



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CAMARA DE REPRESENTANTES A DICIEMBRE 31 DE 2018

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

CAMARA DE REPRESENTANTES

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTA DE PUBLICACIÓN

OMED MEJIA MORENO, JEFE DE LA SECCIÓN DE CONTABILIDAD DE LA HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES, EN CUMPLIMIENTO DEL NUMERAL 36, ARTICULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002, LA LEY 1712 DE 2014 Y LAS RESOLUCIONES 706 DE 2016 Y 182 DE MAYO 19 DE 2017 NUMERAL 3.3, ARTICULO 1, CONFORME A LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCION 0533 EXPEDIDA POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB Y EN LUGAR VISIBLE DE LA ENTIDAD, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, EL ESTADO DE RESULTADOS Y EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.



OMED MEJIA MORENO
Jefe Sección Contabilidad

BOGOTÁ D.C., FEBRERO 28 DE 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN, REPRESENTANTE LEGAL, MABEL CRISTINA MELO MORENO, JEFE DIVISION FINANCIERA Y PRESUPUESTO Y OMED MEJIA MORENO, JEFE SECCION DE CONTABILIDAD.

En ejercicio de las facultades legales que les confiere las leyes 1318 de 2009, Ley 5ª de 1992, la Ley 43 de 1990 y en cumplimiento en lo estipulado en las Resoluciones 706 de diciembre de 2016 y 182 del 19 de mayo de 2017 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN:

Que los saldos de los estados financieros revelan las operaciones, transacciones y hechos realizados por la CAMARA DE REPRESENTANTES con corte a diciembre 31 de 2018, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y estos se elaboraron conforme a lo estipulado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adoptado mediante resolución 0533 de 2015, de la Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de la CAMARA DE REPRESENTANTES con corte a 31 de diciembre de 2018, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el SIIF a 31 de diciembre de 2018.

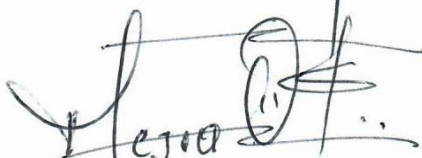
Expedida en Bogotá D.C, a los 28 días del mes de febrero de 2019.



MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN
Directora Administrativa
Representante Legal



MABEL C. MELO MORENO
Jefe División Financiera



OMED MEJIA MORENO
Jefe Sección de Contabilidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Cifras en pesos Colombianos con decimales					
(en pesos)			(en pesos)		
CODIGO 1	ACTIVO	PERIODO dic-18	CODIGO 2	PASIVO	PERIODO dic-18
	CORRIENTE	1.274.736.600,18		CORRIENTE	79.876.530.799,91
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	41.731.299,00	24	CUENTAS POR PAGAR	27.214.888.855,41
13	CUENTAS POR COBRAR	1.213.063.818,58	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12.330.859.303,00
19	OTROS ACTIVOS	19.941.482,60	27	PROVISIONES	40.330.782.641,50
	NO CORRIENTE	159.128.618.345,13		NO CORRIENTE	701.750.952,82
13	CUENTAS POR COBRAR	575.809.400,42	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	701.750.952,82
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	158.319.892.277,71			
19	OTROS ACTIVOS	232.916.667,00	3	PATRIMONIO	79.825.073.192,58
			31	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	79.825.073.192,58
	TOTAL ACTIVO	160.403.354.945,31		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	160.403.354.945,31
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00
81	ACTIVOS CONTINGENTES	3.719.886.876,00	91	PASIVOS CONTINGENTES	547.369.512,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	13.688.838.301,37	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-547.369.512,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-17.408.725.177,37			


MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN
Representante Legal


OMED MEJIA MORENO
Contador
T.P. No. 110297-T


MABEL CRISTINA MELO MORENO
Jefe División Financiera y Presupuesto

*LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Cifras en pesos Colombianos con decimales (en pesos)						(en pesos)	
CODIGO	ACTIVO	PERIODO dic-18	CODIGO	PASIVO	PERIODO dic-18		
1			2				
	CORRIENTE	1.274.736.600,18		CORRIENTE	79.876.530.799,91		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	41.731.299,00	24	CUENTAS POR PAGAR	27.214.888.855,41		
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	41.731.299,00	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NLES	11.163.040.919,82		
13	CUENTAS POR COBRAR	1.213.063.818,58	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	37.378,00		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.513.240.603,34	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	1.316.814.446,00		
1386	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-300.176.784,76	2436	RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.291.026.201,59		
19	OTROS ACTIVOS	19.941.482,60	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.443.969.910,00		
1905	BIENES Y SERV. PAGADOS POR ANTICIP.	19.941.482,60	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12.330.859.303,00		
	NO CORRIENTE	159.128.618.345,13	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12.330.859.303,00		
13	CUENTAS POR COBRAR	575.809.400,42	27	PROVISIONES	40.330.782.641,50		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	575.809.400,42	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	40.330.782.641,50		
16	PROP. PLANTA Y EQUIPO	158.319.892.277,71		NO CORRIENTE	701.750.952,82		
1605	TERRENOS	20.135.711.356,00	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	701.750.952,82		
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	99.977.285,53	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	701.750.952,82		
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLO	2.212.282.302,43		TOTAL PASIVO	80.578.281.752,73		
1640	EDIFICACIONES	118.277.442.571,00	3	PATRIMONIO			
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	156.901.201,96	31	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	79.825.073.192,58		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.610.675.236,65	3105	CAPITAL FISCAL	-1.727.015.042.085,03		
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	64.969.542,98	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	55.206.849,99		
1665	MUEBLES, ENS. Y EQ. OFICINA	4.033.850.289,30	3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.658.412.320.517,83		
1670	EQUIPO DE COMP. Y COMUNICA	15.884.591.178,58	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARC. REG.	148.372.587.909,79		
1675	EQUIPO DE TRANS., TRAC Y ELE	7.482.865.574,92		TOTAL PATRIMONIO	79.825.073.192,58		
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	95.333.024,52		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	160.403.354.945,31		
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-15.668.017.439,16	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00		
1695	DETERIORO ACUMULADO	-66.689.847,00	91	PASIVOS CONTINGENTES	547.369.512,00		
19	OTROS ACTIVOS	232.916.667,00	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALT. SOL. CONFLICTOS	547.369.512,00		
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	450.000.000,00	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-547.369.512,00		
1975	AMORTIZACION ACUMULADA	-217.083.333,00	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-547.369.512,00		
	TOTAL ACTIVO	160.403.354.945,31					
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00					
81	ACTIVOS CONTINGENTES	3.719.886.876,00					
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALT. SOL. CONF.	3.719.886.876,00					
83	DEUDORAS DE CONTROL	13.688.838.301,37					
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	11.239.646.411,29					
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	2.449.191.890,08					
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-17.408.725.177,37					
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA(CR)	-3.719.886.876,00					
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA(CR)	-13.688.838.301,37					

MARIA CAROLINA CARRILLO ALTARE
Representante Legal

ONEL MEJIA MORENO
Contador
T.P. No. 110297-T

MABEL CRISTINA MELO MORENO
Jefe División Financiera y Presupuesto

*LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

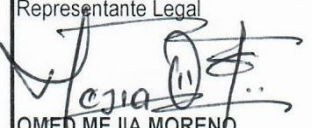
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

HONORABLE CÁMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1º AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Cifras en pesos Colombianos con decimales

		(en pesos)
CODIGO	CUENTAS	PERIODO dic-18
	INGRESOS OPERACIONALES	339.964.829.093,01
41	INGRESOS FISCALES	8.478.120,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	81.834.300,00
47	OPERACIONES INSTITUCIONALES	339.874.516.673,01
	GASTOS OPERACIONALES	356.325.610.363,15
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	351.210.711.709,75
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZA. Y PROVISIONES	4.997.491.942,70
57	OPERACIONES INSTITUCIONALES	117.406.710,70
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-16.360.781.270,14
	OTROS INGRESOS	1.675.057.411.036,45
48	OTROS INGRESOS	1.675.057.411.036,45
	OTROS GASTOS	284.309.248,48
58	OTROS GASTOS	284.309.248,48
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	1.658.412.320.517,83


MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN
Representante Legal


OMED MEJIA MORENO
Contador
T.P. No. 110297-T


MABEL CRISTINA MELO MORENO
Jefe División Financiera y Presupuesto

*LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES ESTADO DE RESULTADOS DEL 1º AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 <i>Cifras en pesos Colombianos con decimales</i>			
CODIGO			(en pesos) PERIODO dic-18
INGRESOS OPERACIONALES			339.964.829.093,01
41	INGRESOS FISCALES		8.478.120,00
4110	NO TRIBUTARIOS		8.478.120,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		81.834.300,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		81.834.300,00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	Nota 11	339.874.516.673,01
4705	FONDOS RECIBIDOS		333.851.419.058,01
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		6.023.097.615,00
GASTOS OPERACIONALES			356.325.610.363,15
51	ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	Nota 13	351.210.711.709,75
5101	SUELDOS Y SALARIOS		125.988.718.077,51
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		47.328.547.323,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		8.366.036.500,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		72.294.687.729,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		14.529.296.136,15
5111	GENERALES		82.125.306.865,09
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		578.119.079,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZA. Y PROVISIONES	Nota 14	4.997.491.942,70
5347	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		173.812.017,67
5351	DETERIORO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		66.689.847,00
5360	DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3.553.490.911,36
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		149.999.999,67
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		1.053.499.167,00
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	Nota 15	117.406.710,70
5720	OPERACIONES DE ENLACE		117.406.710,70
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			-16.360.781.270,14
48	OTROS INGRESOS	Nota 12	1.675.057.411.036,45
4802	FINANCIEROS		122.322,00
4808	INGRESOS DIVERSOS		1.675.057.288.714,45
58	OTROS GASTOS	Nota 16	284.309.248,48
5804	FINANCIEROS		11.604.910,07
5890	GASTOS DIVERSOS		272.704.338,41
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			1.658.412.320.517,83

MARIA CAROLINA CARRILLO SALTARÉN
Representante Legal

OMED MEJIA MORENO
Contador
T.P. No. 110297-T

MABEL CRISTINA MELO MORENO
Jefe División Financiera y Presupuesto

*LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

HONORABLE CÁMARA DE REPRESENTANTES ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 <i>Cifras en pesos Colombianos con decimales</i>	
	<i>(Cifras en Pesos)</i>
SALDO DEL PATRIMONIO A 01 DE ENERO DE 2018	-1.578.697.745.591,32
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIODO 2018	1.658.522.818.783,90
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	<u>79.825.073.192,58</u>
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
AUMENTO	<u>1.658.522.818.783,90</u>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	55.206.849,99
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.658.412.320.517,83
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	55.291.416,08
VARIACIONES	1.658.522.818.783,90
 MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN Representante Legal  MABEL CRISTINA MELO MORENO Jefe División Financiera y Presupuesto  OMED MEJIA MORENO Contador T.P. No. 110297-T	

LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. NOTAS GENERALES

NATURALEZA JURÍDICA

La Cámara de Representantes como Entidad de Elección Popular, conjuntamente con el Senado de la República, conforma el Congreso de la República y cuenta con autonomía administrativa y recursos del Presupuesto Nacional.

La Entidad en desarrollo de sus funciones contenidas en los artículos 114 y 135 de la Constitución Política y soportándose en procedimientos administrativos acordes, permite por medio del estudio de las leyes el cumplimiento de objetivos estatales, a nivel micro y macro, enmarcados dentro de la Constitución Política, cuyo respaldo fundamental es el Estado Social de Derecho, el cual se convierte en proceso de transformación y desarrollo del Estado tradicional, como respuesta y solución a los múltiples problemas y dificultades que aquejan a nuestra sociedad, la búsqueda de un orden económico justo, que permita el acceso imparcial y equitativo al mercado laboral, a la actividad económica lícita, a la apropiación y distribución de la riqueza social, son metas deseables, cuyo logro es facilitado gracias al desarrollo de la función Legislativa del Congreso, donde se da curso entre otras, a las propuestas de educación, capacitación laboral, de fomento empresarial, uso racional de nuestros recursos naturales renovables y no renovables, comercio exterior, incentivo al desarrollo tecnológico y preparación plena para el reto ante la comunidad mundial dentro del contexto de globalización de la economía.

La Cámara de Representantes, como Entidad de elección popular está conformada por 171 curules elegidos por circunscripciones territoriales y especiales en representación del pueblo.

La Cámara de Representantes está ubicada en la carrera 7 # 8 – 68 Edificio Nuevo del Congreso y Capitolio Nacional, Bogotá D.C.

