

AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

H.CAMARA DE REPRESENTANTES  
BALANCE GENERAL  
A DICIEMBRE 31 DE 2016

(Cifras en miles de pesos.)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO		CODIGO PASIVO	PERIODO		
		ACTUAL dic-16	ANTERIOR dic-15		ACTUAL dic-16	ANTERIOR dic-15	
	<b>CORRIENTE</b>	968.853	848.674	<b>CORRIENTE</b>	53.995.261	40.313.587	
11	EFFECTIVO	5.767	2.008	24	CUENTAS POR PAGAR	5.737.115	5.244.235
13	RENTAS POR COBRAR	-	-	25	OBLIGACIONES LABORALES	23.726.707	16.112.155
14	DEUDORES	963.086	846.666	27	PASIVOS ESTIMADOS	24.531.412	18.956.834
				29	OTROS PASIVOS	27	363
	<b>NO CORRIENTE</b>	17.236.667	23.499.352	<b>NO CORRIENTE</b>	-	-	
14	DEUDORES	-	-	24	CUENTAS POR PAGAR	-	-
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	16.764.905	18.955.757				
19	OTROS ACTIVOS	471.762	4.543.595	3	PATRIMONIO	(35.789.741)	(15.965.561)
				31	HACIENDA PUBLICA	(35.789.741)	(15.965.561)
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	18.205.520	24.348.026	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	18.205.520	24.348.026	
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	-	-	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	-	-	
81	DERECHOS CONTINGENTES	3.727.345	2.043.226	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTE	11.480	12.930
83	DEUDORAS DE CONTROL	19.724.423	12.551.934	93	ACREEDORAS DE CONTROL	86.382	59.835
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(23.451.768)	(14.599.160)	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	(97.802)	(72.765)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN

FIRMA JEFE AREA FINANCIERA  
NOMBRE: MABEL CRISTINA MELO MORENO

CONTADOR  
NOMBRE: LUZ MERY DUARTE GOMEZ  
T.P. No. 79526-T

LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA**  
**H. CÁMARA DE REPRESENTANTES**  
**BALANCE GENERAL**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2016**

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO ACTIVO		PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	CODIGO PASIVO		PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
		dic-16	dic-15			dic-15	dic-14
<b>CORRIENTE</b>		<b>984.400</b>	<b>2.417.646</b>	<b>CORRIENTE</b>		<b>53.995.261</b>	<b>40.313.587</b>
11	EFFECTIVO	5.767	2.008	24	CUENTAS POR PAGAR	5.737.115	5.244.235
1105	CAJA	-	-	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	2.213.199	2.105.277
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	5.767	2.008	2425	ACREEDORES	1.346.778	1.165.859
14	DEUDORES	963.086	846.666	2436	RETEFUENTE E IMPTO	2.177.138	1.973.099
1420	AV. Y ANTICIPOS ENTREGADOS	153.823	153.823	25	OBL. LABORALES	23.726.707	16.112.155
1470	OTROS DEUDORES	809.263	692.843	2505	SALARIOS Y PREST. SOCIALES	23.726.707	16.112.155
19	OTROS ACTIVOS	15.547	1.568.972	27	PASIVOS ESTIMADOS	24.531.412	18.956.834
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	15.547	1.568.972	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	24.531.412	18.956.832
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>17.221.120</b>	<b>21.930.380</b>	2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCI	-	2
16	PROP. PLANTA Y EQUIPO	16.764.905	18.955.757	29	OTROS PASIVOS	27	363
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	79.049	21.086	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	27	363
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLORADO	5.684.001	15.565.922	3	PATRIMONIO	(35.789.741)	(15.965.561)
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	326.859	326.859	31	HACIENDA PUBLICA	(35.789.741)	(15.965.561)
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	6.359.542	6.992.080	3105	CAPITAL FISCAL	(20.389.631)	(13.656.104)
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	81.871	88.105	3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(10.718.092)	2.478.381
1665	MUEBLES, ENS. Y EQ. OFICINA	6.489.990	6.461.376	3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	363.606	99.488
1670	EQUIPO DE COMP. Y COMUNICACION	20.657.236	15.761.137	3120	SUPERAVIT POR DONACIONES	625.547	216.904
1675	EQUIPO DE TRANS., TRAC Y ELE	3.298.076	3.474.403	3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	417.841	417.841
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA DESPENSA	82.347	83.501	3128	PROVISIONES AGOTAMIENTOS DEPRECIACION	(6.089.012)	(5.522.071)
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	(23.900.665)	(27.636.221)	3105	CAPITAL FISCAL	(20.389.631)	(13.656.104)
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.393.401)	(2.182.471)	3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(10.718.092)	2.478.381
19	OTROS ACTIVOS	456.215	2.974.623	3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	363.606	99.488
1905	BIENES Y SERV. PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-	3120	SUPERAVIT POR DONACIONES	625.547	216.904
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	92.609	84.344	3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	417.841	417.841
1970	INTANGIBLES	-	2.790.791	3128	PROVISIONES AGOTAMIENTOS DEPRECIACION	(6.089.012)	(5.522.071)
1999	VALORIZACIONES	363.606	99.488	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>18.205.520</b>	<b>24.348.026</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>18.205.520</b>	<b>24.348.026</b>	<b>8 CTAS ORDEN DEUDORAS</b>		-	-
8	CTAS ORDEN DEUDORAS	-	-	<b>9 CTAS ORDEN ACREEDORAS</b>		-	-
81	DERECHOS CONTINGENTES	3.727.345	2.043.226	91	RESPONS. CONTINGENTES	11.480	12.930
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	3.697.205	2.013.086	9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	-	-
8190	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	30.140	30.140	9121	OBLIGACIONES POTENCIALES	4.273	5.723
83	DEUDORAS DE CONTROL	19.724.423	12.551.934	9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	7.207	7.207
8315	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS	17.190.581	10.018.092	93	ACREEDORAS DE CONTROL	86.382	59.835
8361	RESPONSABILIDADES	2.533.842	2.533.842	9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	86.382	59.835
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(23.451.768)	(14.595.160)	99	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	(97.862)	(72.765)
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR- CONTRA	(3.727.345)	(2.043.226)	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES-	(11.480)	(12.930)
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO	(19.724.423)	(12.551.934)	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO	(86.382)	(59.835)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN

FIRMA JEFE AREA FINANCIERA  
NOMBRE: MABEL CRISTINA MELO MORENO

CONTADOR  
NOMBRE: LUZ MERY DUARTE GOMEZ  
T.P. No. 79526-T

LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



HONORABLE CÁMARA DE REPRESENTANTES  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

Período de Enero 1° A Diciembre 31 de 2016  
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO CUENTAS	PERIODO ACTUAL dic-16	PERIODO ANTERIOR dic-15
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>284.522.425</b>	<b>269.004.002</b>
41 INGRESOS FISCALES	5.125	10.550
44 TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0	0
47 OPERACIONES INSTITUCIONALES	284.517.300	268.993.452
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>295.941.333</b>	<b>270.216.553</b>
51 DE ADMINISTRACION	69.972.913	74.724.074
52 DE OPERACIÓN	218.641.600	193.375.297
53 PROV. AGOTAMIENTO, DEPRECIA Y AMORTIZACION	6.604.810	1.677.399
57 OPERACIONES INSTITUCIONALES	722.010	439.783
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-11.418.908</b>	<b>-1.212.551</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.657.708</b>	<b>1.175.649</b>
48 OTROS INGRESOS	1.657.708	1.175.649
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>956.892</b>	<b>-2.515.283</b>
58 OTROS GASTOS	956.892	-2.515.283
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-10.718.092</b>	<b>2.478.381</b>

  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: MARIA C. CARRILLO SALTAREN

  
FIRMA JEFE AREA FINANCIERA  
NOMBRE: MABEL CRISTINA MELO MORENO

  
CONTADOR  
NOMBRE: LUZ MERY DUARTE GOMEZ  
T.P. No. 79S26-T

AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

HONORABLE CÁMARA DE REPRESENTANTES  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL  
Periodo de Enero 1° A Diciembre 31 de 2016  
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO CUENTAS		PERIODO ACTUAL dic-16	PERIODO ANTERIOR dic-15
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>284.522.425</b>	<b>269.004.002</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>5.125</b>	<b>10550</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	5.125	10550
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>284.517.300</b>	<b>268.993.452</b>
4705	APORTES Y TRANSPASO DE FONDOS RECIBIDOS	283.959.676	268.643.823
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	557.624	349.629
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>295.941.333</b>	<b>270.216.553</b>
<b>51</b>	<b>ADMINISTRACION</b>	<b>69.972.913</b>	<b>74.724.074</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	32.864.023	21.262.161
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.654.760	18.265.100
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	719.573	1.095.067
5111	GENERALES	31.252.197	33.679.072
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	482.360	422.674
<b>52</b>	<b>OPERACIONALES</b>	<b>218.641.600</b>	<b>193.375.297</b>
5202	SUELDOS Y SALARIOS	151.926.534	143.069.612
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	26.064.121	17.082.129
5207	APORTES SOBRE NOMINA	4.836.537	4.454.810
5211	GENERALES	35.814.408	28.768.746
<b>53</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>6.604.810</b>	<b>1.677.399</b>
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	6.604.810	1.677.399
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>722.010</b>	<b>439.783</b>
5705	FONDOS ENTREGADOS	713.153	389.497
5720	OPERACIONES DE ENLACE	8.857	50.286
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>-11.418.908</b>	<b>-1.212.551</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.657.708</b>	<b>1.175.649</b>
4805	FINANCIEROS	4.236	35447
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	188	1.140.202
4810	EXTRAORDINARIOS	1.653.284	
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>956.892</b>	<b>-2.515.283</b>
5801	INTERESES	0	0
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	1.091.478	1.523.346
5810	EXTRAORDINARIOS	81.865	0
5815	AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	-216.451	-4.038.629
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>-10718.092</b>	<b>2.478.381</b>




FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN

FIRMA JEFE AREA FINANCIERA  
NOMBRE: MABEL CRISTINA MELO MORENO

CONTADOR  
NOMBRE: LUZ MERY DUARTE GÓMEZ  
T.P. No. 79525-T



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

<b>HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016 (Cifras en miles de pesos)</b>	
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2015	(15.965.561)
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIODO	(19.824.180)
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2016	<u>(35.789.741)</u>
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
<b>DISMINUCION</b>	<u>(19.824.180)</u>
CAPITAL FISCAL	(6.733.527)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(13.196.473)
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	264.118
SUPERAVIT POR DONACIONES	408.643
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	-
PROVISIONES AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES	(566.941)
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL 	FIRMA JEFE AREA FINANCIERA 
NOMBRE: MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN	NOMBRE: MABEL CRISTINA MELO MORENO
CONTADOR 	
NOMBRE: LUZ MERY DUARTE GÓMEZ	
T.P. No. 79S26-T	

LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PATRIMONIO		PERIODO	PERIODO	VARIACION
		ACTUAL	ANTERIOR	PATRIMONIAL
		dic-16	dic-15	dic-16
		-35.789.741	-15.965.561	-19.824.180
31	HACIENDA PUBLICA	-35.789.741	-15.965.561	-19.824.180
3105	CAPITAL FISCAL	-20.389.631	-13.656.104	-6.733.527
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-10.718.092	2.478.381	-13.196.473
3115	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	363.606	99.488	264.118
3120	SUPERAVIT POR DONACIONES	625.547	216.904	408.643
3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	417.841	417841	0
3128	PROVISIONES AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES	-6.089.012	-5.522.071	-566.941



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2016**  
*Bogotá D.C., febrero de 2017*

## **1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

### **1.1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.**

#### **Estructura Orgánica.**

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

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 Auditoría Interna que depende de la Comisión Legal de Cuentas.
4. Dirección Administrativa con las Divisiones y Secciones correspondientes.

#### **Régimen Jurídico.**

La Cámara de Representantes como Corporación 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 Corporación 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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

***Camino a la excelencia!***

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569





AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

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 corporación de elección popular está conformada por 166 curules elegidos por circunscripciones territoriales y especiales en representación del pueblo, está ubicada en la carrera séptima Número 8 - 68 Edificio Nuevo del Congreso y Capitolio Nacional, Bogotá D.C., y con el fin de proporcionar mejores condiciones en salud ocupacional y bienestar laboral que requería cada dependencia y funcionario de la entidad, la Cámara de Representantes adquirió en arrendamiento cinco pisos del edificio ubicado en la Carrera 8° No. 12B - 42, en aras de un mejora ambiente de trabajo para los funcionarios y contratista al servicio administrativo de la Corporación.

### **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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



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. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

### **Aplicación del Marco de Referencia para la Elaboración, Preparación y Presentación de Estados Financieros**

El proceso de reconocimiento y revelación de los hechos, operaciones y transacciones realizadas por la Cámara de Representantes, se realiza sobre la base de los principios, normas técnicas y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública (Resolución 354, 355, 356 del 2007 y Resolución 357 de 2008), instructivo 019 de 2012 relativo a la organización contable del SIIF Nación, y demás que las modifiquen, adicionen o deroguen, emitidas por el Contador General de la Nación, aplicables a la entidad por estar catalogada de Gobierno General.

En cuanto a la plataforma informática sobre la cual la corporación 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 Corporación 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: Jurídica, Almacén, Registro y Control, Suministros, que se llevan a través de los Aplicativos KACTUS (reporte de nómina) y SEVEN ERP (gestión de recursos físicos), cuya información generada se soporta y remite a la Sección de Contabilidad para su análisis de consistencia y oportunidad que en caso de requerir aclaraciones o modificaciones por parte de los procesos extendidos fuentes, se devuelve para sus ajustes respectivos, los cuales una vez aplicados la Sección de Contabilidad agrega y estructura a través de cargas masivas en archivo plano o

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569





AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

registro transaccional en el módulo CON de SIIF Nación y a partir de este registro esta información entra a ser parte de los Estados Financieros de la Corporación.

### **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.

Las disposiciones legales y normativas expuestas, han sido adoptadas por la Entidad en desarrollo de sus funciones de cometido estatal, mediante la Resolución 3441 del 30 de diciembre de 2014 con su correspondiente anexo de Políticas Contables y de Control Interno Contable; el cual hace parte integral de las Notas a los Estados Financieros Básicos, y están a disposición para su verificación y consulta.

### **Limitaciones y Deficiencias Generales de Tipo Operativo o Administrativo que tienen impacto en el proceso contable**

**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 de manera manual, se continúa con los inconvenientes en la funcionalidad del aplicativo SEVEN ERP, como también dificultad en la alimentación de la información, que ocasionó devoluciones de la información y una labor adicional de análisis, verificación y depuración de los registros con el fin de establecer la realidad económica del estado de los bienes y sus correspondientes valores financieros durante el año 2016.

Teniendo en cuenta que la Propiedad Planta y Equipo representa para el año 2016 el 92.09% de los activos, la actual administración realizó un diagnóstico con profesional especializado a fin de tomar decisiones que den una solución definitiva a esta situación, que por el grado de impacto en los Estados Financieros no ha permitido una calificación

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



favorable a los mismos, tema que no permite avanzar en el fenecimiento de la cuenta de la Corporación.

El objetivo de la administración es obtener la calidad de la información con el mejoramiento funcional del aplicativo de la Propiedad Planta y Equipo, para que en adelante se genere de éste de manera automática los archivos planos para registro en el módulo contable de SIIF Nación sin que se tenga que realizar procedimientos manuales preliminares que pudiesen generar omisiones o inconsistencias que afecten la razonabilidad de los Estados Financieros de la Entidad.

**Recaudos:** En cuanto a los Recaudos por clasificar de vigencias anteriores por EPG, se ha tenido dificultad en la clasificación de estas, lo que ocasionó al cierre de la vigencia diferencia entre lo realmente recaudado y consignado a la DTN con las cuentas por cobrar registradas en los Estados Financieros de la Corporación y por ende liberaciones presupuestales, ya que este es un proceso automático en el sistema SIIF Nación.

**Planta de Personal Sección Contable.** 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.

#### **Etapa de transición para constituir Cuentas por Pagar (1 a 20 de enero)**

Respecto a la directriz del Ministerio de Hacienda en comunicado del 03 de enero de 2017 que afectó la constitución de cuentas por pagar en las Entidades de Gobierno Central, la Jefe de la División Financiera y Presupuesto informa:

“Referente al cierre de vigencia 2016 el Ministerio de Hacienda y crédito Público, informó las fechas a tener en cuenta, a través de la circular externa No. 062 de Noviembre 18 de 2016, el cual contemplo el periodo de transición entre el 1 de enero hasta el 20 de enero de 2017. Posterior a esta envió una nueva comunicación el día 3 de enero de 2017, en donde se fijaban otras indicaciones, “Al cierre de la vigencia fiscal cada órgano constituirá las reservas presupuestales con los compromisos que al 31 de diciembre no se hayan cumplido, siempre y cuando, estén legalmente contraídos y desarrollen el objeto de la apropiación. Las reservas presupuestales solo podrán utilizarse para cancelar los compromisos que les dieron origen”. “Igualmente cada órgano constituirá al 31 de diciembre de 2016 cuentas por pagar con las obligaciones correspondientes a los anticipos pactados en los contratos y a la entrega de bienes y servicios”.

En la vigencia 2017 (Periodo de Transición) el aplicativo SIIF – Nación no permitió la creación de obligaciones con fecha 31 de diciembre de 2016 y de esta manera elaborar las

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

cuentas por pagar vigencia 2017. Se procedió a hacer la consulta al ministerio de Hacienda a través de oficio del día 4 de enero de 2017. El cual se nos indicó que no se constituirían cuentas por pagar en el periodo de transición, y que en dicho periodo de transición solo se habilitara el aplicativo para constituir reservas presupuestales; por lo tanto las cuentas por pagar que quedaron constituidas fueron las cuentas que se obligaron antes del 30 de diciembre de 2016.

Por estos lineamientos del Ministerio de Hacienda, se procedió a constituir las reservas presupuestales, que para la vigencia 2017 ascendieron a:

• Gastos de Personal	1.874.376.855
• Gastos Generales	2.516.911.605
• Inversión	2.102.951.071
<b>Total Reservas Presupuestales</b>	<b>6.494.239.531</b>

**Porcentaje constituido de reservas presupuestales Funcionamiento: 1.52%**

**Porcentaje constituido de reservas presupuestales Inversión: 0.73%**

**Total de presupuesto vigencia 2016: \$288.105.247.360**

Es preciso informar que para efectos de ejecución de las reservas se ha venido aprobando PAC, a medida que se constituye la obligación financiera.

Se anexan tres folios escaneados con los comunicados del Ministerio de Hacienda y Crédito público

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569

AQUIVIVE LA DEMOCRACIA



AQUIVIVE LA DEMOCRACIA

Bogotá D.C. Enero 4 de 2017  
DFP.4.3.02/17.

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO  
Al contestar cite No.: 1-2017-000567  
Fecha radiación: 04/01/2017 10:31  
Folios: 1 Anexos:

Doctor:  
**DAVID FERNANDO MORALES DOMINGUEZ**  
Administrador del SIF Nación  
Viceministro General de Hacienda.  
Ciudad.

**Asunto: Comunicación de la Dirección General del Presupuesto Público Nacional.**

Le presento un cordial saludo y también para manifestarle que el cierre financiero correspondiente a la vigencia 2016 se programó de conformidad a la circular externa del Ministerio 062 de Noviembre 18 de 2016. *"En donde se determina el periodo de transición entre el 1 de Enero hasta el 20 de enero de 2016"*.

Por lo anterior manifiesto mi gran preocupación debido a que SIF en este momento se encuentra bloqueado tanto para la creación de obligaciones 2016 (cuentas por pagar) y constitución de reservas 2016, por ende a la fecha no podemos atender el pago de la planilla de seguridad social mes de Diciembre, que previa coordinación y aprobación por parte de presupuesto de lo asignado al final mes de diciembre 2.500 millones para cancelar de manera parcial la planilla con presupuesto 2016 y este se debe cancelar antes de día 6 de enero de 2017. Por otro lado tampoco nos permite elaborar obligaciones de las facturas radicadas de la prestación de los bienes y servicios correspondientes a LA VIGENCIA 2016.

