO:

6.7 CLASE 3 PATRIMONIO

Los constituye el 100% de los recursos asignados por el Estado, Valorizaciones de los Inmuebles propiedad de Dansocial incluyendo la valorización del bien entregado en Comodato, la Depreciación de los bienes muebles e inmuebles que se encuentran en uso y que son susceptibles de deterioro, la amortización acumulada de los bienes entregados en Comodato e Intangibles y la diferencia entre los Ingresos y Gastos causados durante el período (Excedente).



DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

CUENTA		DESCRIPCION	2008	2007
310501	(a)	Nación	965.752.518	545.230.131
311001		Excedente del Ejercicio	98.551.666	0
311002		Déficit del Ejercicio	0	-53.940.203
311562	(b)	Edificaciones	1.815.001.826	1.039.905.213
311576	(c)	Otros activos	81.655.116	0
312804		Depreciación de propiedades, planta y equipo	-176.661.013	-104.702.098
312807	(d)	Amortización de Otros Activos	-69.047.459	0

(a) Sufrió un incremento de \$420.522.387, que corresponden a:

Detalle	Valor
Incremento por Ajuste a las Provisiones para Prestaciones Sociales de la vigencia 2007	319.995.760
Incremento por Ajuste de la Depreciación Acumulada (Mayor valor causado en Vigencias Anteriores)	259.168.928
Disminución por Reclasificación Déficit 2007	-104.702.098
Disminución Reclasificación Depreciación 2007	-53.940.203

(b) Incremento según consolidado del Inventario de Bienes Inmuebles con su correspondiente Avalúo realizado en la vigencia 2007 por el DNP en la mayoría de los bienes.

(c) Corresponde a la Valorización del Inmueble entregado en Comodato, registrada con base en el Avalúo Catastral reflejado en el Impuesto Predial del año 2008.

(d) Corresponde a la Amortización de los siguientes activos:

Licencias	66.376.605
Bienes inmuebles entregados en comodato	2.670.854

CUENTAS DE RESULTADO:

6.8 CLASES 4 Y 5 INGRESOS Y GASTOS

6.8.1 Ingresos operacionales

Los Ingresos contemplan el flujo de fondos recibidos del Tesoro Nacional, para el desarrollo del cometido estatal.

CUENTA	DETALLE	2008	2007
442805	Para Proyectos de Inversión	-	209.100.000
470508	Funcionamiento	3.766.440.403	3.312.005.294
470510	Inversión	2.271.507.520	1.398.119.317
472081	Devoluciones de ingresos	-	18.461.404
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	12.154.490	8.803.803



DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

6.8.2 Otros ingresos no operacionales

CUENTA		DETALLE	2008	2007
481007		Sobrantes	-	185
481008030	(a)	Propiedades, planta y equipo	2.001.316	-
481090	(b)	Otros ingresos extraordinarios	914.295	-
481559		Otros ingresos	-	7.764.576

(a) Corresponde al Ingreso percibido producto del Remate Martillo No. 913071214- Banco Popular.

(b) Corresponden, según su hecho generador a *Otros Ingresos Extraordinarios*, debido a que proceden de Devoluciones por rendimientos financieros percibidos de Convenios que han sido liquidados, Copias de Procesos, y ajustes a Mil en el pago de Retenciones en la Fuente, Ica y deducciones de Nómina.

6.8.3 Gastos de administración y operación

Servicios Personales: Erogaciones generados por la planta de funcionarios de Dansocial así:

CUENTA	DESCRIPCION	2008	2007
510101	Sueldos del personal	1.366.489.677	1.206.293.091
510103	Horas extras y festivos	4.202.986	3.998.079
510105	Gastos de representación	103.477.036	98.723.831
510106001	Remuneración Servicios Técnicos Oficina Principal	4.205.966	11.310.000
510114030	Prima de Navidad Regional Bogota	-	2.832.235
510113	Prima de vacaciones	106.032.903	123.005.298
510114001	Prima de Navidad Oficina Principal	146.647.174	129.880.419
510117001	Vacaciones Oficina Principal	156.510.080	109.275.655
510118	Bonificación especial de recreación	6.932.527	6.642.181
510119008	Otras Bonificaciones	3.900.000	-
510119013	Bonificación de Dirección	90.549.460	88.151.323
510123	Auxilio de transporte	6.860.967	5.747.661
510124001	Fondo Nacional del Ahorro	150.567.206	138.278.991
510130001	Capacitación	16.307.000	17.187.565
510130002	Bienestar Social	5.978.819	4.448.000
510130003	Estímulos	-	2.076.422
510131	Dotación y Suministro a Trabajadores	11.999.392	3.500.000
510150	Bonificación por servicios prestados	39.318.918	36.897.505
510152	Prima de servicios	62.288.241	104.507.860
510160	Subsidio de alimentación	4.676.096	4.023.072
510164001	Prima de riesgo	1.515.815	1.483.229
510164002001	Prima técnica factor salarial	75.176.500	63.391.610
510164002002	Prima técnica factor no salarial	50.251.397	58.233.303
510164018	Prima de Dirección	30.378.846	25.687.304



DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

510164030	Prima de Coordinación	54.011.227	51.093.792
510201	Incapacidades	4.361.376	3.946.112
510203	Indemnizaciones	2.304.871	2.260.494
510301	Seguros de vida	210.444	-
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	67.618.289	60.424.428
510303001	Administradoras del sistema de seguridad social en salud privadas	140.449.955	100.444.840
510305002	Administradoras de riesgos profesionales publicas	8.607.900	20.545.133
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	30.096.493	22.286.600
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	164.327.313	140.048.900
510401	Aportes al ICBF	49.829.291	46.616.550
510402	Aportes al SENA	8.472.484	7.769.425
510403	Aportes ESAP	8.472.484	7.769.425
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	16.944.682	15.538.850

Gastos Generales:

CUENTA	DESCRIPCION	2008	2007
511111	Comisiones, honorarios y servicios	34.123.617	9.837.135
511114002	Papelería, útiles de Escritorio y Dibujo	15.186.564	49.306.330
511114013	Dotación	-	6.650.000
511114090	Otros Materiales y Suministros	11.202.113	13.778.520
511115001	Mantenimiento Inmuebles	64.378.751	30.127.463
511115004	Mantenimiento Muebles, Enseres y Equipo de oficina	5.989.600	2.323.048
511115008	Mantenimiento Equipos de Comunicación y Computación	34.413.024	35.101.035
511115012	Mantenimiento Equipo de Transporte	155.440	2.507.108
511115090	Mantenimiento Otros Bienes	2.606.308	7.083.272
511117001	Acueducto, Alcantarillado y aseo	6.193.440	4.586.656
511117002	Energía	32.181.600	27.949.094
511117003	Teléfonos	52.609.130	41.055.218
511117004	Telefonía Celular	17.833.102	18.440.039
511118003	Bodegas y Hangares	241.714	-
511118004	Equipos de Oficina	5.358.397	10.293.776
511118090	Otros arrendamientos	-	3.249.177
511119001 (*)	Al Interior	207.497.502	196.803.987
511119002 (*)	Al Exterior	17.168.924	13.402.179
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	8.168.811	10.272.307
511122	Fotocopias	-	2.300.716
511123	Comunicaciones y transporte	19.594.713	44.020.818
511125004	Responsabilidad Civil	-	1.160.000
511125009	Seguros Todo Riesgo	-	33.017.135
511125010	Seguro Obligatorio Accidentes de Transito SOAT	-	188.430
511140	Contratos de administración	-	12.160.940
511125090	Otros Seguros	17.419.766	-



DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

511146	Combustibles y lubricantes	5.000.000	6.500.000
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	77.887.336	64.445.547

(*) Gastos ocasionados para cubrir las actividades misionales.

Impuestos Contribuciones y Tasas

CUENTA	DESCRIPCION	2008	2007
512001	Impuesto predial unificado	12.578.748	7.110.000
512002	Cuota de Fiscalización y Auditaje	12.154.490	8.803.803
512006002	Edificaciones	-	725.500
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	386.000	438.000
512026	Contribuciones	132.710	106.939
512029	Impuestos, contribuciones y tasas en el exterior	-	9.638

El impuesto Predial Unificado corresponde a la Imposición Tributaria Distrital y/o Municipal de los Inmuebles propiedad de Dansocial, excepto del Inmueble entregado en Comodato, ya que el pago de dicho impuesto es responsabilidad de SAYCO, según cláusula del Contrato.