Misión

Representar dignamente al Pueblo como titular de la Soberanía para construir escenarios jurídicos, transparentes y democráticos que soportan la creación e interpretación de leyes, la reforma de la Constitución real y objetiva, el control político sobre el Gobierno y la administración Pública, la investigación y acusación a los altos funcionarios del Estado y la elección de altos funcionarios del Estado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



Visión

Constituirse en el órgano legislativo efectivo, legítimo y democrático de la sociedad que conduzca a la consolidación del país en un Estado social de Derecho, legislando en forma justa para lograr un desarrollo social equitativo.

1.1. FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

Mediante la Ley 1318 de 2009, por la cual se modifica la Ley 5 de 1992, otorgando facultades a la Directora Administrativa de la Cámara de Representantes como ordenadora del gasto. La estructura orgánica de la Cámara de Representantes está determinada por las Leyes 5ª de 1992 y 186 de 1995 y demás normas que la modifican y complementan que se resumen así:

Área Legislativa: Comprende las actividades relacionadas con la función constitucional de estudiar y aprobar las leyes, distribuidos en doce comisiones, igualmente es función del área legislativa hacer que su desempeño sea de público conocimiento para el constituyente primario. Cuenta con el apoyo de las Unidades de Trabajo Legislativo (UTL) para la elaboración de estudios y conceptos destinados a sustentar y asesorar el trabajo de los Honorables Representantes en cada una de las Comisiones.

Área Administrativa: Le corresponde las actividades relacionadas con el manejo de los recursos humanos, materiales, financieros, la competencia para dirigir licitaciones y celebrar contratos, ordenar el gasto y ejercer la representación legal de la Cámara de Representantes, en materia administrativa y contratación estatal.

Como organismos asesores de la Administración, se cuenta con: Comité de Archivo, Resolución 1080 del 08 de mayo 2007; Comité Coordinador del Sistema de Control Interno, Resolución 0333 de 01 de febrero 2008; Comité de Conciliación y Defensa Judicial de la Cámara de Representantes, Resolución 0780 de 08 de marzo 2012; y el Comité Paritario bajo la Resolución 2500 del 05 de octubre 2012. La Resolución 1040 del 19 de agosto 1998 crea la Comisión Accidental para la Conciliación Nacional, la Paz y el Orden Público, la Ley 1434 de 2011 crea la Comisión de la Mujer, y el artículo 56 de la Ley 5ª. De 1992 crea la Comisión de Derechos Humanos y Audiencias.

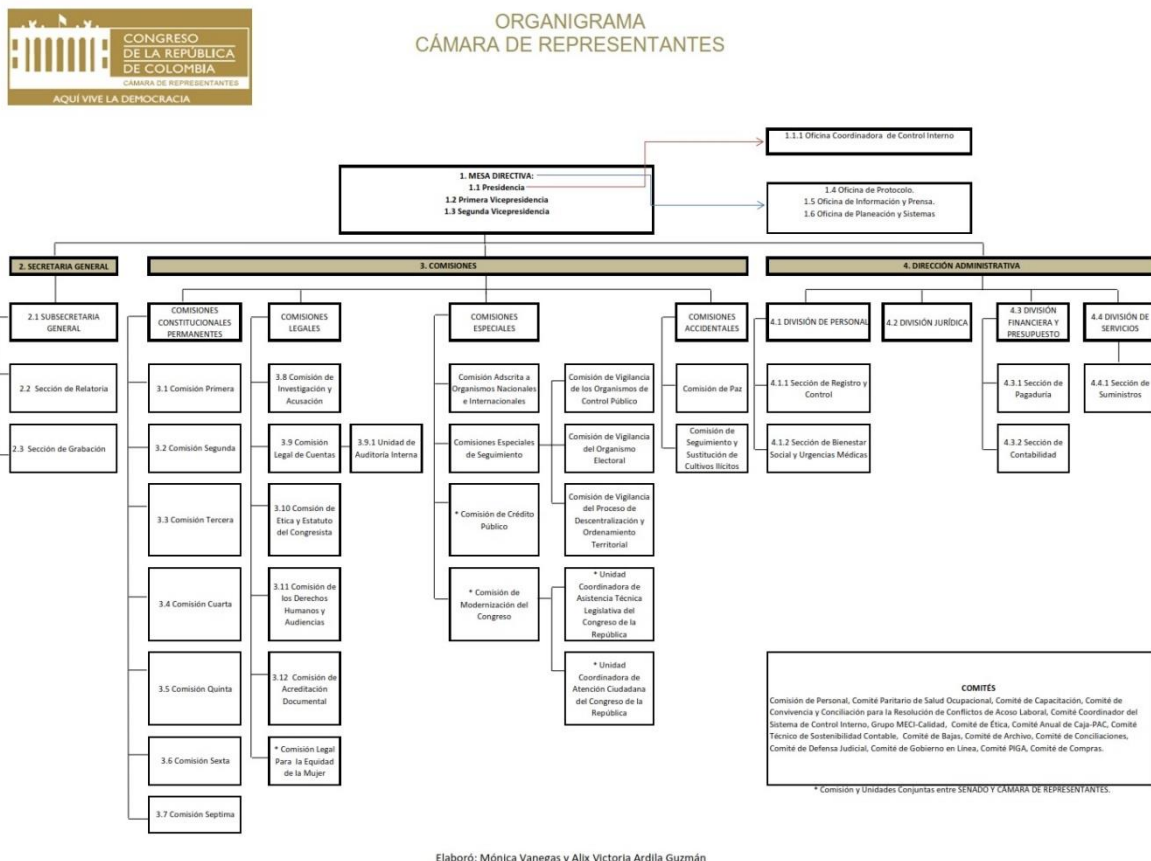
1.2. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL.

La estructura organizacional de la Cámara de Representantes está definida en las siguientes cuatro (4) áreas básicas:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Mesa Directiva, quien asume los aspectos de orientación, coordinación y vigilancia y el buen ejercicio de la función legislativa en el control político y demás funciones desempeñadas por la Cámara de Representantes y sus Comisiones.
2. Secretaria General.
3. Secciones; Comisiones Constitucionales, Legales y Especiales y la Unidad de Auditoria Interna que depende de la Comisión Legal de Cuentas.
4. Dirección Administrativa con las Divisiones y Secciones correspondientes.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1.3. NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

Materializar procesos de gestión, apoyados en la tecnología, de tal manera que se facilite la ejecución de las funciones legales y constitucionales, sobre la luz de los principios de racionalidad, economía, eficacia, eficiencia, celeridad, moralidad, imparcialidad, justicia y equidad

1.4. DECLARACIÓN EXPLÍCITA Y SIN RESERVA

La Cámara de Representantes, genera la información financiera y contable, en cumplimiento a la Resolución 533 de 2015 de la CGN y sus modificaciones, mediante la cual incorporó al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos, para las Entidades de Gobierno.

1.5. POLÍTICAS CONTABLES

La Entidad mediante Resolución 0582 del 22 de marzo de 2018, adoptó el Manual de Políticas Contables en concordancia con el Marco Normativo para entidades de gobierno, las cuales se toman como base para la preparación y presentación de los estados financieros.

Efectivo y Equivalentes al efectivo: constituyen la base sobre la que se valoran y reconocen las transacciones en los Estados Financieros. Estos activos son reconocidos en el momento en que el efectivo es recibido o éste se traslada a otro equivalente al efectivo, tales como títulos, cuentas corrientes o de ahorros y su medición corresponde al valor nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.

Cuentas por Cobrar: La totalidad de las cuentas por cobrar sobre las cuales la entidad tenga derechos de cobro se clasifican en la categoría del costo y su medición inicial se lleva mediante el valor de la transacción, en el momento en que genere el derecho a recibir un pago.

Son objeto de estimaciones de deterioro cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias, por lo cual se revisa, mínimo, al final del periodo contable, si existen indicios de deterioro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Propiedad Planta y Equipo: Se reconoce en el momento que obtiene el control, los riesgos y beneficios inherentes al bien, es decir cumple con la definición de activo de todos aquellos que superen los 50 UVT vigentes a la fecha de adquisición.

Las compras inferiores a 50 UVT y las menores a 0,5 SMMLV se les darán el tratamiento de control administrativo, y su destinación será dada a la delegación PIGA de la Cámara de Representantes, previo concepto del Almacenista quien podrá reasignarlo llevando el respectivo control administrativo.

Las compras realizadas por caja menor, sin importar el monto de la adquisición se registran directamente al gasto, y no se incorporan a la propiedad, planta y equipo.

- **Depreciación** Se inicia cuando el activo está disponible para el uso, es decir cuando se encuentra en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Administración; el cargo por depreciación se reconoce como gasto en el resultado del periodo, a menos que deba incluirse como un mayor valor del inventario o un activo intangible.

La depreciación no cesa cuando el bien esté sin utilizar, ni cuando es objeto de operaciones de adiciones y mejoras, reparaciones y mantenimiento, únicamente ocurre cuando se produce la baja.

- **Vidas útiles** Para determinar la vida útil de cada activo, la Cámara de Representantes tiene en cuenta los siguientes factores:
 - a) La utilización prevista del activo, evaluada por el tiempo de servicio del elemento determinado por la dependencia correspondiente.
 - b) Respecto al Parque Automotor, el desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando.

Se detallan los rangos de vidas útiles asignadas a cada clase de propiedades, planta y equipo estimadas por la Entidad, para el cálculo de la depreciación:

GRUPOS	VIDA ÚTIL AÑOS	VIDA ÚTIL DÍAS
PLANTAS DE GENERACION	15 a 25	5.400 a 9.000
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	5 a 25	1.800 a 9.000
EQUIPOS DE CENTROS DE CONTROL	5 a 25	1.800 a 9.000

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

EQUIPO DE URGENCIAS	3 a 20	1.080 a 7.200
MUEBLES Y ENSERES	5 a 20	1.800 a 7.200
EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	4 a 20	1.440 a 7.200
EQUIPO DE COMUNICACION	5 a 20	1.800 a 7.200
EQUIPOS CELULARES	1 a 10	360 a 3.600
EQUIPO DE COMPUTACION	3 a 10	1.080 a 3.600
AYUDAS AUDIOVISUALES	3 a 10	1.080 a 3.600
TERRESTRE - EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN	5 a 20	1.800 a 7.200
OBRAS DE ARTE Y CULTURA	20 a 25	7.200 a 9.000
EDIFICACIONES	70 a 100	25.200 a 36.000

Bienes históricos y culturales: Se reconocen los bienes tangibles controlados por la Cámara de Representantes, a los que se les atribuye, entre otros, valores colectivos, históricos, estéticos y simbólicos, y que, por tanto, la colectividad los reconoce como parte de su memoria e identidad. Para que un bien pueda ser reconocido como histórico y cultural, debe existir el acto administrativo que lo declare como tal y su medición monetaria sea fiable.

Activos Intangibles: Se reconocen los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la Cámara de Representantes tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

Es identificable cuando:

- ✓ Es susceptible de separarse de la Cámara de Representantes y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga o no la intención de llevar a cabo la separación.
- ✓ Se controla cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio.
- ✓ Se producen beneficios económicos futuros o potencial de servicio cuando le permite, a la entidad, mejorar la prestación de los servicios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.

La vida útil de un activo intangible depende del periodo durante el cual la Cámara de Representantes espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. Esta se determina en función del tiempo durante el cual la entidad espere utilizar el activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

Beneficios a los empleados: comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual abarcando los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos según la normatividad vigente de los acuerdos contractuales.

- ✓ A Corto Plazo, se reconocen como un gasto o costo y como un pasivo cuando se consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Así los beneficios no se pagan mensualmente se reconocen mensualmente correspondiente al porcentaje del servicio prestado en el mes.
- ✓ A largo plazo, aquellos que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios

Provisiones: reconocen los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Las provisiones se revisan como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

Activos contingentes: es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la Cámara de Representantes.

Pasivos contingentes: Corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, no son objeto de reconocimiento en los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1.6. BASES DE PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Base Presupuestal

La Cámara de Representantes, en su calidad de entidad Contable pública y perteneciente al Presupuesto General de la Nación, registra en el Sistema Integrado de Información Financiera las operaciones transaccionales derivadas de la ejecución presupuestal, haciendo uso de los módulos que contienen las funcionalidades que permiten gestionar el presupuesto asignado a la entidad; gestionar las cajas menores; realizar la gestión de pagaduría en lo relativo a la programación y ejecución de pagos y de PAC, reintegros, con sus respectivos movimientos automáticos que afectan la gestión del proceso contable en general.

En cuanto a la plataforma informática sobre la cual la Entidad procesa su información financiera, por disposición legal contenida en la Parte 9 del DUR 1068 de 2015, compilatorio del Decreto 2674 de 2012, expedido por el gobierno nacional, se realiza a través del SIIF Nación, por tanto, también hace parte de las políticas y prácticas contables las directrices e instrucciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP – Administración SIIF Nación.