Con base en lo anterior solicito se nos indique por escrito la ruta a seguir tanto para el pago de planilla diciembre 2016 y las diferentes obligaciones financieras 2016, (Constitución de Reservas y cuentas por Pagar), para realizar el cierre de vigencia 2016.

Cordialmente



**MABEL CRISTINA MELO MORENO**  
Jefe División Financiera y Presupuesto

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



Administrador del Sistema. Comunicación de la Dirección General del Presupuesto Público Nacional

De: "Hanlly Yurteidy Simbaqueba Ramirez" <Hanlly.Simbaqueba@minhacienda.gov.co>

03/01/2017 10:53

A: mabel.melo@camara.gov.co

2.0.0.1.

Bogotá D.C., 03 de enero de 2017

Doctora  
**MABEL CRISTINA MELO MORENO**  
Coordinador SIIF Entidad  
CONGRESO DE LA REPUBLICA - CAMARA DE REPRESENTANTES - GESTION GENERAL  
Cra 8 12b 42  
Bogotá, Cundinamarca

Asunto: Comunicación de la Dirección General del Presupuesto Público Nacional.

Apreciada Doctora:

La Administración del SIIF Nación de manera atenta transcribe la siguiente comunicación de la Dirección General del Presupuesto Público Nacional:

"Buen día,

Por instrucciones del director de la Dirección General del Presupuesto General de la Nación y en respuesta a la solicitud (incidente) respecto a la posibilidad de "obligar" compromisos presupuestales 2016 en este momento, se recuerda que:

El Decreto 111 de 1996, Estatuto Orgánico del Presupuesto dice:

**ARTICULO 89.** Las apropiaciones incluidas en el Presupuesto General de la Nación son autorizaciones máximas de gasto que el Congreso aprueba para ser ejecutadas o comprometidas durante la vigencia fiscal respectiva. Después del 31 de diciembre de cada año estas autorizaciones expiran y, en consecuencia, no podrán comprometerse, adicionarse, transferirse ni contracreditarse.

Al cierre de la vigencia fiscal cada órgano constituirá las reservas presupuestales con los compromisos que al 31 de diciembre no se hayan cumplido, siempre y cuando estén legalmente contraidos y desarrollen el objeto de la apropiación. Las reservas presupuestales solo podrán utilizarse para cancelar los compromisos que les dieron origen.

l qualmente, cada órgano constituirá al 31 de diciembre del año cuentas por pagar con las obligaciones correspondientes a los anticipos pactados en los contratos y a la entrega de bienes y servicios.

El Gobierno Nacional establecerá los requisitos y plazos que se deben observar para el cumplimiento del presente artículo.

**DECRETO 1068 DE 2015** "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público"

Artículo 2.8.1.7.3.2. Constitución de reservas presupuestales y cuentas por pagar. A más tardar el 20 de enero de cada año, los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación constituirán las reservas presupuestales y cuentas por pagar de la respectiva sección presupuestal correspondientes a la vigencia fiscal anterior, de conformidad

<http://correo.camara.gov.co:8080/webmail/>

03/01/2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



Mensajería

compromisos se deben realizar con traspaso a pagaduría, este gasto deberá ser atendido con cargo al presupuesto del año 2017.	
<p>h. <b>Ejecución de compromisos que amparan los GMF:</b> Las entidades que durante el año 2016 estuvieron sujetas al gravamen a los movimientos financieros (4*1000), deben dejar presupuestalmente ejecutado el gasto (obligaciones y órdenes de pago en estado pagados), con el fin de no dejar partidas conciliaorias por este concepto.</p> <p>Para el pago del GMF (4*1000) de los últimos días de diciembre, se debe dejar registrado a 31 de diciembre un compromiso presupuestal que permita durante el período de transición en enero de 2017, registrar la obligación para afectar este valor y que quede constituido como una cuenta por pagar.</p>	Antes del 31 de diciembre de 2016

9.2. Aspectos a tener en cuenta después del 31 de diciembre de 2016

EPG - DESPUES DEL 31 DICIEMBRE 2016	
ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
a. <b>Inicio del Periodo de transición:</b> Con el cierre calendario del 31 de diciembre de 2016, el sistema queda en <u>período de transición</u> , de conformidad con lo estipulado en el Artículo 2.9.1.2.15. del Decreto 1068 de 2015.	1 de enero de 2017 (6 a.m.)
b. <b>Restricciones para el registro de compromisos en el periodo de transición:</b> De conformidad con lo estipulado en el Estatuto Orgánico de Presupuesto y en el Decreto 1068 de 2015, en dicho periodo <b>NO SE PODRÁN</b> asumir compromisos con cargo al presupuesto del año 2016.	Del 1 al 20 de enero de 2017
c. <b>Registro de obligaciones en el periodo de transición:</b> Durante el <u>período de transición</u> , conforme lo señala las disposiciones generales de la Ley Anual de Presupuesto para la vigencia 2017, se puede efectuar el registro de obligaciones de los bienes y/o servicios recibidos a satisfacción a 31 de diciembre de 2016 y en los demás eventos, con el cumplimiento de los requisitos que hagan exigible su pago a 31 de diciembre de 2016, para lo cual en la transacción de registro de obligaciones se podrá seleccionar la fecha diciembre 31 de 2016.  El registro de estas obligaciones NO validan la existencia de PAC disponible, por consiguiente, la fecha de pago que se defina debe ser Enero 20 de 2017, en razón a que el PAC de rezago año anterior de 2017 se afectará cuando se registre el traslado de documentos de las Reservas Presupuestales y de las Cuentas por Pagar.	Del 1 al 20 de enero de 2017
d. <b>Reducción y anulación de compromisos en el periodo de transición:</b> Los saldos de compromisos por obligar que no se van a utilizar, el sistema los contemplará para constituir las reservas presupuestales, por tal razón, se sugiere que durante el periodo de transición se efectúen las <b>reducciones o anulaciones de compromisos</b> , cuando se cuente con el acto legal que indique que éstos no van a ser utilizados, para que no queden constituidos como tales.  Para tal fin, se seleccionará en el compromiso diciembre 31 de 2016 y se efectuará la operación respectiva sobre los documentos con saldo por utilizar.	Del 1 al 20 de enero de 2017
e. <b>Aplicación de reintegros en periodo de transición:</b> En <u>período de transición</u> , seleccionado en la transacción Diciembre 31 de 2016, se podrán aplicar reintegros presupuestales para órdenes de pago presupuestales pagadas durante el año 2016 de la vigencia actual, reservas presupuestales y/o cuentas por pagar, siempre y cuando la consignación de los recursos se haya efectuado en el año 2016.	Del 1 al 20 de enero de 2017
f. <b>Constitución de reservas presupuestales y cuentas por pagar 2016:</b> De conformidad con lo establecido en los artículos 2.8.1.7.3.1. y 2.8.1.7.3.2. del Decreto 1068 de 2015, las reservas presupuestales y las cuentas por pagar del año 2016, se constituyen con los	20 de enero de 2016

<http://correo.camara.gov.co:8080/webmail/>

21/11/2016

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



## Efectos y Cambios Significativos en la Información Contable

### Por depuración de saldos

La Corporación en aras de avanzar con la depuración de la información que generan las áreas para ser reveladas en los Estados Financieros, previa a la preparación de NICSP bajo el marco normativo de la Contaduría General de la Nación, con la expedición de la Resolución 0533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación y del instructivo 002 de 2015 en la implementación de convergencia al nuevo marco normativo en aplicación a la norma internacional, aplicación al RCP Capítulo VI numeral 9, autorizó mediante Actas de Comité de Sostenibilidad Contable N° 20 y 22 de la vigencia 2016, la reclasificación de saldos que no cumplieran las condiciones del RCP para continuar formando parte del cuerpo del balance de los grupo de intangibles, ya que estos no son generadores de hechos económicos para la Corporación y se llevan como control administrativo (licencias y Software), bienes entre 0.5 SMLV mínimas cuantías que estaban inmersas en los grupos de la Propiedad Planta y Equipo. El resultado de esta reclasificación afectó el Capital Fiscal 3105 en \$2.908.747 miles.

#### - Bajas

La Entidad realizó en la vigencia 2016 dos bajas de bienes:

- Baja de Vehículos: En Comité de Bajas 38 y 39 del mes de junio, Resoluciones 1374 y 1543 de junio de 2016, autoriza la baja de 114 vehículos, de los cuales mediante Comité de Bajas N° 42 y Resolución 2912 del 20 de diciembre de 2016, 40 vehículos fueron entregados en enajenación a título gratuito a la Unidad Nacional de Protección (UNP), y 24 fueron devueltos a la Propiedad Planta y Equipo, para un total real de la baja de 90 vehículos por valor de \$10.833.433 miles, incluidos los enajenados a la UNP.
- Baja de Muebles y Enseres: En Comité de Bajas N° 43 del mes de diciembre Resolución 2941 del 23 de diciembre de 2016, autoriza la baja de bienes muebles, por valor de \$216.029 miles.
- Baja en Comodato: Se entrega al Senado de la República por concepto de muebles y enseres la suma de \$11.748 miles.

#### - Adquisición de bienes

Con el Contrato LP005- DATACOM por valor total de \$7.925.665 miles, del cual se había entregado un pago anticipado del 50% en la vigencia 2015, y durante 2016 se recibió los elementos adquiridos bajo este contrato aumentando así la Propiedad Planta y Equipo en el grupo de Equipo de Computo, Muebles y Enseres y Equipos de Centro de Control. La

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

adquisición de Licencias y Software se registra en el gasto, en cumplimiento al RCP Capítulo VI "PROCEDIMIENTO CONTABLE PARA EL RECONOCIMIENTO Y REVELACIÓN DE LOS ACTIVOS INTANGIBLES" Numeral 5.