Gastos de Operación

CUENTA	DESCRIPCION	2008	2007
521106	Estudios y proyectos	1.009.219.964	1.590.992.026
521107	Gastos de desarrollo	1.065.342.391	-
521113090	Mantenimiento Otros Bienes	-	2.468.880
521125	Promoción y divulgación	141.902.052	-

Refleja la ejecución efectiva de recursos de inversión asignados a proyectos y programas de inversión de Dansocial de convenios de cooperación, tendientes a la consecución de metas institucionales.

6.8.4 Operaciones institucionales

CUENTA	DESCRIPCION	2008	2007
570508	Funcionamiento	63.546	-
570510	Inversión	826.993	-
572080	Recaudos	17.437.653	23.186.342

6.8.5 Otros gastos no operacionales

CUENTA	DESCRIPCION	2008	2007
580590	Otros gastos financieros	-	25.500
580801	(a) Perdida en venta de activos	11.799.467	-
581003	Ajustes o mermas sin responsabilidad	-	1
581588	(b) Gastos de administración	28.037.977	3.449.040
581593	(c) Otros gastos	19.400.700	-



DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

- (a) Refleja el registro de la pérdida por la venta del vehículo Mazda Allegro, según su valor en libros.
- (b) Representa el valor de ajustes de gastos de la vigencia 2007, correspondientes a Gastos por concepto de Administración de las Oficinas ubicadas en Barranquilla, Energía y acueducto de la sede Bogotá y papelería adquirida en el 2007 y no amortizada.
- (c) Refleja el valor que fue embargado y apropiado en la vigencia 2007, por la Subsecretaria de Rentas del Atlántico.

CUENTAS DE ORDEN

6.9 Clase 8: Cuentas de orden deudoras

CUENTA		DESCRIPCION	2008	2007
812002	(a)	Laborales	19.400.700	-
834704	(b)	Propiedades, planta y equipo	912.048.985	117.894.920
836101001		Internas	-	38.850.944
836102001	(c)	Ante autoridad competente	333.608	-

- a) Refleja el valor que fue embargado y apropiado en la vigencia 2007, por la Subsecretaria de Rentas del Atlántico y por el cual la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad ha interpuesto acciones como son Acción de Cumplimiento y Tutela con el fin de recuperar dichos recursos.
- (b) Representa el valor de las Oficina entregadas a Entidades Públicas, mediante Convenios y su valor aumenta significativamente ya que fueron registradas por su Avaluó y no por su Costo Histórico como estaban registradas a Junio de 2008.

OFICINA		VALOR COSTO HISTORICO	FECHA DE COMPRA	ESCRITURA	AVALUO	VALOR COSTO HISTORICO TOMADO	DEPRECIACION A FECHA COMODATO	VALOR COMODATO O ENTREGA	DURACION	INICIO Y TERMINO	
BOGOTÁ	QUINTO PISO	OF. 502	2.766.173	06/07/1979	2112	323.399.520	29.473.730,00	15.316.515	308.083.005	5 años	11-jul-05 a 10 de julio de 2010
	SEXTO PISO	OF. 602	2.766.173	06/07/1979	2112	215.399.520	29.473.730,00	14.972.655	200.426.865	5 años	17-DIC-04 A 16 DIC DE 2009
	SEPTIMO PISO	OF. 701	4.450.000	17/12/1981	2317	215.399.520	29.473.730,00	13.629.963	201.769.557	5 años	15 FEB/05 A 14 FEB /10
		OF. 702	4.450.000	17/12/1981	2317	215.399.520	29.473.730,00	13.629.963	201.769.557		

- (c) Representa el Valor de las Responsabilidades Internas, suministradas por la Oficina Jurídica.



DANSOCIAL
Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2008

6.10 CLASE 9: Cuentas de orden acreedoras

CUENTA		DESCRIPCION	2008	2007
912002	(a)	Laborales	6.515.623.996	-
912004	(a)	Administrativos	5.242.594.544	286.833.793.938
912090	(a)	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	62.487.338.073	-
913503	(b)	Reservas presupuestales SIF	998.582.124	1.454.306.735

(a) Representa el Valor de Litigios con corte a 31 de Diciembre de 2008 suministrados por la Oficina Jurídica; en el mes de Septiembre se realizaron las reclasificaciones de dichos litigios según su naturaleza.

(b) Representa el valor de los compromisos adquiridos, que al finalizar la vigencia 2008 no se han cumplido, pero que están legalmente contraídos, los cuales serán cancelados en el año 2009.

ADRIANA BELLO CORTES
Contadora Entidad
TP. 101679-T