En consideración a lo anterior, es pertinente describir el proceso contable bajo el ambiente SIIF Nación, que para el caso de la Entidad está estructurado de la siguiente forma:

- Procesos Automáticos

Corresponde a los módulos de EPG, PAG, ING y REC, los cuales a través de matrices (directas o de usos), tablas, atributos y tipos, generan registros automáticos en el módulo contable (CON), llamados operaciones transaccionales.

- Procesos Extendidos

Corresponde a aquellos módulos que actualmente no están en funcionalidad en SIIF Nación, los cuales son llamados en el DUR 1068 de 2015 como SIIF Extendidos que para la Entidad son:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- Jurídica, Almacén, Registro y Control, Suministros, que se llevan a través del aplicativo KACTUS (reporte de nómina).
- SEVEN ERP, aplicativo para la gestión de los recursos, en el cual se realizan las entradas y salidas a Almacén, se registran los bienes que se encuentran con tercero responsable (en uso) a los cuales el mismo aplicativo asigna y aplica la depreciación mensualmente. Igualmente reconoce los bienes en bodega de usados, bodega de bienes nuevos y bodegas de no explotados.

Registro Oficial de Libros de Contabilidad y Documentos Soporte

El registro de las transacciones, hechos y operaciones realizados por la Cámara de Representantes se realiza con base en los documentos soporte idóneos requeridos en cada etapa del proceso contable, cumpliendo con las formalidades de tenencia, conservación y custodia, y permitiendo que la información financiera, económica, social y ambiental sea verificable y comprobable en cualquier momento. Los Libros de contabilidad, auxiliares y demás informes contables se encuentran a disposición en el SIIF Nación, el cual es un sistema administrado dada su competencia legal por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con sus correspondientes niveles de seguridad y salvaguarda de la información financiera histórica.

Mediante el ACTA DE OFICIALIZACIÓN DE LIBROS DE CONTABILIDAD DE LA HONORABLE CÁMARA DE REPRESENTANTES, se encuentran oficializados los libros de contabilidad (Diario y Mayor), apertura suscrita por el Representante Legal, de fecha 4 de enero de 2010.

La información financiera de la entidad, fue realizada sobre la base de los principios, normas técnicas y procedimientos establecidos en el Marco Normativo para entidades de gobierno adoptado mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

Por otro lado, la Contaduría General de la Nación expidió el instructivo No.002 de 2015, con el fin de orientar la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo Marco Normativo, para tal fin la entidad realizó las siguientes actividades para la implementación del mismo:

- Contratación de la firma AQUA FINACIAL ACCOUNTING SERVICES S.A.S asesora, como apoyo para la implementación del nuevo marco normativo para las entidades de gobierno.
- Cronograma de actividades a ejecutar la determinación de saldos iniciales
- Se realizaron mesas de trabajo de socialización de la información necesaria para la implementación del nuevo marco normativo para entidades de gobierno.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- Se realizaron mesas de trabajo de seguimientos de la implementación con las áreas de gestión y la firma asesora.
- Conformación de equipo de interdisciplinario para el apoyo del proceso contable.
- Actualización del manual de política.
- Se determinó los saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo, la entidad tomó como punto de partida los saldos reflejados a 31 de diciembre de 2017 para los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, después de realizar las reclasificaciones que, de acuerdo con el anterior Marco Normativo, debían realizar las Entidades desde las cuentas de Resultados del Ejercicio, Patrimonio Público Incorporado; y Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones hacia la cuentas de Capital Fiscal.

La unidad monetaria utilizada por la Entidad, de acuerdo a las disposiciones legales es el peso colombiano, así mismo de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 097 de 2017 emitida por la Contaduría General los Informes financieros y contables, son expresados en pesos.

Con el fin de que la información financiera generada por la Entidad, cumpla con las características cualitativas previstas en los marcos normativos del Régimen de Contabilidad Pública, realiza las actividades de control interno para gestionar el riesgo contable, establecidas en la Resolución No. 193 de 2016 “Por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación de control interno contable”

1.7. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO Y ADMINISTRATIVO

El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, al no contar con los módulos de activos fijos y nómina, se hace necesario que la información contable de los módulos mencionados sea incorporada de forma manual, para lo cual se cuenta con sistemas de apoyo contable, los que se constituyen en los Libros Auxiliares de detalle de estos módulos, llamados SIIF Extendidos. Estos sistemas alternos son:

Seven ERP (gestión de recursos físicos). En cuanto al proceso de gestión de recursos físicos en la Entidad, el cual es el insumo para los registros en el módulo CON de SIIF Nación se continua con la depuración de manera manual y con los inconvenientes en la funcionalidad del aplicativo SEVEN ERP.

Kactus (Gestión Nomina). Presenta deficiencias operativas en el cálculo de las provisiones de prestaciones sociales, obligando que estas se realicen manualmente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Planta de Personal Sección Contabilidad. La Sección de Contabilidad fue creada mediante la Ley 868 de 2003, en la cual quedó conformada con tres funcionarios: Jefe de Sección y dos Asistentes Contables, personal insuficiente para realizar las labores que demanda la naturaleza de la Sección.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Para brindar una mejor información de los resultados financieros, económicos, sociales y ambientales de la gestión administrativa de la Entidad y de la actividad económica registrada en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2018, clasificada en las cuentas de los Activos, Pasivos y Patrimonio, se reflejan a continuación lo relevante y material de la situación financiera.

2.1.1. ACTIVOS

Representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad o uso la Entidad en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

NOMBRE CUENTA	SALDO A 31-12-18	%
1. ACTIVOS	160.764.730.905,10	100%
1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	41.731.299	0,03%
1.3. CUENTAS POR COBRAR	1.962.627.061,12	1,22%
1.6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	158.320.475.629,71	98,48%
1.9. OTROS ACTIVOS	439.896.915,27	0,27%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1.1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (Nota 01)

Representa los recursos de liquidez inmediata en caja menor, cuentas corrientes y depósitos en instituciones financieras

NOMBRE CUENTA	DIC. 31 DE 2018
1110- DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	41.731.299,00

Depósitos en Instituciones Financieras

Representan el 0.03% del total del activo, reflejado el saldo en la cuenta corriente BBVA No. 309000982 de gastos de personal de la entidad en el banco BBVA, conformado por los siguientes conceptos:

- ✓ Liquidación de prestaciones sociales de una persona fallecida, según oficio D.P.4.1.1345-17 de fecha mayo 24 de 2017 por \$1.374.102, enviado por la División de Personal a la Sección de Pagaduría.
- ✓ Rechazo de nómina de una persona fallecida por valor de \$1.245.360, del mes de julio de 2018.
- ✓ Consignación realizada por el fondo pensiones y cesantías protección valor de \$39.111.837 de septiembre de 2018.

Las conciliaciones bancarias durante la vigencia 2018, fueron elaboradas mensualmente, se realizan ajustes en cada conciliación entre libros contables y extractos bancarios. Al cierre de la vigencia 2018 las mismas se encuentran conciliadas a 31 de diciembre de 2018, reflejando una partida conciliatoria por valor de \$22.472.477 correspondiente a cheque No. 15872 diciembre de 2018, girado no cobrado.

2.1.1.2. CUENTAS POR COBRAR (Nota 02)

Representa 1.22% del total del activo, corresponden a los derechos a favor de la Entidad, tales como: incapacidades, siniestros, procesos ejecutivos, responsabilidades fiscales y reintegros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2018
13 CUENTAS POR COBRAR	1.962.627.061,12
1384 Otras Cuentas por Cobrar	2.089.050.003,76
138421 Indemnizaciones	287.067.845,34
138426 Pago por Cuenta de Terceros	1.156.933.283,00
138432 Responsabilidades Fiscales	2.588.036,55
138490 Otras Cuentas por Cobrar	642.460.838,87
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-126.422.942,64

Indemnizaciones: Corresponden a los siguientes conceptos:

- ✓ Proceso No. 110010326000-20030003701 fallado a favor de la Cámara de Representantes, en el mes de enero de 2015 como responsables JHONY APARICIO RAMÍREZ por valor \$141.532.256 y por el cual se inició proceso ejecutivo, el cual se encuentra vigente.
- ✓ Seguros por siniestros para la vigencia 2018 por \$145.535.589,34 con la entidad AXA COLPATRIA SEGUROS S.A

Pago por Cuenta de Terceros, Corresponde a las incapacidades que adeudan las EPS a la entidad, de acuerdo a la información suministrada por la División de Personal, representando en las siguientes entidades:

Identificación	Descripción	Saldo
899999734	Fondo de Previsión Social del Congreso de la Republica	615.938,00
860066942	Caja de Compensación Familiar Compensar	2.385.461,00
860011153	Positiva Compañía de Seguros S. A.	147.618.985,00
800130907	Salud Total Entidad Promotora de Salud del Régimen Contributivo S A	34.953.217,00
800251440	Entidad Promotora de Salud Sanitas S A	205.999.264,00
830003564	Entidad Promotora de Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	21.500.808,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

900156264	Nueva Empresa Promotora de Salud S.A.	50.351.603,00
800088702	EPS y Medicina Prepagada Suramericana S.A	111.700.774,00
800140949	Cafesalud Entidad Promotora de Salud S.A.	123.078.280,00
800250119	Entidad Promotora de Salud Organismo Cooperativo Saludcoop	20.854.866,00
805000427	Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A	234.109.173,00
805001157	Entidad Promotora de Salud Servicio Occidental De Salud S.A SOS	725.345,00
804002105	Cooperativa de Salud Comunitaria, Empresa Promotora de Salud Subsidiada "Comparta EPSS"	26.673.961,00
830113831	Aliansalud Entidad Promotora de Salud S.A.	800.016,00
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora de Salud S.A	1.585.780,00
800229739	Fondo de Pensiones Obligatorias Protección Moderado	1.700.000,00
860002183	Axa Colpatria Seguros De Vida S.A.	25.729.478,00
901097473	Medimás EPS S.A.S.	146.550.334,00
	TOTALES	1.156.933.283,00

Responsabilidades Fiscales, Correspondiente al fallo No. 006 de fecha 09-04-2018 de responsabilidad fiscal de la Contraloría General de Republica, emitido por la dirección de investigaciones fiscales de la de Contraloría delegada para investigaciones juicios fiscales de única instancia No. 02152_sae 2013-00952 adelantado a funcionarios y las aseguradoras por pérdida de bienes.

Identificación	Descripción	Saldo
890903407	Seguros Generales Suramericana S.A.	1.035.214,61
891700037	Mapfre Seguros Generales de Colombia S A	776.410,97
860002400	La Previsora S.A Compañía de Seguros	776.410,97
	TOTALES	2.588.036,55

Otras Cuentas por Cobrar, Correspondiente al procedimiento que adelanta la División Jurídica por concepto de Cobros Coactivos y por conciliación.

SUBCUENTA 138490	
DETALLE	VALOR
SANCION DISCIPLINARIA	15.230.340,00
INASISTENCIA PARLAMENTARIA	13.470.384,00
SALARIOS	182.071.007,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

TOTAL COBROS COACTIVOS	210.771.731,00
CONCILIACION COMERCIALIZADORA FERLAG	431.689.107,87
TOTAL	642.460.838,87

La conciliación con comercializadora FERLAG, de acuerdo al auto de la superintendencia de Sociedades Expediente No. 63808 de 2017, se compromete a cancelar ocho (8) cuotas trimestrales iguales y consecutivas, la primera de ellas el 30 de septiembre de 2019 y la última el 30 de junio de 2021.

Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar

Subcuenta 138490, a continuación se detalla el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de cobros coactivos, de acuerdo a la información remitida por el área de gestión (División Jurídica).