**- Recuperación por siniestros:**

El corredor de Seguros de la Cámara de Representantes es JLT y la compañía aseguradora es AXA Colpatria, mediante la cual se han realizado las siguientes recuperaciones por siniestros de bienes registrados en el aplicativo de inventarios y en los Estados Financieros:

- Siniestro en Equipo de Computo – Recuperación de impresoras, computadores, televisores. \$93.286 miles.
- Siniestro en Vehículos – Recuperación de un vehículo y una moto por valor de \$152.100 miles

Igualmente bajo el Contrato N° SAMC 006 DE 2016 con la firma Servicios Integrados Automotriz SAS, seleccionado como intermediario comercial bajo la modalidad de subasta, se entregó vehículos, muebles y enseres, equipo de comunicación, computo, centro de control etc. De los cuales se recuperó la suma de \$742.391 miles. Depurándose las cuentas de orden en un valor de costo histórico de \$5.577.492 miles

**2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**2.1. BALANCE GENERAL**

Para ofrecer una mejor información de los resultados financieros, económicos, sociales y ambientales de la gestión administrativa de la Corporación y de la actividad económica registrada en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2016, clasificada en las cuentas de los Activos, Pasivos y Patrimonio, se reflejan a continuación lo relevante y material de la situación financiera. Las cifras reveladas se presentan en miles de pesos.

**2.1.1 ACTIVOS**

Conjunto de cuentas que presenta los bienes y derechos tangibles o intangibles de propiedad o uso la Entidad en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal, por valor \$24.348.026 miles, distribuidos de la siguiente manera:

NOMBRE CUENTA	SALDO A 31-12-16	%
1. ACTIVOS	<b>18.205.520</b>	<b>100</b>
1.1. EFECTIVO	5.767	0.03
1.4. DEUDORES	963.086	5.29

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUI VIVE LA DEMOCRACIA

1.6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	16.764.905	92.09
1.9. OTROS ACTIVOS	471.762	2.59

Cifras en miles de pesos

### 2.1.1.1. EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata en caja menor, cuentas corrientes y depósitos en instituciones financieras que al 31 de diciembre de 2016, están por valor de \$5.767 miles, el cual representa el 0.03% del total del activo y está compuesto por las siguientes partidas:

<b>NOMBRE CUENTA</b>	<b>DIC. 31 2016</b>	<b>DIC. 31 DE 2015</b>
1110 BANCOS	5.767	2.008

Cifras en miles de pesos

<b>INSTITUCIÓN FINANCIERA</b>	<b>Valor miles (\$)</b>
BBVA Servicios Personales	5.767
BBVA Caja Menor Dirección Administrativa	0
BANCO POPULAR Servicios Generales	0

Cifras en miles de pesos

### CAJA MENOR

Para la vigencia 2016 mediante Resolución N° 0077 de enero 18 de 2016, se constituyó la caja menor asignada a la Dirección Administrativa por \$10.000 miles. Quedando debidamente legalizada a 31 de diciembre de 2016 antes del 28 de diciembre, fecha establecida por el Ministerio de Hacienda en Circular Externa 062 del 18 de noviembre de 2016.

### CONCILIACIONES BANCARIAS

La Corporación maneja tres cuentas bancarias así:

Banco BBVA	Servicios Personales	Cuenta número 319000982
Banco BBVA	Caja Menor	
Banco Popular	Gastos Generales	Cuenta número 040001091

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569

AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

Las cuentas que concilia la Sección de Contabilidad corresponden a del BBVA Servicios Personales y Banco Popular Gastos Generales. Estas cuentas se encuentran conciliadas a 31 de diciembre de 2016. La Caja Menor es conciliada por el cuentadante responsable de la misma.

Las cuentas fueron debidamente conciliadas a 31 de diciembre de 2016. El resultando de la conciliación bancaria de la cuenta del BBVA por un valor total en libros de \$5.767 miles por concepto de dos rechazos de nómina y una diferencia en ajuste múltiplo de mil, presenta el siguiente detalle:

Comprobante Egreso	Detalle	Valor en pesos
339-530	Rechazo de nómina mes mayo	4.019.720,00
	Rechazo de nómina mes octubre	1.747.557,00
	Ajuste múltiplo de mil – Declaraciones Tributaria	3.271,00

Las conciliaciones bancarias durante la vigencia 2016, fueron elaboradas mensualmente. Se realizan ajustes en cada conciliación entre libros contables y extractos bancarios.

#### 2.1.1.2 DEUDORES

El Grupo de Deudores representa los derechos a favor de la Corporación, por los pagos realizados en forma anticipada a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, Cuentas por Cobrar en incapacidades, siniestros, procesos ejecutivo y reintegros. Representa el 5.29% del total del activo.

La Cámara de Representantes es una entidad de Gobierno General que no está asociada a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables. El objeto es la legislación de leyes. Por tanto, los deudores no son objeto de provisión. En caso, cuando el derecho se extinga por causas diferentes a cualquier forma de pago se afectará directamente el patrimonio, de conformidad al numeral 156 del RCP.

#### AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

La cuenta 1420-Avances y Anticipos Entregados, representada en las siguientes subcuentas:

<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>DIC. 31 DE 2016</b>	<b>DIC. 31 DE 2015</b>
<b>14 DEUDORES</b>	<b>963.046</b>	<b>846.666</b>
1420 AVANCES Y ANTICIPOS	153.823	153.823

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

ENTREGADOS		
142013 Anticipos Para Proyectos de Inversión.	153.823	153.823
1470 OTROS DEUDORES	809.263	692.843
147064 Pago por Cuenta de Terceros	292.596	285.667
147079 Indemnizaciones	207.556	378.144
147090 Otros Deudores	309.112	29.032

Cifras en miles de pesos

La variación respecto al año anterior en la subcuenta 142012 Anticipos, obedece al registro de las cuentas por cobrar.

La subcuenta 142013 ANTICIPOS PROYECTOS DE INVERSIÓN, corresponde al registro del anticipo del contrato 086 de 2010 por valor total de \$998.760 miles con la firma SISCORP con el objeto de consolidar el archivo documental de la Corporación. El valor por amortizar es de \$153.823 miles de pesos, saldo reflejado en los Estados Contables desde la vigencia 2010. Anticipo que continua registrado en esta cuenta hasta tanto se surta el proceso de conciliación para el pago pendiente y amortización con la firma SISCORP.

Mediante oficio DJ4.2.-062 de 2016 remitido por la Jefe Jurídica de la División informa al respecto de este proceso: *“En relación con el Proceso Siscorp, esta jefatura le informa que reposa en los archivos de la División Jurídica, documentos que soportan el contrato de prestación de servicios N° 086 del 29 de enero de 2010 y sus modificaciones, suspensiones y prorrogas y, cuyo objeto contractual se transcribe a continuación: “ORGANIZACIÓN, DIGITALIZACIÓN, INDEXACIÓN, CATALOGACIÓN, CONTROL DE CALIDAD DE 5.000.000 DE FOLIOS PERTENECIENTES AL AREA ADMINISTRATIVA DE LA CAMARA DE REPRESENTANTES, MONTAJE DEL SISTEMA DE GESTIÓN ELECTRÓNICA Y UNIFICACIÓN DE LA VENTANILLA UNICA DEL SISTEMA IMPLEMENTADO EN EL SENADO DE LA REPUBLICA Y LA ELABORACIÓN DE LOS FLUJOS Y PROCESOS DE DOCUMENTOS ELECTRÓNICOS DE TODAS LAS DEPENDENCIAS DE LA CAMARA DE REPRESENTANTES UNIFICADOS CON EL SISTEMA DE GESTIÓN ELECTRÓNICA DEL H. SENADO DE LA REPÚBLICA”, soportado en el Certificado de Disponibilidad Presupuestal N° 497 de fecha enero de 2010, por valor de \$1.000.000.000,00 (Mil millones de pesos M/Cte.) para ser cancelado a favor de SISCORP DE COLOMBIA LTDA, NIT. 900.083.104-8 y conforme al plazo pactado y sus modificaciones, a la fecha éste ha terminado.*

*Frente a la solicitud de información actual de ejecución financiera, adjunto al presente, envío copia del oficio suscrito por la jefatura de la división financiera y de presupuesto de fecha 29 de diciembre de 2016, recibido en la División Jurídica el día 04 de enero de los corrientes.*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



Así mismo, se evidencia que la función de **supervisión a la ejecución del contrato** recayó, según cláusula décima en el asistente de fondo de publicaciones de la Presidencia de la Cámara de Representantes, notificado de las responsabilidades según oficio del 19 de febrero de 2010 recibido el 03 de marzo de 2010 y posteriormente según otro sí y proroga 02 de fecha 1 de julio de 2011 en la CLAUSULA TERCERA se designa la supervisión en el Jefe de la Oficina de Planeación y Sistemas de la Corporación.

Es de aclarar que en lo que compete a la División Jurídica, a la fecha, no existe proceso judicial alguno, a favor o en contra de la entidad sobre el asunto en mención.”.

Este valor permanece en esta cuenta en cumplimiento al concepto 200910-136145 de la CGN referente al tema Anticipos y recursos entregados en administración en lo pertinente al Reconocimiento y revelación contable donde establece: “... se deduce que los avances y anticipos entregados y los recursos entregados en administración están orientados al cumplimiento de una obligación contractual por parte del contratista o de la entidad con quien se celebra el convenio, o en su defecto al reintegro de los recursos entregados. ...los saldos reconocidos en las subcuentas de las cuentas 1420-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS, y 1424-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN, deben permanecer en el cuerpo del Balance General hasta tanto se agoten todas las gestiones administrativas y judiciales de cobro, por lo cual no debe reconocerse dichos saldos en cuentas de orden”.

Cuenta 1470 OTROS DEUDORES por valor total de \$809.263 miles, representa las deudas de terceros por concepto de Incapacidades, Indemnizaciones por siniestros y Cobros Coactivos.

La subcuenta 147064 Pago por Cuenta de Terceros. Corresponde a las incapacidades que adeudan las EPS. La División de Personal informa sobre las Incapacidades causadas mensualmente a la Sección de Suministros para ser incluidas en la nómina de la Corporación. La División Financiera en el momento del registro de la nómina, registra lo respectivo a las incapacidades el rubro presupuestal, por tanto su registro es automático en el sistema SIIF. La clasificación de los reintegros por estos conceptos a la DTN afecta automáticamente esta cuenta. Durante la vigencia 2016 se reclasifico el recaudo de incapacidades por valor de \$178.742 miles. El saldo por recaudo a 31-12-16 es de 292.596 miles.

INCAPACIDADES VIGENCIAS ANTERIORES	
REGISTRO Y RECAUDO AUTOMATICO SIIF - PERFIL EPG	
CONCEPTO	VALOR EN PESOS
SALDO INICIAL A 31-12-15	285.666.292,00
CAUSACION AUTOMATICA POR EPG 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2016	185.672.380,00
TOTAL CAUSACION SALDO INICIAL + VIG.2016	471.338.672,00
RECAUDOS CLASIFICADOS POR EPG VIGENCIA 2016	178.742.280,00
<b>SALDO FINAL A 31-12-16</b>	<b>292.596.392,00</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



**AQUI VIVE LA DEMOCRACIA**

La subcuenta 147079 Indemnizaciones, El registro de esta cuenta es manual en el módulo contable SIIF. Presenta saldo a 31-12-16 de \$207.556 miles, correspondiente a: \$141.532 miles proceso fallado a favor de la Cámara y por el cual se inició proceso ejecutivo; \$66.024 miles correspondiente al saldo de la cuenta por cobrar por indemnización de seguros. El saldo de esta cuenta a 31-12-16 es de 207.556 miles.

La Corporación tiene contratado el corredor de Seguros JLT para el aseguramiento de los bienes de la Corporación mediante la Compañía de Seguros AXA Colpatria. La División de Servicios realiza las reclamaciones pertinentes en la medida que ocurren los siniestros. Durante la vigencia 2016 se recibió por indemnización de la aseguradora AXA COLPATRIA los siguientes bienes:

INDEMNIZACIONES VIGENCIA 2016	
DETALLE	VALOR \$
INGRESO DE UN VEHICULO	143.800.000,00
INGRESO DE UNA MOTO	8.300.000,00
INGRESO EQUIPOS DE COMPUTO, TV, OTROS	93.285.553,84
<b>TOTAL INDEMNIZADO 2016</b>	<b>245.385.553,84</b>

La subcuenta 147090 Otros Deudores. Corresponde a los procesos que presentan mandamiento de pago mediante resolución por parte de la División Jurídica. El registro se realiza en forma manual en el módulo contable SIIF y su recaudo se realiza en forma automática por el perfil EPG en la clasificación de los recaudos de la DTN.

Registra el saldo a 31-12-16 por valor de \$309.111 miles, correspondiente al procedimiento que adelanta la División Jurídica por concepto de Cobros Coactivos. El valor real por este concepto es de \$216.040 miles y aumenta con referencia al año anterior por los mandamientos de pago en cuanto a inasistencias parlamentarias. En esta cuenta se encuentra incluido \$93.071 miles correspondiente al recaudo no clasificado de la Compañía Servicios Integrados Automotriz SIA realizado en el mes de noviembre de 2016.

CUENTA 147090	
DETALLE	VALOR \$
SANCION DISCIPLINARIA	15.230.340,00
INASISTENCIA PARLAMENTARIA	199.627.484,00
COMPARENDOS	1.182.444,00
<b>TOTAL COBROS COACTIVOS 31-12-16</b>	<b>216.040.268,00</b>
RECAUDO NO CLASIFICADO POR EPG	93.071.264,00
<b>TOTAL CUENTA 147090</b>	<b>309.111.532,00</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

En esta cuenta se registró en la vigencia 2016 la cuenta por cobrar por valor de \$742.391.264,00 a la Compañía Servicios Integrados Automotriz S.A.S. intermediario comercial contratado por la Administración mediante el contrato SAMC 006 DE 2016 en la modalidad de subasta discriminados así:

OTROS DEUDORES CUENTA 147090	
CONTRATO SAMC 006 DE 2016 - SERVICIOS INTEGRADOS AUTOMOTRIZ - SIA	
DETALLE	VALOR \$
LOTE I 56 VEHICULOS	608.322.253,00
LOTE II 6 VEHICULOS	64.497.600,00
LOTE III 6 VEHICULOS	66.981.952,00
LOTE IV BIENES DE OFICINA	2.589.459,00
<b>TOTAL</b>	<b>742.391.264,00</b>

RECAUDOS	
DETALLE	VALOR \$
RECAUDO RECLASIFICADO POR EPG	649.320.000,00
RECAUDO SIN CLASIFICAR CONSIGNADO A LA DTN	93.071.264,00
<b>TOTAL RECAUDO CONSIGNADO POR SIA VIG 2016</b>	<b>742.391.264,00</b>

A 31-12-16 quedó pendiente por clasificar por perfil EPG – Presupuesto, los recaudos consignados a la DTN por concepto de incapacidades, inasistencias parlamentarias, comparendo, carnets, consignación de la Cia SIA entre otros por valor total de \$118.080371,57 miles.

### 2.1.1.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este grupo representa los bienes tangibles de propiedad o uso permanente sin contraprestación de la Corporación, utilizados en el desarrollo de su cometido estatal, por valor total de \$16.764.905 miles, siendo la más representativa con el 92.09% del total del activo. Este grupo tuvo en el 2016 una variación significativa debido a la adquisición de elementos, depuración con las bajas y el estudio de valuación de los bienes que como resultado principal, dio deterioro de los bienes representado principalmente en el grupo de los vehículos.

Los valores que se registran en los Estados Financieros se toman de acuerdo al informe y archivo de Depreciación a 31 de Diciembre de 2016 según reporte del Aplicativo SEVEN ERP, mediante el cual se lleva el registro de la gestión de recursos físicos de la Corporación, suministrada por la Sección de Suministros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

Las cuentas que conforman la Propiedad Planta y Equipo son:

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2016	DIC. 31 DE 2015
<b>16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	16.764.905	18.955.757
1635 Bienes Muebles en Bodega	79.048	21.066
1637 Propiedades planta y equipos no explotados	5.684.001	15.565.922
1645 Plantas Ductos y Túneles	326.859	326.859
1655 Maquinaria y Equipo	6.359.542	6.992.080
1660 Equipo Médico	81.871	88.105
1665 Muebles y enseres equipo de ofic.	6.489.990	6.461.376
1670 Equipo comunicación y Computo	20.657.236	15.761.137
1675 Equipo de transporte	3.298.076	3.474.403
1680 Equipo comedor, cocina, Despensa	82.347	83.501

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2016	DIC. 31 DE 2015
<b>1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(23.900.665)</b>	<b>(27.636.221)</b>
168502 Plantas Ductos y Túneles	(153.290)	(131.567)
168504 Maquinaria y Equipo	(4.800.383)	(4.412.428)
168505 Equipo médico y científico	(34.074)	(27.667)
168506 Muebles enseres y E. Oficina	(4.820.519)	(4.649.450)
168507 Equipo comunicación y computo	(10.702.322)	(8.377.138)
168508 Equipo de Transporte	(3.304.088)	(9.951.982)
168509 Equipo Comedor cocina despensa	(85.989)	(85.989)

Cifras en miles de pesos

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2016	DIC. 31 DE 2015
<b>1695 PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>(2.393.401)</b>	<b>(2.182.471)</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569

AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

169506 Plantas Ductos y Túneles	(29.910)	(26.708)
169508 Maquinaria y Equipo	(1.105.171)	(1.014.069)
169511 Equipo de Comunicación y Computo	(145.369)	0
169512 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	(1.112.951)	(1.141.694)

Cifras en miles de pesos

El grupo 16 de Propiedad Planta y Equipo por valor de \$16.764.905 miles, presenta una variación (disminución) con respecto al año 2015 por valor de \$2.190.854 miles correspondiente principalmente por la baja de vehículos por \$10.833.433 miles; depuración de saldos de los grupos de intangibles por valor de \$2.908.747 miles y bienes entre 0.5 SMLV mínima cuantía que se encontraban haciendo parte de la propiedad planta y equipo, previa a la implementación de convergencia a la norma internacional en la aplicación de la Resolución 0533 de 2015 de la CGN, aplicación al RCP Capítulo VI numeral 9 y Comité de Sostenibilidad Contable; por la valorización de los bienes cuyo resultado genero una provisión a la Propiedad Planta y Equipo. Igualmente, se refleja la adquisición de los bienes mediante el Contrato LP005 de 2015 que afecta en mayor valor el grupo de cómputo por valor de \$5.061.975 miles.

Esta cuenta se refleja en los Estados Financieros de la siguiente manera:

Cuenta 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA, por valor de \$79.049 miles, presenta variación respecto al año 2015 aumentada en \$57.982 miles, correspondiente a la adquisición de elementos mediante el Contrato LP005 de 2015.

Conformada por las siguientes subcuentas:

163501 Maquinaria y Equipo por valor de \$6.665 miles, correspondiente a la adquisición de equipos de centro de control adquiridos mediante el Contrato LP005/15.

163503 muebles enseres y equipo de oficina por valor de \$37.672 miles, representada principalmente por la adquisición de muebles y enseres mediante el Contrato LP005/15 por valor de \$34.025 miles y por la adquisición de un video beam en equipo de oficina por valor de \$3.109 miles.

163504 Equipos de Comunicación y Computación por valor de \$ 34.712 miles. Presenta aumento con referencia a la vigencia 2015 en \$30.271 miles, debido a la indemnización de siniestros en equipos de cómputo y de comunicación.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUI VIVE LA DEMOCRACIA

La Cuenta 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS, presenta saldo por valor de \$ 5.684.001 miles, su variación disminuye con referencia al año anterior en \$9.881.921 miles., principalmente por depuración en bajas en vehículos por valor de \$ 10.833.433 miles.