Identificación	Descripción	Saldo	No. de MP y Fecha	Auto que Ordena Seguir Adelante el Proceso	Tiempo proceso	Valor Deterioro
17326654	HERNANDO BETANCOURT HURTADO	961,189.00	M.P. 005- DEL 11 DE JULIO 2013	Resoluciones 002 de 18/03/2015 y 006 de 12/06/2017	5 años, 6 meses	55.773,59
18202656	EDUARDO LEON LOZANO PEREZ	480,594.00	M.P. 007-2013 AGOSTO 09 DE 2013	Resoluciones 003 de 18/03/2015 y 004 de 12/06/2017	5 años, 4 meses	27.886,77
16278754	JUAN CARLOS SALAZAR URIBE	831,543.00	M.P. 001 02/15/16		2 años, 10 meses	48.250,80
32739801	MONICA DEL CARMEN ANAYA ANAYA	267,800.00	MP 005 DEL 04 DE JULIO DE 2017	Resolución 2797 del 07 de Diciembre de 2016	1 año, 5 meses	45.748,56
32739801	MONICA DEL CARMEN ANAYA ANAYA	520,620.00	M.P. 008-2013 AGOSTO 12 DE 2013		5 años, 4 meses	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

14236306	ORLANDO MONTAYA TORO	1,142,381.00	M.P. 012-2013 AGOSTO 27 DE 2013	Resoluciones 005 de 18/03/2017 y 002 de 12/06/2017	5 años, 4 meses	66.287,37
73102501	SILFREDO MORALES ALTAMIRA	1,225,804.00	M.P. 013-2013 SEPTIEMBRE 27 DE 2013	Resolución que declara el incumpliendo y se sigue adelante el proceso 006 del 18/03/2015	5 años, 3 meses	71.128,04
6818460	JOSE MARIA CONDE	1,922,376.00	M.P. 014-2013 OCTUBRE 08 DE 2013	Resoluciones 007 de 18/03/2015 y 005 de 12/06/2017	5 años, 2 meses	111.547,06
16204719	LUIS CARLOS RESTREPO OROZCO	5,286,534.00	M.P. 015-2013 9 DE OCTUBRE DE.0 2013	Resoluciones 008 de 18/03/2015 y 003 de 12/06/2017	5 años, 2 meses	306.754,42
32727098	VICTORIA VARGAS VIVES	277,181.00	M.P. 011 01/04/16		2 años, 9 meses	16.083,60
98514986	JUAN CARLOS SANCHEZ FRANCO	554,362.00	M.P. 003 15/02/16		2 años, 10 meses	32.167,20
13235574	BASILIO VILLAMIZAR TRUJILLO	15.230.340	M.P. 22-01-2010	AUTO 001 DEL 01 DE JUNIO DE 2017.	8 años, 11 meses	0.00
14947532	WILLIAM MEJÍA PATIÑO	182.199.759	M.P.013 09/08/2016		2 años, 4 meses	10.564.783,38

La anterior relación, se encuentra detallada en anexo “A”

Deterioro de cuentas por cobrar por concepto incapacidades, de acuerdo a la información enviada por el área de gestión (División de Personal), así:

1. Relación de deudores por concepto de incapacidades. La División lleva dicha relación en una tabla acces, la cual contiene en detalle los datos de las incapacidades de los funcionarios de la Entidad, y de igual forma lo que tiene que ver con su histórico en cuanto al pago de cada una dichas incapacidades. La relación de deudores se extrajo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

de la mencionada tabla por Eps, por funcionario y por eventualidad de incapacidad, ya que un funcionario pudo haber tenido varias incapacidades.

2. Fecha del posible pago o recaudo de la obligación. El cálculo de dicha fecha se determinó de acuerdo a la antigüedad de la deuda, y en algunos casos dependiendo de la Eps, en el primer evento se tuvieron en cuenta los oficios o cobros realizados con anterioridad a la fecha del informe y las razones del rechazo con devolución de la cuenta y su subsanación; en el segundo evento se tiene en cuenta el procedimiento interno de la Eps, o la recurrencia con que hace devolución de cuentas. Para establecer la fecha de posible pago se partió de la fecha en la que se hizo exigible la deuda que resulta ser la fecha de finalización de cada incapacidad, de igual forma lo contenido en el decreto 1333 de 2018 del Ministerio de Salud y la Protección Social.
3. Fecha de origen de la obligación. Como ya se indicó en el punto anterior dicha fecha está determinada por la fecha en que la incapacidad culmina, insistiendo que por lo general las mismas no superar los 30 días, a excepción de los casos de incapacidades que tienen un manejo diferente, puesto que su periodo actual es por lo general de 126 días.
4. La fecha de prescripción de la deuda. De acuerdo a lo establecido en el artículo 28 de la ley 1438 de 2011 que indica:

"ARTÍCULO 28. PRESCRIPCIÓN DEL DERECHO A SOLICITAR REEMBOLSO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS. El derecho de los empleadores de solicitar a las Entidades Promotoras de Salud el reembolso del valor de las prestaciones económicas prescribe en el término de tres (3) años contados a partir de la fecha en que el empleador hizo el pago correspondiente al trabajador."

Termino que se interrumpe con la presentación de la reclamación o cobro.

Para resolver este punto, nuevamente se partió de la fecha de culminación de la incapacidad y a esta se le sumaron el equivalente en días a tres años. En algunos casos los días sumados son un valor superior habida cuenta de la existencia de un oficio radicado haciendo el cobro e interrumpiendo términos. En otros casos no se colocó termino de fecha de pago de la obligación, puesto que la fecha de prescripción es una fecha que ya se dió.

En el caso de Saludcoop la deuda inicial fue cobrada dentro de los términos de liquidación de dicha de Eps, se tiene un saldo que deberá procederse al cobro o requerimiento para el pago.

NIT	Tercero	Deterioro de Cuentas por Cobrar Incapacidades
899999734	PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	29.914,87
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	115.857,03
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	7.169.556,09
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	1.697.607,19
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	10.004.968,39
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	1.044.250,84
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.445.475,71
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	111.700.774,00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	5.977.663,59
800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	1.012.878,74

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	11.370.209,92
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA SOS	35.228,54
804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA, EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA "COMPARTA EPSS"	1.295.500,44
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A. Y/O ALIANSA	38.855,16
830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	77.018,13
800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION	82.565,57
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	7.117.653,87
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	1.249.628,80

La anterior relación, se encuentra detallada en anexo "B"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1.1.3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Nota 03)

Representa el 98.48% del total del activo, siendo la mayor participación. Los valores que se registran en los Estados Financieros se toman de acuerdo al informe de la Propiedad Planta y Equipo registrada en el Aplicativo SEVEN ERP a 31 de diciembre de 2018 enviada por la Sección de Suministros responsable de la gestión de los recursos físicos.

Código	Propiedades, Planta y Equipo	Saldo a 31 Dic 2018	%
160501	Urbanos	20.135.711.356,00	12,72%
163504	Equipos de comunicación y computación	99.977.285,53	0,06%
163707	Maquinaria y equipo	1.187.342.409,95	0,75%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	80.209.506,32	0,05%
163710	Equipos de comunicación y computación	697.337.986,16	0,44%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	247.392.400,00	0,16%
164001	Edificios y casas	118.277.442.571,00	74,71%
164501	Plantas de generación	156.901.201,96	0,10%
165511	Herramientas y accesorios	5.961.801,50	0,00%
165520	Equipo de centros de control	2.620.097.806,35	1,65%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	2.914.183.961,72	1,84%
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	70.431.667,08	0,04%
166003	Equipo de urgencias	64.969.542,98	0,04%
166501	Muebles y enseres	3.264.489.365,64	2,06%
166502	Equipo y máquina de oficina	769.360.923,66	0,49%
167001	Equipo de comunicación	2.498.917.875,31	1,58%
167002	Equipo de computación	13.057.300.349,27	8,25%
167007	Equipos de común. y comp. propiedad de terceros	328.372.954,00	0,21%
167502	Terrestre	7.482.865.574,92	4,73%
168101	Obras de arte	95.333.024,52	0,06%
1685	Depreciación acumulada PPYE (CR)	-15.668.017.439,16	-9,90%
1695	Deterioro acumulado PPYE (CR)	-66.689.847,00	-0,04%
TOTAL VALOR EN LIBROS		158.319.892.277,71	100%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

CONCILIACIONES Y DETALLE DE VALORES PPYE A 31 DE DICIEMBRE 2018

CONCEPTO	1605-TERRENOS	1635-BIENES MUEBLES EN BODEGA	1637-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1640-EDIFICACIONES	1645-PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1655-MAQUINARIA Y EQUIPO	1660-EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1665-MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1670-EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1675-EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1685-BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL SALDOS
COSTO INICIAL 01/01/2018	20.135.711.356,00	49.647.601,00	5.583.695.643,02	18.277.442.571,00	156.901.201,96	5.990.605.238,53	64.969.542,98	4.185.578.699,88	15.678.574.337,60	3.308.066.001,12	70.385.801,00	173.432.577.994,09
(+) ADQUISICIONES	N/A	640.055.363,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640.055.363,50
(-) ADICIONES	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
(-) DISPOSICIONES (Enajenación o venta)	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
(-) RETROS (Otras Causas)	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.302.225,60	0,00	- 13.302.225,60
(+) COMPONENTES	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
(-) Retiros de Componentes	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
(+) Incorporación de Componentes	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
(+) RECLASIFICACIONES	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
(+) TRASLADOS ENTRE CUENTAS	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.016.840,98	4.888.101.799,40	24.947.223,52	4.419.065.863,90
(-) TRASLADOS ENTRE CUENTAS	N/A	- 589.725.678,97	- 3.371.413.340,59	0,00	0,00	- 379.930.001,88	0,00	- 82.728.418,58	0,00	0,00	0,00	- 4.423.797.432,02
SALDO FINAL A 31/12/2018	20.135.711.356,00	99.977.285,53	2.212.282.302,43	118.277.442.571,00	156.901.201,96	5.610.675.236,65	64.969.542,98	4.033.850.289,30	15.884.591.178,58	7.482.065.574,92	95.333.024,52	174.054.599.563,07
DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 01/01/2018	N/A	- 836.603,38	- 1.795.269.126,27	- 290.841.865,00	- 32.036.803,58	- 2.625.847.529,63	- 14.827.695,79	- 1.467.050.687,59	- 5.207.653.801,97	- 752.310.567,42	- 56.549.895,47	- 12.243.186.155,10
Depreciación del año 2018	N/A	- 2.244.796,48	- 582.598.289,58	- 1.863.367.458,00	- 6.276.060,03	- 116.987.210,35	- 3.248.433,97	- 159.972.148,87	- 1.844.491.330,90	- 1.409.584.460,57	- 18.676.325,53	- 3.424.831.284,06
DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31/12/2018	N/A	- 3.081.399,86	- 12.12.670.836,69	- 1.454.209.323,00	- 38.312.863,61	- 2.742.834.739,98	- 18.076.129,76	- 1.627.022.836,46	- 6.372.186.711,87	- 2.161.829.027,99	- 37.873.569,94	- 15.668.017.439,16
DETERIORO ACUMULADO SALDO INICIAL 01/01/2018	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
(-) Deterioro del año 2018	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
(+) Reversión del Deterioro del año	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
DETERIORO ACUMULADO SALDO FINAL 31/12/2018	N/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
VALOR EN LIBROS AL 31/12/2018	20.135.711.356,00	96.895.885,67	999.611.465,74	116.823.233.248,00	118.588.338,35	2.867.840.496,67	46.893.413,22	2.406.827.452,84	9.445.794.619,71	5.321.036.546,93	57.459.454,58	150.319.892.277,71

El reconocimiento de los bienes que conforman las Propiedades, Planta y Equipo, se hizo al costo en el estado de situación financiera de apertura (ESFA), para la vigencia 2018, refleja la siguiente situación en aplicación a las políticas contables y de acuerdo a la entrada en vigencia del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, así:

1605- Terrenos

Se efectuó el reconocimiento en los estados financieros el 50% de tres (03) terrenos de propiedad del Congreso de la República, los cuales ocupa la Cámara de Representantes, bienes que fueron incorporados atendiendo la Resolución No. 005 congreso del 31 de mayo de 2018, “*que para efectos contables cada cámara (Senado de la República y Cámara de Representantes) registrará en sus estados financieros el 50% tanto de los terrenos como de los inmuebles.*”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Para el reconocimiento inicial en los estados financieros en la Cámara de Representantes, tomó en referencia el avalúo técnico realizado por Agustín Codazzi actualizado con el IPC del 2017, de acuerdo oficio No. SCO-CS-001-2018 del 25 de junio de 2018.

TERRENOS	
URBANOS	VALOR
Capitolio Nacional	10.684.811.816,00
Santa Clara	1.589.412.327,00
Edificio Nuevo del Congreso	7.861.487.213,00
Total Terrenos	20.135.711.356,00

Lo anterior de acuerdo al control que posee la entidad sobre la utilización de los terrenos y en cumplimiento al Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

1635- Bienes Muebles en Bodega

Representa el 0,06% del total de la Propiedades, planta y equipo adquiridos para ser utilizados en funciones de su cometido estatal y que no se han puesto al servicio, representados en equipos de comunicación y computación.

1637 - Propiedades, Planta y Equipo no Explotados

Se encuentra representada por 927 activos, principalmente en los grupos de maquinaria y equipo, Equipos de Comunicación y Computación, Equipos de Transporte, Tracción y Elevación

1640- Edificaciones

Se efectuó el reconocimiento en los estados financieros el 50% de tres (03) inmuebles de propiedad del Congreso de la República, los cuales ocupa la Cámara de Representantes, bienes que fueron incorporados atendiendo la Resolución No. 005 congreso del 31 de mayo de 2018, *“que para efectos contables cada cámara (Senado de la República y Cámara de Representantes) registrará en sus estados financieros el 50% tanto de los terrenos como de los inmuebles.”*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Para el reconocimiento inicial en los estados financieros en la Cámara de Representantes, tomó en referencia el avalúo técnico realizado por Agustín Codazzi actualizado con el IPC del 2017, de acuerdo oficio No. SCO-CS-001-2018 del 25 de junio de 2018

Las edificaciones representan el 74,71% de la Propiedad planta y equipo.