La cuenta 1637 se afecta principalmente por las siguientes subcuentas:

Subcuenta 163707 Maquinaria y Equipo: presenta saldo por valor 548.235 miles correspondiente al movimiento de elementos que se encontraban en uso y pasan a la bodega de no explotados. Se afecta en el auxiliar de Equipo de Centro de Control.

Subcuenta 163709 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina: Por valor de \$173.631, su disminución con respecto al año 2015 en \$188.350 miles corresponde principalmente a la devolución de elementos que se tenían en comodato con el Senado de la República por valor de \$11.748 miles. Se depuró los saldos por minimas cuantias en: bienes de culto por valor de \$131 miles y muebles y enseres por valor de \$3.970 miles. Igualmente, se dio de baja el valor de \$204.002 miles. se colocan al uso el valor de \$9.861 miles. Por equipo de oficina se encuentra el valor de \$12.149 miles. Así mismo se encuentra movimiento de bienes de uso a no explotado durante la vigencia 2016 por valor de \$9.491 miles.

163710 Equipos de Comunicación y Cómputo por valor de \$506.181 miles, aumenta con referencia al año anterior en 276.148 miles. La componen las cuentas de Equipo de Comunicación por valor de \$309.374 y Equipo de cómputo por valor de \$196.808. Su aumento corresponde principalmente al movimiento de elementos que se encuentran en uso y los devuelven a bodegas de no explotado.

163711 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación: por valor de \$4.445.485 miles, con una disminución significativa con referencia al año anterior en \$10.524.775 miles. En el mes de junio se realizó baja por valor de 14.773.877 miles, pero durante el siguiente semestre se realizó modificaciones quedando ésta en \$10.833.433 miles, incluida la enajenación a título gratuito de 40 vehículos entregados a la Unidad Nacional de Protección UNP por valor de \$5.653.479 miles. En el cuadro anexo se detalla el movimiento de esta baja. Igualmente, en esta cuenta se encuentra movimientos de uso a no explotado.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

MOVIMIENTOS DESDE LA CUENTA DE ORDEN - MODULO CONTABLE SIIF NACION					
CANTIDAD	DESCRIPCION	VALOR EN PESOS	OBSERVACION	COMP. REGISTRO SIIF	PLANILLA CONTROL
114	VEHICULOS DADOS DE BAJA EN JUNIO/16	14.773.876.950,60	ACTA DE BAJA N° 38 y 39 RESOLUCION N° 1374 y 1543/16	6011	168
8	RECLASIFICACION DE CTA ORDEN AL USO	1.420.942.000,80	ACTA DE BAJA N°40 y 41 Y RESOLUCION N° 1637/16	12355	375
4	RECLASIFICACION CUENTA ORDEN A NO EXPLOTADO	383.158.375,00	ACTA DE BAJA N° 42 RESOLUCIÓN N° 2912	12358	377
12	POR RECLASIFICAR SEGÚN ACTA 40 y 41 DE CUENTA ORDEN A NO EXPL.	2.136.343.999,60	ACTA DE BAJA N° 40 y 41 RESOLUCION 1637 y 2308/16	12365	385
90	REGISTRADO EN CUENTA DE ORDEN	10.833.432.575,20	VALOR REGISTRADO EN CUENTA DE ORDEN DESDE EL MES DE JUNIO/16		

En cuanto a las cuentas que registran los elementos en uso de la Corporación, durante la vigencia 2016 las más representativas son:

La cuenta 1655 Maquinaria y Equipo por valor total de \$6.359.542 miles. Disminuye su saldo con respecto al año anterior en \$632.538 miles, principalmente por la reclasificación de bienes a la cuenta de no explotados y depuración de saldos en aplicación a la implementación de norma internacional Resolución 0533 de 2015.

La más representativa es la Subcuenta 165520 Equipos de Centro de Control: por valor de \$6.352.134 miles que disminuye referente al año anterior en \$632.538 miles, principalmente por la reclasificación de elementos del uso a no explotado, que entre otros, en el mes de diciembre fue por valor de \$497.466 miles. Igualmente por depuración de saldos de mínima cuantía 0.5 S.M.LV por valor de \$13.685 miles, por depuración de un software registrado en esta cuenta que se reclasifica por depuración de saldos en los Intangibles por valor de \$76.645 miles.

La cuenta 1665 Muebles y Enseres y Equipo de Oficina por valor total de \$6.489.990 miles, presenta aumento referente al año anterior en \$28.614 miles. En esta cuenta se registra los bienes que se encuentran a cargo de terceros.

Está representada en las subcuentas:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569





AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

166501 Muebles y Enseres por valor de \$5.661.393 miles. Disminuye con respecto a la vigencia anterior en \$10.292 miles, debido principalmente a la reclasificación de bienes del uso a la bodega de no explotado y a la depuración de saldos por concepto de mínima cuantía 0.5 S.M.L.V. en aplicación a la norma internacional Resolución 0533 de 2015 por valor de \$6.537 miles.

166502 Equipo y Máquina de Oficina por valor de \$817.230 miles. Aumenta con respecto al año anterior en \$40.561 miles, principalmente por los reconocimientos en siniestros por valor de \$10.900 miles, reclasificación de elementos que se encontraban en la bodega de nuevo al uso por valor de \$28.003 miles.

Cuenta 1670 Equipos de Comunicación y Computación: por valor total de \$20.657.236 miles, representa los equipos adquiridos durante la vigencia y los que se encuentran a cargo de terceros. Aumenta con respecto al año anterior en \$4.896.099 miles, principalmente por la adquisición de equipos mediante Contrato LP005 de 2015 con la firma DATACOM. Igualmente por depuración de saldos de bienes hasta 0.5 S.M.L.V.

Está compuesta por las subcuentas:

167001 Equipo de Comunicación: por valor de \$7.088.434 miles, disminuye en \$94.879 miles. Principalmente por reclasificaciones entre las cuentas de uso a no explotado, por la depuración de saldos de bienes hasta 0.5 S.M.L.V por valor de \$14.410 miles.

167002 Equipo de Computación: por valor de \$13.207.651 miles, aumenta significativamente con referencia al 2015 en \$5.048.327 miles. Principalmente por el registro de la adquisición de hardware mediante el Contrato LP005 de 2015 con la firma DATACOM por valor de \$5.061.975 miles. Así mismo, por los movimientos de la cuenta del uso a no explotado.

167007 Equipos de Comunicación y Computación de uso permanente y sin Contraprestación: Por valor de \$361.151 miles, correspondiente a los bienes en Comodato de ANTV y que se encuentran para uso de la transmisión del Canal Congreso, la diferencia respecto al año anterior es debido a la reclasificación de elementos al grupo de no explotado por valor de \$57.349 miles.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

La cuenta 1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación: por valor total de \$3.298.076 miles, corresponde a los vehículos que son propiedad de la Corporación y que tienen tercero a cargo. Con respecto a la vigencia 2015 disminuyó en \$176.327 miles debido principalmente al movimiento de vehículos del uso a no explotado.

### Depreciación

La Cámara de Representantes cuenta con un aplicativo para la gestión de los recursos físicos (SEVEN ERP). En este aplicativo se realizan las entradas 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 bajas.

La Sección de Contabilidad realiza la conciliación de los bienes con el reporte de la Depreciación remitida por la Sección de Suministros. La cuenta 1685 presenta Depreciación Acumulada por valor de \$(23.900.665) miles. La depreciación se corrió a 31 de diciembre de 2016 en la base de bienes del aplicativo SEVEN ERP.

Para las propiedades, planta y equipo, se han establecido las vidas útiles definidas en el Libro II, del Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

**Tabla Depreciaciones**

Activos Depreciables	Años de vida útil
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

El método utilizado para la Depreciación es en línea recta sobre la base de la vida útil estimada para cada bien o grupo de bienes, calculada sobre el total del costo de adquisición de los bienes de acuerdo al Régimen de Contabilidad.

Referente a los bienes de mínima cuantía, adquiridos a cualquier título por un valor inferior a 0,5 SMLMV se registran directamente en el Gasto, de acuerdo con las directrices del

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

instructivo emanado por la Contaduría General de la Nación. Igualmente, algunos de los que se encontraban formando parte de los grupos de la Propiedad Planta y Equipo se depuraron de acuerdo a la implementación de norma internacional Resolución 0533 de 2015.

Los bienes muebles adquiridos que, de conformidad con las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación, se consideren de menor cuantía, se deprecian en el mismo año de su adquisición, sin consideración de su vida útil y el reconocimiento contable se efectúa afectando el patrimonio.

Los bienes muebles retirados temporalmente del servicio no son objeto de depreciación. Si la entidad comienza a utilizar nuevamente el activo debe continuar con su depreciación. El reporte del proceso de depreciación que procesa automáticamente el aplicativo SEVEN ERP, es responsabilidad de la División de Servicios – Sección Suministros.

La Cuenta 1695 PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, presenta saldo por valor de \$ -2.393.401 miles. Representa el menor valor de la Propiedad Planta y Equipo, de acuerdo al informe presentado por la División de Servicios en oficio DS.4.4.0144-16 al cierre de la vigencia 2015. Presenta mayor valor con referencia al año anterior por valor de \$210.930; debido a un error de cálculo en el informe presentado que condujo al error en el registro. Por consistencia y razonabilidad de saldos para ser reflejados en los Estados Financieros, se realiza el análisis y revisión de la misma y el resultado origina el aumento de la misma como se observa en el siguiente cuadro:

REGISTRO VIGENCIA 2015			REGISTRO VIGENCIA 2016		
CUENTA	DEBITO	CREDITO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
312801	2.182.470.641,28		312801	3.537.283.457,00	
169506		26.708.045,40	169506		29.910.381,00
169508		1.014.068.796,28	169508		1.105.171.071,00
			169511		148.210.957,00
169512		1.141.693.799,60	169512		2.253.991.048,00
<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>2.182.470.641,28</b>	<b>2.182.470.641,28</b>	<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>3.537.283.457,00</b>	<b>3.537.283.457,00</b>

Así mismo por aplicación a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública hay una disminución en la vigencia 2016 referente a la afectación por bajas.

Las subcuentas que la componen son:

169506 Plantas Ductos y Túneles por valor de \$-29.910 miles, presenta aumento con referencia a la vigencia 2015 en \$3.202 por efecto de la revisión y ajuste de saldos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



169508 Maquinaria y Equipo por valor de \$-1.105.171 miles, presenta aumento con el año anterior en \$91.102 por efecto de la revisión y ajuste de saldos.

169511 Equipos de Comunicación y Computación por valor de \$145.369 miles, se ve afectada por la baja del Acta 35 de 2015 por valor de \$2.842 miles.

169512 Equipo de Transporte Tracción y Elevación presenta saldo por valor de \$1.112.951 miles. Esta cuenta tuvo un movimiento significativo. En la vigencia 2015 se realizó registro inicial por valor de \$1.141.694 miles y de acuerdo al ajuste realizado en 2016 el resultado del análisis de la consistencia de la información arrojó un saldo real por valor de \$2.253.991 miles, teniendo una diferencia de registro ajustada por valor de \$-1.112.297 miles.

Teniendo en cuenta el proceso de bajas realizado por la Corporación, la afectación por aplicación al RCP Capítulo III numeral 23 Retiro de la Propiedad Planta y Equipo fue por \$1.141.040 miles, como se observa en el siguiente cuadro.

RESULTADO DE LA AFECTACIÓN POR BAJAS DE LA ACTUALIZACIÓN DE LA PPE.					
GRUPO VEHICULOS - VIGENCIA A 31-12-16					
CANTIDAD	DETALLE	CANTIDAD	PROVISION - 1695	CANTIDAD	VALORIZACION - 1999
136	REGISTRO INICIAL 2016	87	2.253.991.048,00	49	836.712.160,00
94	AFECTADOS POR BAJAS	49	1.141.040.153,00	45	754.143.414,00
42	REGISTRO A 31-12-16	38	1.112.950.895,00	4	82.568.746,00

#### 2.1.1.4. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta representa el 2.59% del activo y comprende los recursos tangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la Corporación. La Entidad no tiene bienes cuya tenencia este a nombre de un agente externo.

Esta cuenta presenta una variación significativa, debido a la depuración de la cuenta de Intangibles previa a la implementación de NICSP – Norma Internacional Resolución 0533 de 2016 expedida por la Contaduría General de la Nación y en la Aplicación al RCP Capítulo VI numeral 9.

Está conformada por los siguientes conceptos y valores:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2016	DIC. 31 DE 2015
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	471.762	4.543.595
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	15.547	1.568.972
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	92.609	84.344
1970 INTANGIBLES	0	2.790.791
1999 VALORIZACIONES	363.606	99.488

Cifras en miles de pesos

Cuenta 1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado: por valor de \$15.547 miles, representa variación significativa con el año anterior en \$1.553.425 miles por amortización de los seguros adquiridos por la Corporación.

Los seguros son objeto de amortización y la metodología que se aplica es mensual de acuerdo al lapso de vigencia de cada seguro. Esta cuenta está representada en las siguientes subcuentas:

190501 Seguros: por valor de \$15.547 miles, 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. Presenta variación con la vigencia anterior en 1.168.223 miles debido a la amortización mensual aplicada a cada seguro de acuerdo a la vigencia de la misma.

190512 Contribuciones Efectivas: Esta cuenta registra los seguros adquiridos para los Representantes a la Cámara. Cuenta que se amortizó mensualmente hasta la agotar la vigencia del seguro a 31-12-16. El saldo al cierre de la vigencia 2016 es cero (0).

Según Concepto N° 20132000066301 de fecha noviembre 25 de 2013 de la Contaduría General de la Nación en el cual conceptúa que *“las primas por seguros de vida que la entidad contrata para los miembros de la Corporación podrán reconocerse en la subcuenta 190512 – Contribuciones Efectivas cuenta 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO y amortizar su valor durante el periodo de cobertura del periodo contratado...”*

190514 Bienes y Servicios presenta saldo en cero (0). Al cierre de la vigencia 2015 presentaba saldo por \$3.962.832 miles por el registro del pago anticipado con la firma DATACOM en cumplimiento al Contrato LP005 de 2015, la cual fue amortizada con el ingreso de los bienes y entrada al almacén.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

Cuenta 1960 Bienes de Arte y Cultura: por valor de \$92.609, miles. La diferencia en mayor valor respecto al año anterior por valor de \$8.265 miles es debido a la adquisición de bienes en obras de arte y por la depuración de saldos de 0.5 S.M.L.V. en aplicación a depuración de saldos norma internacional Resolución 0533 de 2015. De acuerdo al numeral 191 del RCP “*Los bienes de arte y cultura y los intangibles se reconocen por su costo histórico y no son susceptibles de actualización.*”.

Comprende las subcuentas:

196001 Obras de Arte: por valor de \$92.087 presenta aumento referente a la anterior vigencia debido a la adquisición de obras de arte por valor de \$9.375 miles y disminuye con la depuración de saldos hasta 0.5 S.M.L.V. por valor de \$323 miles.

196003 Bienes de culto: por valor de \$522 miles, presenta diferencia con la vigencia anterior por \$300 miles, los cuales fueron depurados por bienes de mínima cuantía en avance a la implementación en norma internacional.

196007 Libros y Publicaciones de Investigación y Consulta: por valor de \$0 miles, el valor de \$487 miles fue depurado por bienes de mínima cuantía en avance a la implementación en norma internacional.

La cuenta 1970 Intangibles: por valor de \$0 miles. En aras de avanzar en la depuración de saldos para la implementación de la norma internacional para la aplicación de la Resolución 0533 de 2015 de la CGN, la Corporación realizó Comité de Bajas N° 20 donde se sugiere a la Administración la depuración de estos saldos ya que de acuerdo al régimen de contabilidad Pública Capítulo VI numeral 9 y el instructivo 002 de 2015 “*instructivo para la transición al marco normativo para entidades de Gobierno*”, numeral 1.1 Activos “**...según el nuevo marco, los activos representan recursos controlados por la entidad, producto de procesos pasados, de los cuales se espera obtener un potencial de servicios o generar beneficios económicos futuros... .... La entidad deberá realizar juicios profesionales para determinar si un recurso cumple las condiciones para su reconocimiento como un activo.**” resaltados nuestros.

De acuerdo a ello, en oficio SC.4.3.2.152 -16 se solicita a la Oficina de Planeación y Sistemas, se certifique sobre la base de los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación contenidos en el Régimen de Contabilidad Pública de la CGN, estos intangibles serían reconocidos como activos o en su defecto gastos. Los criterios enunciados son: Capítulo VI PROCEDIMIENTO CONTABLE PARA EL RECONOCIMIENTO Y REVELACIÓN DE LOS ACTIVOS INTANGIBLES § 2861: “*Son activos intangibles aquellos bienes inmateriales, o sin apariencia física, que puedan identificarse, controlarse, de cuya utilización o explotación pueden obtenerse beneficios económicos futuros o un potencial de servicios y su medición monetaria sea confiable.*” (subrayados nuestros). Igualmente se anexa copia del capítulo VI numeral 9 donde se establecen estos criterios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



La Oficina de Planeación y Sistemas, emite el criterio más apropiado y en oficio OPS 937-2016 informa: *“Considerando que el software es un conjunto de instrucciones lógicas que permiten operar un equipo y que hacen posible que el usuario pueda trabajar con la máquina (computador) y que las licencias son las que se adquieren mediante contrato por el cual la empresa productora o propietaria del software le concede a la Cámara de Representantes el permiso del uso limitado de un derecho de propiedad, puede entenderse que lo que se adquiere es un derecho inmaterial que se clasifica como un activo intangible, derecho que no otorga el dominio jurídico y no faculta para vender una copia, ni modificar su contenido, solamente se obtiene el uso, se hace evidente que tal material no es generador de beneficios económicos”.*

Con base en ello, se procede a la reclasificación de los grupos 197007 Licencias y 197008 Software a un archivo en Excel donde la Sección de Suministros lleva el control con tercero responsable y por ende al retiro de los activos de los Estados Financieros de la Entidad.

<b>CUADRO RESUMEN DE LAS LICENCIAS LLEVADAS COMO CONTROL EN EL APLICATIVO SEVEN DE ACUERDO A LA DEPURACIÓN EN APLICACIÓN A LA NORMA INTERNACIONAL</b>		
<b>ACTAS COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE N° 20 y 22 DE 2016</b>		
<b>REGISTROS PARA RETIRO EN CONTABILIDAD EN MODULO CONTABLE SIIF A 31-12-16</b>		
<b>GRUPO 1970 INTANGIBLES</b>		
ABRIL ANTES DE REGISTRO DATACOM	1.923.983.629,38	
RETIRO POR SINIESTRO	13.704.785,20	BAJA POR SINIESTROS
<b>TOTAL RECLASIFICAR - NORMA INT</b>	<b>1.910.278.844,18</b>	BAJA E.F. POR DEPURACIÓN
RETIRO SOFTWARE CUENTA 197008	998.467.829,32	BAJA E.F. POR DEPURACIÓN
<b>TOTAL RETIRADO CONTAB. CUENTA 1970</b>	<b>2.908.746.673,50</b>	
REGISTRO AL GASTO 511165 - DATACOM	1.991.383.525,00	Adquisición Contrato LP005-15
<b>TOTAL INTANGIBLES LLEVADOS COMO CONTROL EN EL APLICATIVO SEVEN</b>	<b>4.900.130.198,50</b>	

Cuenta 1999 Valorizaciones, corresponde al aumento de los activos determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas. Su saldo a 31-12-16 es por valor de \$363.606 miles, presenta mayor valor significativo referente al año anterior por valor de \$264.118 miles, debido a un error de cálculo en el informe presentado en oficio DS.4.4.0144-16 de la División de Servicios al cierre de la vigencia 2015, que condujo al error en el registro. Por consistencia y razonabilidad de saldos para ser reflejados en los Estados Financieros, se realiza el análisis y revisión de la misma y el resultado origina el aumento de la misma como se observa en el siguiente cuadro:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



REGISTRO VIGENCIA 2015			REGISTRO VIGENCIA 2016		
CUENTA	DEBITO	CREDITO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
199968	36.338.187,00		199968	82.851.265,00	
199969	63.150.058,29		199969	198.186.395,00	
311568		36.338.187,00	199970	836.712.160,00	
311570		63.150.058,29	311568		82.851.265,00
<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>99.488.245,29</b>	<b>99.488.245,29</b>	311569		198.186.395,00
			311570		836.712.160,00
			<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>1.117.749.820,00</b>	<b>1.117.749.820,00</b>

Las subcuentas que la componen son:

199968 Muebles y Enseres y Equipo de Oficina por valor de \$82.851 miles, valor resultante del análisis de la consistencia de la información.