1655-Maquinaria y Equipo: Se encuentra representado principalmente por las subcuentas de Equipos de Centros de Control y Equipo de Ayuda Audiovisual, que utiliza la entidad para cumplir funciones administrativas y misionales.

1665- Muebles, Enseres y Equipo de Oficina, refleja los muebles y equipo de oficina que se encuentran a cargo de funcionarios. Representado principalmente por las subcuentas de Muebles y Enseres y Equipo y Máquina de Oficina.

1670- Equipos de Comunicación y Computación, refleja los equipos de comunicación y computación que están en uso a cargo de los funcionarios. Representado principalmente por las subcuentas de Equipo de Comunicación, Equipo de Computación y Equipos de Comunicación y Computación de uso permanente y sin Contraprestación.

Dentro de la subcuenta de Equipo de Comunicación, se presentaron indicios de deterioro de acuerdo análisis realizado por el área de gestión, por desgaste físico y obsolescencia, los cuales se relacionan a continuación.

EDIFICACIONES	
URBANOS	VALOR
Capitolio Nacional	63.334.809.494,39
Santa Clara	2.881.261.460,52
Edificio Nuevo del Congreso	52.061.371.616,09
Total Edificaciones	18.277.442.571,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

PLACA	ELEMENTO	FECHA DE COMPRA	VALOR ADQUISICIÓN	VIDA ÚTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 07 DE FEBRERO/2019	PROMEDIO DE USO SEMANAL	CÁLCULO DETERIORO	VALOR DEL DETRIORO
EQUIPO DE COMUNICACIÓN (5 a 20 años) (1800 a 7200 días)								
1301909	CADENAS DE CÁMARA SONY, CON ADAPTADOR MULTIPIN	05/12/2006	74.934.107,00	20 años - 7200 días	4382 días - 60,86% aprox.	30 HORAS	COSTO DE REPOSICIÓN \$17.000.000	77,32% \$ 22.903.052,00
1304879	SISTEMA DE GRABACIÓN DIGITAL TAIDEN	01/01/2007	121.457.798,50	20 años - 7200 días	4356 días - 60,5% aprox.	20-25 HORAS	COSTO DE REPOSICIÓN \$13.256.237,28	89,09% \$ 43.786.795,32

1675-Equipo de Transporte Tracción y Elevación: Corresponde a los vehículos de propiedad de la Entidad y que están a cargo de representantes y funcionarios, representa el 4,73% dentro las propiedades, planta y equipo.

2.1.1.4. OTROS ACTIVOS (Nota 04)

Esta cuenta representa el 0.27% del total del activo está conformada por los siguientes conceptos:

190501-Seguros: corresponde a la prima por amortizar de los seguros generales adquiridos para cubrir los riesgos de la entidad como son: Todo riesgo daño material, Automóviles, Manejo Global Entidades Oficiales, Responsabilidad Civil Extracontractual, Infidelidad y Riesgo Financiero, Responsabilidad Civil Servidores Públicos, SOAT. Esta cuenta se amortiza mensualmente durante la vigencia de cada seguro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

SEGUROS GENERALES	CONCEPTO	VALOR	AMORTIZACION PENDIENTE
AXA COLPATRIA	SOAT	258.864,66	66 días
AXA COLPATRIA	SOAT	131.393,42	67 días
AXA COLPATRIA	SOAT	133.354,52	68 días
AXA COLPATRIA	SOAT	405.946,85	69 días
AXA COLPATRIA	SOAT	955.477,81	149 días
AXA COLPATRIA	SOAT	300.047,67	153 días
AXA COLPATRIA	SOAT	285.580,27	122 días
AXA COLPATRIA	SOAT	268.670,14	137 días
AXA COLPATRIA	SOAT	14.738.746,44	273 días
AXA COLPATRIA	SOAT	551.144,93	281 días
AXA COLPATRIA	SOAT	308.930,55	249 días
AXA COLPATRIA	SOAT	558.990,41	285 días
AXA COLPATRIA	SOAT	421.926,03	340 días
AXA COLPATRIA	SOAT	622.408,90	305 días
TOTAL		19.941.482,60	

1970- Intangibles, corresponde a la adquisición de la página web de la Entidad, en cumplimiento al Concepto de la CGN N° 201720000054931 del 28-08-2017 y en el ámbito de reflejar la realidad económica en los Estados Financieros.

CODIGO	ACTIVOS INTANGIBLES	SALDO A 31 DE DIC 2018
197090	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	450.000.000,00
197590	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	- 217.083.333,00
TOTAL NETO INTANGIBLES		232.916.667,00

El tiempo pendiente de amortización de intangibles corresponde a 540 días.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1.2. PASIVOS

Está conformada por las cuentas que representan las obligaciones ciertas o estimadas de la Entidad, derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salidas que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31-12-18	%
2. PASIVOS	80.571.589.752,73	100%
24 CUENTAS POR PAGAR	27.208.196.855,41	33,77%
25 BENEFICIOS A LOS EMPEADOS	13.032.610.255,82	16,18%
27 PROVISIONES	40.330.782.641,50	50,06%

2.1.2.1. CUENTAS POR PAGAR (Nota 05)

Representan el 33,77% del total del pasivo, conformado por Adquisición de bienes y servicios, proyectos de inversión, viáticos y gastos de viaje, seguros, aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud, aportes al ICBF SENA y cajas de compensación, aportes a escuelas industriales e institutos técnicos y ESAP, honorarios y servicios y Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre. Las cuentas por pagar son registradas por el valor de la transacción.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2018
24 CUENTAS POR PAGAR	27.214.888.855,41
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	11.163.040.919,82
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	37.378,00
2424 DESCUENTOS DE NOMINA	1.316.814.446,00
2436 RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.291.026.201,59
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.443.969.910,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

De acuerdo al instructivo 001 de diciembre 18 de 2018 “Aplicación del principio de devengo en el reconocimiento de las cuentas por pagar presupuestales. Cuando se trate de hechos económicos en los cuales se ha materializado el recibo de bienes o la prestación de servicios, con independencia que esto configure o no cuentas por pagar presupuestales y se tenga o no la disponibilidad del PAC, corresponde a las entidades públicas efectuar su reconocimiento en aplicación de los principios de contabilidad”.

DETALLE DE LA CONCILIACION - REZAGO PRESUPUESTAL VS CUENTAS POR PAGAR MANUAL A 31 DICIEMBRE DE 2018			
DESCRIPCION	VALOR REZAGO PRESUPUESTAL	REGISTRO EN CONTABILIDAD MANUAL	DIFERENCIA
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EMPLEADO	1.276.415.105,00	1.276.415.105,00	0,00
APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES	277.426.700,00	277.426.700,00	0,00
PENSIONES	1.952.888.882,00	1.952.888.882,00	0,00
SALUD	954.205.913,00	954.205.913,00	0,00
APORTES DE CESANTÍAS	397.401.047,00	397.401.047,00	0,00
CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	587.343.800,00	587.343.800,00	0,00
APORTES AL ICBF	440.558.700,00	440.558.700,00	0,00
APORTES AL SENA	73.538.600,00	73.538.600,00	0,00
APORTES A LA ESAP	73.538.600,00	73.538.600,00	0,00
APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	146.932.800,00	146.932.800,00	0,00
OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	218.739.647,00	218.739.647,00	0,00
SERVICIOS DE ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	2.099.291.760,00	2.099.291.760,00	0,00
SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	187.038.766,00	187.038.766,00	0,00
SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	1.502.776.061,00	1.502.776.061,00	0,00
SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	140.000.000,00	140.000.000,00	0,00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	10.815.135.541,99	10.815.135.541,99	0,00
MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL Y DE LA INFORMACION EN LA CAMARA DE REPRESENTANTES BOGOTA	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
TELEFONO,FAX Y OTROS - RECONOCIMIENTO DE PASIVO	0,00	6.690.550.792,00	6.690.550.792,00
TELEFONO,FAX Y OTROS - RECONOCIMIENTO DE PASIVO	0,00	1.375.850.132,00	1.375.850.132,00
TOTALES	21.153.231.922,99	29.219.632.846,99	8.066.400.924,00

La diferencia generada en la conciliación de rezago presupuestal vs cuentas por pagar registradas manualmente, obedece al reconocimiento del pasivo de la vigencia y de vigencias anteriores que tiene la entidad con las empresas de recursos tecnológicos-ERT y la empresa de telecomunicaciones de Bogotá-ETB, por concepto de servicios publicos. El reconocimiento de estos pasivos se realizó con base en las facturas enviadas por la División financiera y la oficina de Planeación y Sistemas, también atendiendo los principios de devengo o causación y de esencia sobre forma.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A continuación, se detallan las cuentas por pagar registradas manualmente por la sección de Contabilidad a 31 de diciembre de 2018, excluyendo el valor por concepto de cesantías, el cual será reflejado en la cuenta correspondiente.

La cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios por valor de \$11.163.040.919,82, Corresponden a las obligaciones contraídas por la entidad para la adquisición de bienes y servicios y que no fueron canceladas a 31 de diciembre de 2018, representada principalmente por la subcuenta 240102 Proyectos de Inversión registra el valor por pagar correspondiente al convenio Interadministrativo con la Unidad Nacional de Protección-UNP y la mesa de ayuda del mismo, por valor de \$10.633.300.542,00

La subcuenta 240101 Bienes y Servicios por valor de \$529.740.377,82, representada en la adquisición de bienes y servicios utilizados por la Entidad en función de su cometido estatal a 31 de diciembre de 2018.

Cuenta 2424 Descuentos de Nomina por valor de \$1.316.814.446,00, corresponde a los descuentos de nómina de los empleados, representada principalmente en Aportes a fondos pensiones y Aportes a seguridad social en salud por valor de \$868.421.155,00 y \$447.105.787,00 respectivamente.

2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

Representa el valor que ha sido retenido por la Entidad frente a todos los pagos o abonos en cuenta que se realizaron.

De acuerdo al instructivo del Ministerio de Hacienda de fecha 28 de agosto de 2018 “Pago por Compensaciones DIAN”, las retenciones en la fuente a partir del mes de septiembre se hacen vía compensación entre libretas, lo que significa que no hay salida de dinero por este concepto.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.291.026.201,59
2.4.36.03	Honorarios	7.421.423,00
2.4.36.05	Servicios	79.435.353,00
2.4.36.06	Arrendamientos	3.051.670,00
2.4.36.08	Compras	630.693,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.4.36.15	Rentas de trabajo	2.049.033.730,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido	72.136.045,00
2.4.36.26	Contratos de construcción	620,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	79.316.667,59

La cuenta 2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre, (Retefuente y Reteica) por valor de \$2.291.026.201,59, corresponde a las retenciones practicadas en los meses de noviembre-diciembre y diciembre de 2018 y que se cancelan en el mes de enero de 2019, de acuerdo a los plazos establecidos por la Dirección nacional de Impuestos y la Secretaría de hacienda Distrital

2490 Otras Cuentas por pagar por valor de \$12.443.969.910,00, correspondiente a los bienes y servicios que adquiere la entidad, para cumplir con las funciones de cometido estatal, está compuesta principalmente por las siguientes subcuentas:

249027 Viáticos y Gastos de Viaje por valor de \$1.978.227.027,00 a favor de Subatours, empresa encargada de suministrar los pasajes aéreos a los Honorables representantes.

249028 Seguros, corresponde a las pólizas de seguros de vida y generales adquiridas por la entidad para el aseguramiento de los Honorables representantes y el de los bienes de la misma, contratados con AXA COLPATRIA, POSITIVA Y LA PREVISORA, por valor de \$187,038.766,00.

249051 Servicios Públicos por valor de \$8.066.400.924,00, correspondiente al reconocimiento del pasivo que se tiene con las empresas (Empresa de telecomunicaciones de Bogotá-ETB \$1.375.850.132,00 y la Empresa de Recursos Tecnológicos-ERT \$6.690.550.792,00) y causación de las cuentas por pagar de la vigencia 2018.

249054 Honorarios por valor de \$222.596.226,00, corresponde a obligaciones contractuales que adquirió la Entidad en la vigencia 2018 y que se encuentran pendientes de pago, por concepto de honorarios asociados a contratos de prestación de servicios.

249055 Servicios por valor de \$1.255.138.267,00, representa los servicios adquiridos por la entidad por diferentes conceptos, para cumplir funciones de su cometido estatal y funcionamiento.

Las subcuentas 249050 Aportes al ICBF SENA, 249034 Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos y ESAP, corresponden a recursos de la planilla de seguridad social del mes de diciembre de 2018, que quedaron en cuentas por pagar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (Nota 06)

Son aquellos dados a los empleados que hayan prestado sus servicios en la entidad durante el periodo contable; y cuya obligación de pago venza durante los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable.

Representa el 16,18% del pasivo, principalmente por la cuenta 2511 beneficios a los empleados a corto plazo por valor de \$12.330.859.303,00, (incluido el valor de las cesantías que quedaron pendientes de pago a 31 de diciembre de 2018, por valor de \$397.401.047,00.

2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12.330.859.303,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12.330.859.303,00
251101	Nómina por pagar	2.619.462,00
251102	Cesantías	397.401.047,00
251104	Vacaciones	1.257.245.294,00
251105	Prima de vacaciones	1.257.245.294,00
251106	Prima de servicios	4.530.957.697,00
251109	Bonificaciones	935.528.036,00
251113	Remuneración por servicios técnicos	37.997.178,00
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	140.000.000,00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	1.952.888.882,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	1.231.632.613,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	587.343.800,00

Las obligaciones por concepto de Vacaciones, Prima de vacaciones, Prima de servicios y Bonificaciones, corresponden a prestaciones sociales de los funcionarios vinculados en planta establecidos por ley, Su estimación se efectúa mensualmente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A continuación se detallan las principales subcuentas que componen la cuenta 2511 beneficios a los empleados a corto plazo:

251115 Capacitación, bienestar social y estímulos, por valor de \$140.000.000,00, los incentivos, lo reciben los funcionarios de carrera administrativa de la Cámara de Representantes, son de tipo económico y exclusivamente para educación, esto se hace mediante un comité de capacitación quien aprueba el otorgamiento del incentivo, de acuerdo a los requisitos establecidos mediante la resolución 2332 del 27 de septiembre de 2016 *“Por la cual se recopilan y modifican las normas que regulan el funcionamiento del comité de bienestar social, estímulos e incentivos y su reconocimiento, se establece el régimen para hacer efectivo el estímulo económico para capacitación de los funcionarios de la Cámara de representantes.”* Los recursos por estos conceptos son girados directamente a las instituciones educativas.

Los conceptos de Aportes a fondos pensionales – empleador, Aportes a seguridad social en salud – empleador y Aportes a cajas de compensación familiar, corresponden a los recursos de la parte patronal de la planilla única de liquidación de aportes de la seguridad social del mes de diciembre que serán cancelados en el mes de enero de 2019, constituidos como cuenta por pagar manualmente.

2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	701.750.952,82
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	701.750.952,82
251201	Bonificaciones	701.750.952,82

Los beneficios a los empleados a largo plazo en la cámara de Representantes los reciben los 20 funcionarios de carrera administrativa amparados por la ley 52 de 1978, mediante la modalidad de quinquenios.

La metodología utilizada para el cálculo de la provisión del beneficio es la descrita en las políticas contables de la entidad y la Tasa para el cálculo de estimaciones a 31 de diciembre de 2018, es del 6.16%. Tasa TES emitida por el banco de la república.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

27 PROVISIONES (Nota 07)

Representan el 50.06% de los pasivos. Comprende las obligaciones a cargo de la Entidad, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor dependen de un hecho futuro.

La División Jurídica informa mediante Oficio D.J. 4.2-0012-2019, la revelación y composición general de las provisiones y el procedimiento y criterio para su estimación. *La Cámara de Representantes a través de la División Jurídica, para efectos del cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales, y trámites arbitrales en contra de la Cámara de Representantes, adoptó mediante resolución interna No. 0396 de 2017 la metodología de reconocido valor técnico propuesta por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Es así que al cierre de la vigencia 2018, la estimación proyectada e informada al área de contabilidad atiende lo establecido en el acto administrativo referenciado.*

Valor pagado por Sentencia judicial, incluyendo los intereses y costas de los procesos por valor de \$262.713.219.00, a nombre de la sociedad JGC Construcciones Colombia y Ltda.

ITEMS	VALOR
Capital Insoluto del Contrato	148.439.944,18
Intereses Moratorios	87.986.426,62
Utilidad dejada de percibir por la inejecución parcial del contrato 002 de 2011	25.475.607,00
Costas Procesales	811.242,00

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2018
27 PROVISIONES	40.330.782.641,50
2701 Litigios y demandas	40.330.782.641,50

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

CONCILIACION PROCESOS JURIDICOS A 31 D DICIEMBRE DE 2018						
NATURALEZA DE LA PROVISIÓN	VALOR INICIAL A 01-01-2018	ADICIONES	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICION DEL VALOR DESCONTADO	DISMINUCIÓN DADA A LA RECLASIFICACIÓN	SALDOS NO UTILIZADOS O REVERTIDOS	VALOR AL FINAL DEL PERIODO A 31 DIC DE 2018
ADMINISTRATIVAS	1.713.812.598.478,50	1.260.871.169,00	- 1.674.742.687.006,00			40.330.782.641,50
TOTALES	1.713.812.598.478,50	1.260.871.169,00	- 1.674.742.687.006,00	-	-	40.330.782.641,50

PROCESO JUDICIALES EN CONTRA DE LA ENTIDAD A 31 DE DICIEMBRE 2018					
JURISDICCIÓN	ACCIÓN	CONTRAPARTE	RIESGO: ALTO, MEDIO BAJO.	CALCULO EN % PARA EFECTOS DE PROVISION	MONTO DE LA PROVISION CONTABLE INDEXADA
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	10070054 - HERRERA AGUDELO HENRY BENJAMIN	MEDIO ALTO	65%	\$714.696.245
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	9096595 - DIAZ COGOLLO JAVIER ALONSO	ALTA	92%	\$6.429.535
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	38280427 - OTALORA HERNANDEZ LUCERO	ALTA	92%	\$587.601.222
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	800130907-4 - SALUD TOTAL EPS	MEDIO ALTO	79%	\$12.832.565.683
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	70040588 - GIRALDO JIMENEZ OSCAR	MEDIO ALTO	64%	\$935.940.519
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	899999003-1 - POLICIA NACIONAL	ALTA	92%	\$80.749.441
2 ADMINISTRATIVA	66 Controversias Contractuales	800075003-6 - SUBATOURS LTDA.	MEDIO ALTO	79%	\$988.925.760
2 ADMINISTRATIVA	66 Controversias Contractuales	900002583-6 - RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	MEDIO ALTO		\$41.323.716
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	35487052 - ROMERO BRICEÑO BETTY ESPERANZA	ALTA	92%	\$53.720.226
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	11253501 - PEÑA CADENA CARLOS ARTURO	MEDIO ALTO		\$38.650.520
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	41538037 - LUNA BARBOSA YOLIMA	MEDIO ALTO	75%	\$36.993.352
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	52242152 - CORREDOR MENDEZ BLANCA NURY	MEDIA	50%	\$45.472.051
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	70038188 - JIMENEZ ZULUAGA HUGO HECTOR	MEDIO ALTO	65%	\$49.765.975
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	39520366 - MAYA CORTES CRUZ HELENA	MEDIO ALTO	71%	\$9.184.517
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	19144875 MARTINEZ WILCHES EFREN ARMANDO	MEDIO	50%	\$253.027.851
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	43117388 - ARANGO CANO SANDRA PATRICIA	MEDIO ALTO	79%	\$24.206.061
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	79328263 HERNANDEZ PINTO HECTOR ALEJANDRO	MEDIO ALTO	79%	\$152.652.328
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	66780215 - JARAMILLO RENGIFO LINA MARIA Y OTROS	ALTO	79%	\$312.222.254
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	41796600 - POLANCO DE LOZADA GLORIA	ALTO	79%	\$12.411.000.999
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	77008169 - CASTRO MARTÍNEZ JAIME ALFONSO, Y OTROS	ALTO	92%	\$888.884.428
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	1010069617 - QUINTERO MOJICA GEINER Y OTROS.	ALTA	85%	\$2.237.348.538
2 ADMINISTRATIVA	66 Controversias Contractuales	860351894 - UNIVERSIDAD SERGIO ARBOLEDA	ALTA	92%	\$162.426.601
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	41513698 - VARON MORENO ANA DORIS	ALTO	65%	\$5.076.902

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	4923746 - VASQUEZ VILLANUEVA SILVIO	MEDIO ALTO	35%	\$134.217.018
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	41618994 - PEDROZA MARIA DE JESUS	ALTO	65%	\$13.943.570
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	1033016 - PERALTA BARRERA NAPOLEON	MEDIO ALTO	73%	\$282.556.419
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	49696097 - ROMERO VANEGAS ANDREIS, Y OTROS.	ALTO	92%	\$1.275.250.930
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	1047415552 - PINEDA CONTRERAS YORELYS	ALTA	92%	\$1.061.979.004
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	3598648 - ESCOBAR PEREZ LUIS ALFONSO	ALTA	65%	\$36.153.934
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	63336718 - ARDILA OSORIO LUCY	MEDIO ALTO	68%	\$396.087.524
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	91073302-VELASQUEZ MARCO ANTONIO	ALTA	65%	\$34.565.430
2 ADMINISTRATIVA	69 Reparacion de los perjuicios causados a un grupo (Accion de Grupo)	19347796-ARTEAGA FRANCISCO BASILIO	MEDIO ALTO	75%	\$1.875.000.000
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	19481809-CARLOS VALLEJO VALLEJO	ALTA	92%	\$219.623.614
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	92531174-Henry Felipe valeta	ALTO	92%	\$1.146.286.850
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	890.303.525.0- COOPERATIVA ESPECIALIZADA LA ERMITA	ALTA	92%	\$1.601.471
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	3510795 - MONTOYA TORRES JORGE IVAN	ALTA	65%	\$276.232.741
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	830-005-308-7-COMPAÑIA DE DESARROLLO AREOPUERTO EL DORADO S.A	MEDIO	35%	\$210.306.299
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del	19183607- HERNAN CORTES ROJAS	MEDIO	28%	\$6.821.556
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	13846129-VILLAMIZAR BASTOS DANIEL	ALTA	92%	\$284.730.798
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	13846129-VILLAMIZAR BASTOS DANIEL	ALTA	65%	\$206.560.760
TOTAL					\$40.330.782.642

Fuente: Cuadro Proceso Jurídicos en Contra remitido por la División Jurídica. Formato F9 SIRECI.

La provisión se registra de acuerdo a la calificación del riesgo de cada proceso el cual se presenta en el informe mensual de procesos jurídicos de acuerdo a la aplicación de la Resolución MD 0396 de 2017. Para lo cual el abogado apoderado debe estimar la duración esperada del proceso judicial desde la fecha de admisión de la demanda, es así que el tiempo puede oscilar entre los 5 a los 12 años, lo cual depende del trámite del proceso al interior de cada despacho judicial en donde se esté adelantando el mismo, así como del tipo de demanda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1.3. PATRIMONIO (Nota 08)

31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

A continuación se presenta la conciliación entre el patrimonio bajo el Régimen de la Contabilidad Pública Precedente y el determinado bajo Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones; las diferencias corresponden principalmente a los ajustes originados en la conversión que afectarían ingresos, costos y gastos pero por tratarse de la transición a este nuevo marco normativo se reconocerán en el patrimonio dentro del grupo 3145 –ajustes que fueron llevados contra otras cuentas de patrimonio en cumplimiento de las disposiciones de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y el Instructivo 002 de 2015. A lo largo de éste documento se explicarán los conceptos técnicos y criterios que permitieron la realización de ajustes y que ocasionaron variaciones en el patrimonio de la Cámara de Representantes, los cuales se visualizan en la siguiente tabla:

	Patrimonio bajo el Régimen de Contabilidad Pública Precedente	1.725.608.047.308,00
N.	Descripción	Valor del ajuste
1	Deterioro de cuentas por cobrar	126.422.943,00
2	Incorporación de terrenos por efecto de control bajo el Marco normativo para entidades de Gobierno – Senado	- 20.135.711.356,00
2	Incorporación de edificaciones por efecto de control bajo el Marco normativo para entidades de Gobierno - Senado	-117.986.600.706,00
3	Incorporación de maquinaria y equipo por Convergencia, los cuales se encontraban en cuentas de orden.	- 58.751.908,00
4	Ajustes por el recalcu de la Depreciación acumulada de la Propiedad, planta y equipo	- 7.721.015.608,00
5	Eliminación Deterioro de Propiedad, planta y equipo	- 2.393.401.247,00
6	Calculo de la Amortización acumulada de Intangibles	67.083.333,00
7	Eliminación de la Valorización	363.606.406,00
8	Reconocimiento del quinquenio en la entidad.	828.066.427,00
	Total general	- 146.910.301.716,00
	Patrimonio bajo el Nuevo Marco Normativo - R533	1.578.697.745.591,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A 31-12-2018	%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.825.073.192,58	100%
3105	CAPITAL FISCAL	- 1.727.015.042.085,03	-2163%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	55.206.849,99	0%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.658.412.320.517,83	2078%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	148.372.587.909,79	186%

La Cuenta 3105 Capital Fiscal por valor de \$-1.727.015.042.085,03, su valor negativo corresponde a los conceptos de reclasificación del excedente o déficit de ejercicios anteriores, el cual se vio impactado por los gastos ocasionados por los procesos jurídicos que para vigencia 2017 registró un proceso en contra por valor de \$1.674.043.579.837,00, reclasificación de la depreciación acumulada, reclasificación de las provisiones para propiedad planta y equipo, y de las depuraciones de la propiedad planta y equipo de bienes menores a 50 UVTS, realizada por la Sección de Suministro.

La cuenta 3109 Resultado del Ejercicios Anteriores por valor de \$55.206.849,99, corresponde al saldo de los registros por los ajustes o correcciones de errores de vigencias anteriores.

El resultado del ejercicio obedece al resultado de comparar los ingresos menos los gastos por las actividades económicas realizadas durante el periodo contable.

La cuenta 3110 Resultado del Ejercicio por valor de \$1.658.412.320.517,83, El excedente significativo se ve reflejado principalmente por el incremento de los Ingresos Diversos – recuperaciones, correspondiendo a la devolución de las provisiones de los procesos jurídicos, los cuales cambiaron de estimación a 31 de diciembre de 2018 quedando en estado Remoto. Proceso con radicado con N° 25000234100020150198200, referente a una acción de grupo, interpuesta por la ciudadana ANYELA JOHANNA LAMMOGLIA HOYOS y otros,

La cuenta 3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación, presenta valor de \$148,372.587.909,79, conformada por las siguientes subcuentas, para ello se detalla en el siguiente cuadro:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A 31-12-2018	%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	148.372.587.909,79	100%
314503003	Cuentas por Cobrar- menor valor en medición	-126.422.942,64	-0,09
314506002	Propiedades, planta y equipo - incorporados	138.192.743.729,08	93,14%
314506003	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	7.778.402.106,59	5,24%
314506004	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición	2.379.626.405,41	1,60%
314507003	Activos intangibles - menor valor en medición	-67.083.333,33	-0,05%
314516002	Beneficios a empleados - incorporados	-828.066.426,60	-0,56%
314590001	Reclasificación de otras partidas patrimoniales	1.043.388.371,28	0,70%

Esta cuenta se ve impactada principalmente por la subcuenta 314506002 Propiedades, planta y equipo – incorporados, donde se efectuó el reconocimiento en los estados financieros del 50% de tres (03) terrenos y tres (3) edificaciones de propiedad del Congreso de la Republica, los cuales ocupa la Cámara de Representantes, bienes que fueron incorporados atendiendo la Resolución No. 005 congreso del 31 de mayo de 2018, “*que para efectos contables cada cámara (Senado de la Republica y Cámara de Representantes) registrará en sus estados financieros el 50% tanto de los terrenos como de los inmuebles.*” Y la incorporación de bienes recibidos en comodato por parte de la caja de compensación familiar CAFAM.

La subcuenta 314506003 Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición, que corresponde al resultado de un menor valor en el cálculo de la depreciación de la propiedad planta y equipo y la amortización de intangibles subcuenta 314507003.

La subcuenta 314503003 Cuentas por Cobrar- menor valor en medición, corresponde al cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar de la entidad.

La subcuenta 314506004 Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición, corresponde a la eliminación de provisiones para la protección de las Propiedades, planta

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

y equipo, en cumplimiento al nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno Resolución 533 de 2015 y Resolución 620 de 2015.

La subcuenta 314516002 Beneficios a empleados – incorporados, corresponde al reconocimiento del cálculo actuarial de los quinquenios como beneficios a los empleados a largo plazo, en cumplimiento al nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno Resolución 533 de 2015 y Resolución 620 de 2015.

La subcuenta 314590001 Reclasificación de otras partidas patrimoniales corresponde a la reclasificación del patrimonio según numeral 3 del instructivo 003 de 2017 de la Contaduría general de la Nación.

2.1.4. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 09)

Bajo esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera de la entidad contable pública. Incluyen cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera contable pública.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2018
81 Derechos Contingentes	3.719.886.876,00
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos	3.719.886.876,00

Cifras en pesos

La cuenta refleja procesos jurídicos a favor de la Entidad por concepto de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, que corresponde a la subcuenta 812004 Administrativas con saldo de \$3.719.886.876,00, según informe de la División Jurídica reportado en el informe de Procesos Judiciales a 31 de diciembre de 2018.

Por otra parte, el proceso del señor Jhony Aparicio Ramírez, con cedula de ciudadanía No.19017349, el cual se detalla en el cuadro relacionado por valor de \$141.532.256., contablemente se encuentra registrado en la cuenta por cobrar 147079, y no en la cuenta de orden, debido a que la Entidad, ya inició un proceso ejecutivo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

PROCESOS A FAVOR DE LA ENTIDAD “LITIGIOS” A DIC 31 DE 2018

PROCESOS JURIDICOS A FAVOR DE LA ENTIDAD A 31 DE DICIEMBRE DE 2018				
CÓDIGO ÚNICO DEL PROCESO	JURISDICCIÓN	ACCIÓN	CONTRAPARTE	PRETENSIONES DEL PROCESO
25000232600020060011701	2 ADMINISTRATIVA	90 Repetición	19444643 - FORERO CORONADO GUSTAVO	30.351.072,00
25000232600020050167002	2 ADMINISTRATIVA	90 Repetición	27011 - CASTRO CHAID SAUD	5.873.244,00
25000233600020140143800	2 ADMINISTRATIVA	90 Repetición	4900562 - BERMEO BERMEO TONY	428.111.737,00
25000232600020060011601	2 ADMINISTRATIVA	90 Repetición	6454681 - QUINTERO GARCIA RAFAEL ANTONIO	8.784.741,00
11001032600020140003900	2 ADMINISTRATIVA	90 Repetición	6400302- LENIS PORRAS JOSE WALTER	486.712.849,00
25000234200020140265800	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	79572038 - PANQUEBA CELIS JOSE MIGUEL	50.171.843,00
11001334204620160004300	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	12108137 - RAMIREZ MORALES RAMIRO	48.850.264,00
11001333501020160032400	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	41574202 - AGUILAR JIMENEZ MARÍA DEL CARMEN	69.800.000,00
11001333500820150087700	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	79293849 - AVILA HERNANDEZ RAUL ENRIQUE	6.000.000,00
25000234200020150556600	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	19378559 - LADINO TRIANA JESUS ANTONIO	63.000.000,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

25000234200020150578100	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	51876380 - GARCIA QUIVANO AYSSA	91.000.000,00
25000234200020150642900	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	39729452 - HERNANDEZ BAQUERO NIDIA CLEMENCIA	91.000.000,00
25000234200020150550200	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	37246156 - BACCA DE VALENCIA ADELAIDA DEL CARMEN	55.755.000,00
11001333502120160015900	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	51640510 - WALTEROS MORENO MARIA CLAUDIA	77.700.000,00
11001333501120160011300	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	8395777 - GALVES PANIAGUA RAUL ANTONIO	63.645.316,00
25000234200020150569200	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	57400506 - CAMARGO DE LA HOZ NORA REGINA	49.968.000,00
25000234200020150643000	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	17329729 - ROJAS ORTIZ LUIS CARLOS	63.000.000,00
11001334205020160022300	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	19245521 - JIMENEZ GRACIA BERNARDO	54.000.000,00
25000234200020150557000	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	52178047 - GUTIERREZ QUESADA LALIAN CATHERINE	54.000.000,00
25000234200020160250800	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	51669258 -JIMENEZ VILLAMIL LUCY ESPERANZA	77.700.000,00
11001333501120160016700	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	51659770 - MARQUEZ VARGAS LUZ ANGEL	71.200.000,00
25000234200020150550000	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	23636990 - BARRERA BLANCO MARIA LUISA	104.000.000,00
11001334205020170029400	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	51704289 - ALVAREZ RICO AURA ESTHER	67.000.000,00
25000232500020120166200	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	79434618 - MIERS ALVARO JESUS	69.810.000,00
25000234200020140120800	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	51991374 - ALVARADO LIZARAZO CLAUDIA TATIANA	44.235.496,00
25000234200020140175300	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	79318968 - ALEMAN ARCOS MANUEL EUSEBIO	44.452.712,00
25000234200020140175200	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	79273643 - VANEGAS MUÑOZ ALDEMAR	49.997.222,00
25000234200020140200400	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	52025760 - SOLER RAMIREZ ROCIO	45.647.352,00
25000234200020140252000	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	39570903 - MARTINEZ LOZANO ITA MARIA	49.139.095,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

25000234200020140176700	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	43045017 - MONICA PATRICIA VANEGAS MONTOYA	54.943.060,00
11001333603220150049500	2 ADMINISTRATIVA	94 Ejecutivo	17580182 - ACOSTA JULIO ENRIQUE	81.445.494,00
11001333502720130082300	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	39637671 - PINZON PACHON LUZ AMANDA Y OTRO	25.968.046,00
25000234200020140253101	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	60276206 - RODRIGUEZ BARRERA MONICA	51.778.392,00
25000234200020140252700	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	55156364 - SEGURA CORDON LUZ DARY	32.138.406,00
25000234200020140083100	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	52164657 - GONZALEZ RODRIGUEZ DIANA	35.687.011,00
11001334306320160012800	2 ADMINISTRATIVA	90 Repetición	9107617 - MERCADO ORTEGA EBERTO Y OTROS.	95.923.706,00
11001032600020130017000	2 ADMINISTRATIVA	90 Repetición	30656607 - JATTIN CORRALES ZULEMA DEL CARMEN Y OTROS.	138.180.200,00
11001032600020160016000	2 ADMINISTRATIVA	90 Repetición	12962030-JAVIER TATO ALVAREZ MONTENEGRO	480.850.316,00
11001334305820160041500	2 ADMINISTRATIVA	66 Controversias Contractuales	800108095-7 - SOCIEDAD COMERCIALIZADORA NAVE LTDA	120.000.000,00
11001334205720170055800	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	27015285- LOPEZ LUZ MILA	59.536.798,00
11001334205320170047700	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	9166546-IRIARTE GOMEZ JHONY	72.049.661,00
25000234200020180046700	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	65550952 - HERNANDEZ TAPIA ANA MERCEDES	50.479.843,00
TOTALES				3.719.886.876,00

Fuente: División Jurídica – Procesos Jurídicos a Favor.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

83 Deudoras de Control

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2018
83 Deudoras de Control	13.688.838.301,37
8315 Bienes y derechos Retirados	11.239.646.411,29
8361 Responsabilidades en procesos	2.449.161.890,08

Cifras en pesos

La cuenta 8315 Activos Retirados de la Propiedad Planta y Equipo, representado en la subcuenta 831510 Propiedad Planta y Equipo, presenta saldo por valor de \$11.239.646.411,29. Su saldo corresponde a las bajas realizadas y que aún no se les a dado destinación final.

La cuenta 8361 Responsabilidades en proceso, presenta saldo por valor de \$2.449.191.890,08. Representada en la subcuenta 836102 Ante Autoridad Competente: por valor de 2.449.192 saldo que corresponde al proceso que lleva la Contraloría General de la República, la cual informa en oficio 2014EE0027962 que en los procesos N° J 1028 contra JOSÉ SAMUEL MORENO M., en el numeral 1 *“Actualmente se encuentran embargados y secuestrados cinco (5) inmuebles de propiedad del ejecutado en referencia”*.

En oficio de la Contraloría General de la República N° 2017EEOO11186 en el proceso de Cobro Coactivo J-1058 contra JOSÉ SAMUEL MORENO M informan que se encuentran embargados y secuestrados la cuota parte de dos (2) inmuebles que están ubicados en Bogotá de propiedad del ejecutado de la referencia; que de estos (2) inmuebles, se está resolviendo un incidente de desembargo y oposición al secuestro. En los (3) inmuebles ubicados en Tunja se realizaron los respectivos remates los cuales fueron separados en 6 títulos por valor total de \$154.033.479 pesos y se dio prelación a un crédito que se ordenó el fraccionamiento a un título judicial N° 4001000005322168 del 15 de diciembre de 2015, constituido por valor de \$9.782.340 así: \$599.470 a favor de la Contraloría General de la República con destino al tesoro nacional y el saldo de \$9.182.870 para cubrir la deuda alimentaria que se consignará con posterioridad en la cuenta de depósitos judiciales a favor de la demandante María de Jesús Hernández Barajas. Actualmente, existe otro proceso de alimentos”.

Por lo anterior, al figurar en el Boletín de Responsables Fiscales de la CGR continúan registrados en los Estados Financieros de la Entidad en la cuenta 8361 Responsabilidades en Proceso:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1.5. ACREEDORAS GRUPO 9 (Nota 10)

En esta cuenta se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2017
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	547.369.512,00
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos	547.369.512,00

Cuenta 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos, representada en la subcuenta 912004 Administrativos por valor de \$547.369.512,00, lo anterior para dar cumplimiento al Régimen de Contabilidad Pública y Revelación de los Procesos Judiciales, se procede a registrar procesos que aún no se han provisionado. Este valor corresponde a las pretensiones.

2.1.6 INGRESOS

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A 31-12-2018	%
4	INGRESOS	2.015.022.240.129,46	100%
4110	NO TRIBUTARIOS	8.478.120,00	0,00%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	81.834.300,00	0,00%
4705	FONDOS RECIBIDOS	333.851.419.058,01	16,57%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	6.023.097.615,00	0,30%
4802	FINANCIEROS	122.322,00	0,00%
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.675.057.288.714,45	83,13%

Los ingresos a 31 de diciembre de 2018 fueron por valor de \$2.015.022.240.129,46, compuestos principalmente por los Ingresos Diversos, las Operaciones Interinstitucionales y Operaciones sin Flujo de Efectivo. Los ingresos se reconocen de acuerdo a los diferentes conceptos en cumpliendo de la Ley Anual del Presupuesto Nacional de la vigencia 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (Nota 11)

Representada principalmente en la cuenta 4705 Fondos Recibidos por valor de \$333.851.419.058,01, que corresponde a los ingresos de funcionamiento e inversión recibidos por la entidad del presupuesto general de la nación, para cumplir con las funciones de cometido estatal.

La cuenta 4722 Operaciones sin flujo de efectivo por valor de \$6.023.097.615,00. Comprende principalmente la subcuentas 472201 cruce de cuentas por valor de \$5.461.455.236,00, correspondiente a los pagos por compensación de deducciones (retención en la fuente) con la Dirección de impuestos y aduanas nacionales-DIAN, desde el mes de septiembre y la subcuenta 472203 Cuota de Fiscalización y Auditaje por valor de \$561.642.379,00, correspondiente a la cuota de auditaje de la Contraloría General de la República.

OTROS INGRESOS (Nota 12)

La cuenta 4808 Ingresos Diversos por valor de \$1.675.057.288.714,45. Comprende principalmente la subcuenta 480826 Recuperaciones por valor de \$1.674.741.534.292,63, siendo su valor más significativo el de la devolución de las provisiones de los procesos jurídicos, por valor de \$1.674.043.579.837,00, los cuales cambiaron de estimación a 31 de diciembre de 2018 quedando en estado remoto, motivo por el cual se procedió a registrar de conformidad al procedimiento contable para los procesos litigiosos del manual de procedimiento del RCP.

2.1.7. GASTOS

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A 31-12-2018	%
5	GASTOS	356.609.919.611,63	100%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	125.988.718.077,51	35,33%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	47.328.547.323,00	13,27%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	8.366.036.500,00	2,35%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	72.294.687.729,00	20,27%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	14.529.296.136,15	4,07%
5111	GENERALES	82.125.306.865,09	23,03%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	578.119.079,00	0,16%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	173.812.017,67	0,05%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	66.689.847,00	0,02%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.553.490.911,36	1,00%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	149.999.999,67	0,04%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.053.499.167,00	0,30%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	117.406.710,70	0,03%
5804	FINANCIEROS	11.604.910,07	0,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	272.704.338,41	0,08%

A 31 de diciembre de 2018, la entidad incurrió en erogaciones en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El total de los gastos operacionales por valor de \$356.325.610.363,15, que representa el total de los gastos sin incluir la cuenta 5905 Cierre de gastos, ingresos y costos por valor de \$1.658.412.320.517,83. Igualmente, por los gastos de Administración y de Operación que ascienden a \$351.210.711.709,75.

Grupo 51 Gastos de Administración (Nota 13)

Los Gastos de Administración por un valor de \$351.210.711.709,75., de acuerdo con los diferentes conceptos originados en las actividades en cumplimiento del cometido estatal, previo el lleno de los requisitos de orden legal y presupuestal.

Las cuentas más representativas en las cuales se registra el gasto por los diferentes conceptos son:

5101 SUELDOS Y SALARIOS, por valor de \$125.988.718.077,51, corresponde principalmente a los valores causados por concepto de sueldos, gastos de representación y bonificaciones de los funcionarios de la planta central y los Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS, por valor \$47.328.547.323,00., representa los pagos efectuados por concepto de: seguros de vida, caja de compensación familiar, Cotizaciones a Seguridad Social en Salud, Cotizaciones a Riesgos laborales, Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Media, Cotizaciones a Entidades

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Administradoras del Régimen de Ahorro Individual, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre contribuciones efectivas, de la vigencia 2018.

5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA, por valor de \$8.366.036.500,00 representa los pagos efectuados por concepto de aportes patronales parafiscales, en los siguientes conceptos: aportes al ICBF, Aportes al Sena, aportes a la ESAP y aportes a las escuelas industriales e institutos técnicos, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina de la vigencia 2018.

5107 PRESTACIONES SOCIALES, por valor de \$72.294.687.729,00, representa los pagos y las provisiones efectuadas por concepto de prestaciones sociales liquidadas sobre las nóminas mensuales de los funcionarios de la entidad, están representadas por los siguientes conceptos: Vacaciones, Cesantías, prima de vacaciones, prima de servicios, bonificación especial de recreación y otras primas.

5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS, por valor de \$14.529.296.136,15, representa los pagos efectuados por los siguientes conceptos: Remuneración servicios Técnicos, Honorarios, capacitación bienestar social y estímulos, viáticos y ajuste beneficios a los empleados a largo plazo.

5111 GENERALES, por valor de \$82.125.306.865,09, representa los pagos efectuados por los siguientes conceptos: Estudios y proyectos, vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento operativo, Viáticos y gastos de viaje, impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, comunicación y transportes, seguros generales, combustibles y lubricantes, elementos de aseo, lavandería y cafetería, gastos legales, costas procesales, Honorarios, servicios y otros gastos generales.

Dentro de estos se destacan principalmente, el gasto de vigilancia y seguridad por valor de \$36.151.847.236.01., correspondiente a dotación de vehículos para el mejoramiento de las condiciones de seguridad de los Representantes a la Cámara. De igual manera, se destaca el gasto de servicios públicos por valor de \$20.265.728.086,62, correspondiente a los valores que se causan por el uso de los servicios públicos y viáticos y gastos de viaje por valor de \$6.627.359.286,00, correspondiente a los pasajes aéreos a que tienen derecho los Representantes los Representantes para su desplazamiento a de ida y regreso entre Bogotá y las regiones, gastos incurridos por la Entidad en el cumplimiento de sus funciones de cometido estatal durante la vigencia 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (Nota 14)

Este grupo incluye las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A 31-12-2018	%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.997.491.942,70	100%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	173.812.017,67	3,48%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	66.689.847,00	1,33%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.553.490.911,36	71,11%
536001	Edificaciones	1.163.890.463,00	
536002	Plantas, ductos y túneles	5.753.055,03	
536004	Maquinaria y equipo	385.367.963,26	
536005	Equipo médico y científico	3.248.433,97	
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	162.550.192,28	
536007	Equipos de comunicación y computación	1.352.167.240,38	
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	282.196.439,00	
536012	Bienes de arte y cultura	3.583.300,94	
536013	Bienes muebles en bodega	2.897.878,48	
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	191.835.945,02	
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	149.999.999,67	3,00%
536690	Otros activos intangibles	149.999.999,67	
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.053.499.167,00	21,08%
536803	Administrativas	1.053.499.167,00	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La cuenta 5347 Deterioro de otras cuentas por cobrar, por valor de \$173.812.017,67 representa el valor del cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar que tiene la entidad a 31 de diciembre de 2018.

5351 Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo, por valor de \$66.689.847,00, representa el valor del cálculo del deterioro de las de Propiedades, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2018, en la cuenta equipo de comunicación que están en uso.

5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo, por valor de \$3.553.490.911,36, correspondiente a la alícuota de la depreciación, aplicada a las Propiedades, Planta y Equipo de la entidad durante el periodo contable.

5366- Amortización de activos intangibles por un valor de \$149.999.999,67, corresponde a la amortización aplicada a los activos intangibles de la entidad (página web) durante el periodo contable.

Este grupo afecta directamente el resultado del ejercicio en el Estado de Resultados, impactándolo significativamente, situación que se presenta con la entrada en vigencia del nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015.

5368 Provisiones Litigios y Demandas: por valor de \$1.053.499.167,00., corresponde al resultado de la evaluación del riesgo por la aplicación de la Resolución 0396 de 2017 de las contingencias de probabilidad de ocurrencia de obligaciones para la Entidad en los procesos litigiosos en contra,

Grupo 57 Operaciones Interinstitucionales de Enlace (Nota 15)

La cuenta 5720 Operaciones de Enlace, por valor de \$117.406.710,70, representado en recaudos. Estas son consignaciones realizadas por terceros a la Entidad ante la Dirección del Tesoro Nacional-DTN por los diferentes conceptos de reintegros, como incapacidades, inasistencias y comparendos, y por el pago de los carnets y multas etc.

Grupo 58 Otros Gastos (Nota 16)

La cuenta 5890 Gastos Diversos A 31 de diciembre de 2018 presenta valor de \$272.704.338,41, representada principalmente por la subcuenta 589019 perdida por baja en cuentas de activos no financieros, correspondiente a inactivaciones por siniestros durante la vigencia 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Las cifras reflejadas en los Estados financieros están dadas en pesos colombianos sin aproximaciones, las cuales son tomadas del SIIF. Las cifras reflejadas en las notas son tomadas de los auxiliares del mismo, motivo por el cual no deben presentar diferencia con el reporte enviado a la CGN a través del CHIP.

Los procedimientos que garantizan la razonabilidad de las cifras Contables están basados en las conciliaciones que realiza la Sección de Contabilidad con las demás oficinas en donde se originan los hechos económicos.

Se puede establecer que la información de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2018 de la entidad, refleja en forma fidedigna los hechos económicos registrados y salvaguardados en el SIIF II Nación, de acuerdo los principios de la Contabilidad Pública establecidos en el Régimen de Contabilidad.

- ✓ El efectivo, la caja menor quedó debidamente legalizada. Igualmente, bancos con las correspondientes partidas identificadas en las conciliaciones bancarias.
- ✓ Se tiene reconocidas las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades, indemnizaciones e inasistencias parlamentarias y responsabilidades fiscales.

Propiedad Planta y Equipo

A 31 de diciembre de 2018, la Propiedad Planta y Equipo representa el 98,48% del total de los activos, registrada de la siguiente manera:

- ✓ En el Aplicativo SEVEN ERP (gestión de recursos físicos) se lleva el control de los bienes de la entidad y los que se encuentran en comodato.
- ✓ Se registra la Cuenta 16 Propiedad Planta y Equipo, de acuerdo al informe de Depreciación a 31 de diciembre de 2018.
- ✓ Se depuró la Propiedad Planta y Equipo inactivando bienes como maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de cómputo, equipo de comunicación entre otros.
- ✓ Se adquirieron seguros generales y de vida para cubrir los riesgos de la entidad así como de los Representantes a la Cámara. Estos seguros se amortizan mensualmente de acuerdo a la vigencia de cada seguro.

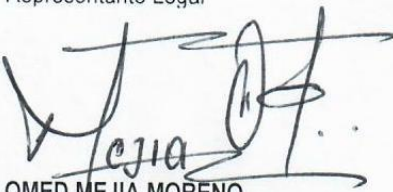
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- ✓ Se tienen identificadas y conciliadas las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2018.
- ✓ La cuenta 2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo, refleja el registro de los valores asociados a la nómina, prestaciones sociales, cesantías entre otros.
- ✓ La cuenta 2710 Provisión para Contingencias A 31 de diciembre de 2018, se encuentra conciliada con la División Jurídica de acuerdo a los informes mensuales reportados a la Sección de Contabilidad y al resultado de la evaluación del riesgo, de acuerdo a la Resolución 0396 de 2017.
- ✓ Se mantiene revisión, análisis, ajuste y registro de las cuentas del balance para presentar estados financieros confiables.
- ✓ Los procedimientos que garantizan la sostenibilidad de las cifras Contables están basados en las conciliaciones que realiza la Sección de Contabilidad con los demás procesos en donde se originan los hechos económicos.



MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN
Representante Legal



OMED MEJIA MORENO
Contador
T.P. No. 110297-T



MABEL CRISTINA MELO MORENO
Jefe División Financiera y Presupuesto

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.