199969 Equipos de Comunicación y Computación por valor de \$198.186 miles, valor resultante del análisis de la consistencia de la información. La componen Equipo de Computo por valor de \$79.783 miles y Equipo de Comunicación por valor de \$118.403 miles.

199970 Equipos de transporte tracción y elevación por valor de \$82.569 miles. El valor inicial de registro en esta cuenta fue por valor de \$836.712 miles. La disminución que presenta por valor de \$754.143 miles es correspondiente al proceso de bajas de los vehículos de la Corporación, que afectó la valorización de estos vehículos, por aplicación al RCP Capitulo III numeral 23 Retiro de la Propiedad Planta y Equipo. Como se observa en el siguiente cuadro:

RESULTADO DE LA AFECTACIÓN POR BAJAS DE LA ACTUALIZACION DE LA PPE.					
GRUPO VEHICULOS - VIGENCIA A 31-12-16					
CANTIDAD	DETALLE	CANTIDAD	PROVISION - 1695	CANTIDAD	VALORIZACION - 1999
136	REGISTRO INICIAL 2016	87	2.253.991.048,00	49	836.712.160,00
94	AFECTADOS POR BAJAS	49	1.141.040.153,00	45	754.143.414,00
42	REGISTRO A 31-12-16	38	1.112.950.895,00	4	82.568.746,00

De los vehículos registrados en los Estados Financieros en las cuentas 163711 Equipo de Transporte Tracción y Elevación y 167502 Terrestre, los siguientes quedan actualizados con Provisión y Valorización:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*



REGISTRO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS - VALORIZACION DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO								
GRUPO VEHICULOS - VIGENCIA A 31-12-16								
CUENTA CONTABLE	CANTIDAD	VALOR TOTAL	CANTIDAD	PROVISION - 1695	CANTIDAD	VALORIZACION - 1999	CANTIDAD	SIN ACTUALIZACION
167502	24	3.298.076.001,12	16	504.419.294,00	2	20.373.429,00	6	2.773.283.278,12
163711	40	4.445.484.199,40	22	608.531.601,00	2	62.195.317,00	16	3.774.757.281,40
			38	1.112.950.895,00	4	82.568.746,00		

### 2.1.2. PASIVOS

Está integrada por las cuentas que representan las obligaciones ciertas o estimadas de la Corporación, 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 31-12-16	%
<b>2. PASIVOS</b>	<b>53.995.261</b>	<b>100%</b>
24 CUENTAS POR PAGAR	5.737.115	11%
25 OBLIGACIONES LABORALES	23.726.707	44%
27 PASIVOS ESTIMADOS	24.531.412	45%
29 OTROS PASIVOS	27	0

Cifras en miles de pesos

#### 2.1.2.1. CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros (personas naturales o jurídicas), relacionadas con las operaciones que en desarrollo de las funciones de cometido estatal. Se reconocen por el valor total de las deudas con obligación generada, por lo que se reflejan en esta cuenta a 31 de diciembre de 2016.

Representan el 11% del total del pasivo, siendo el valor total de \$5.737.115 miles, conformado por Adquisición de bienes y servicios nacionales en valor de \$2.213.199 miles, acreedores por \$1.346.778 miles, y Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre por valor de \$2.177.138 miles.

A 31 de diciembre de 2016, no se presenta saldos por pasivos sin pagar de vigencias anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2016	DIC. 31 DE 2015
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	5.737.115	5.244.235
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.213.199	2.105.277
2425 ACREEDORES	1.346.778	1.165.859
2436 RETEFUENTE E IMPUESTOS	2.177.138	1.973.099

Cifras en miles de pesos

La cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios por valor de \$2.213.199 miles, se está compuesta por los siguientes conceptos de pasivos:

240101 Bienes y Servicios: por valor de \$9.375 miles, representa la adquisición de obras de arte a 31 de diciembre de 2016, bienes que se encontraban ingresados al almacén y para reflejar la realidad económica se realizó registro manual en el módulo contable SIIF.

240102 Proyectos de Inversión: por valor de \$2.203.824 miles, registra el valor por pagar por concepto del convenio Interadministrativo con la Unidad Nacional de Protección-UNP.

Los Acreedores por valor de \$1.346.778 miles, representados en las siguientes subcuentas:

240508 Viaticos y Gastos de Viaje por valor de \$938.106 a favor de Subatours.

242552 Honorarios por valor de \$6.846 miles.

HONORARIOS	
SANTIESTEBAN MARTINEZ DARIO	4.863
BEDOYA OROZCO NAHID JOHANNA	1.983

Cifras en pesos

242553 Servicios: por valor de \$693.757 miles.

SERVICIOS	
NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-16
VARGAS PINEDA DAVID ANTONIO.	1.826
CORP UNIVERSITARIA DE SALAMANCA	400.000
<b>TOTALES:</b>	<b>401.826</b>

Cifras en Miles de pesos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



### 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 realicen, excepto en los casos en los cuales no deban hacerlo por expresa disposición legal.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2016	DIC. 31 DE 2015
2436 Retención en la fuente e Impuesto de timbre e ICA	2.177.138	1.973.099

Cifras en miles de pesos

La cuenta 2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre, (Retefuente y Reteica) por valor de \$2.177.138 miles, corresponde a las retenciones practicadas en el mes de diciembre y que se cancelan en el mes de enero de 2016.

#### 2.1.2.2. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral.

Representa el 44% del pasivo, principalmente por la cuenta 2505 Salarios y Prestaciones Sociales por valor de \$23.726.707 miles, correspondiente a la reclasificación de las provisiones de la nómina al pasivo real, de acuerdo al Régimen de contabilidad Pública, en razón a la consolidación del pasivo real.

#### 2.1.2.3 PASIVOS ESTIMADOS

Representan el 45% de los pasivos. Comprende las obligaciones a cargo de la Corporación, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor dependen de un hecho futuro. La provisión de los Procesos Jurídicos en Contra de la Corporación se reconoce según criterios definidos por la Oficina Jurídica. Al respecto la oficina Jurídica informa mediante Oficio D.J. 4.2-062-2016:

Revelación y composición general de las provisiones y el procedimiento y criterio para su estimación. *“En observancia a la normatividad interna estipulada en Resolución N° 0637 de 2009, mediante la cual se adoptó la política de evaluación técnica del riesgo para la gestión de obligaciones judiciales contingentes en la Cámara de Representantes, se realizó en la vigencia 2016, lo allí establecido, en relación con el procedimiento y criterio para estimación (Artículo Cuarto), lo cual se ajusta a los parámetros referidos por la Agencia Nacional de*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

*Defensa Judicial en circulares 023 del 11 de diciembre de 2015 revocada mediante circular 09 de 2016 y la Resolución 353 del 01 de noviembre de 2016”.*

Valor pagado por Sentencias, conciliaciones y laudos arbitrales, incluyendo los intereses y costas de los procesos si se presentaron. Se informa: “*La Cámara de Representantes en la vigencia 2016 en cumplimiento de la sentencia proferida el 16 de mayo de 2012, con número de radicación 52001331002-2007-00012-00 del juzgado Primero administrativo de congestión de pasto y, según resolución No. 0137 del 26 de enero de 2016, efectuó un pago total de ciento noventa y tres millones trescientos cinco mil pesos M/cte.*”

*Por concepto de conciliaciones y laudos arbitrales y costas procesales NO fue pagado valor alguno en la vigencia referida”.*

La provisión registrada a 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2016	DIC. 31 DE 2015
<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>	24.531.412	18.956.834
2710 Provisión para contingencia	24.531.412	18.956.832

Cifras en miles de pesos

Al cierre de la vigencia la cuenta 271005 Litigios está en valor de \$24.531.412 miles, que representa el 45% del total del pasivo.

La diferencia en mayor valor por \$5.574.578 miles, corresponde principalmente a los procesos nuevos que han llegado por valor de \$4.729.437 miles.

- Procesos en contra de la Entidad que en fallo de segunda instancia fueron a favor de la Corporación por valor de \$827.241 miles, como se puede observar en el siguiente cuadro.

**PROCESOS EN CONTRA DE LA ENTIDAD – FALLADO EN SEGUNDA INSTANCIA A FAVOR DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES.**

MES	DEMANDANTE	CEDULA	VALOR INDEXACION	OBSERVACION
ABRIL	INVERSIONES CORO LTDA	860066101	337.376.759,54	FALLO A FAVOR DE LA ENTIDAD
AGOSTO	GONZALO GABRIEL GOMEZ BARCELO	7.458.327	32.295.600,00	FALLO A FAVOR DE LA ENTIDAD
SEPTIEMBRE	CLAUDIA LIZETH PALACIOS ERAZO	27.472.938	21.995.783,00	FALLO A FAVOR DE LA ENTIDAD

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

SEPTIEMBRE	LUZ DARY SEGURA CORDON	55.156.364	28.614.946,00	FALLO A FAVOR DE LA ENTIDAD
SEPTIEMBRE	PABLO LIZARDO ACOSTA SOLARTE Y OTROS.	87.550.802	406.957.805,00	FALLO A FAVOR DE LA ENTIDAD
	<b>TOTAL</b>		<b>827.240.893,54</b>	

Cifras en pesos.

- Así mismo, por la disminución de la provisión de algunos procesos que durante la vigencia 2016 los apoderados consideraron realizar estos ajustes por valor total de \$9.684 miles.

### PROCESOS EN CONTRA DE LA ENTIDAD – QUE DISMINUYERON LA INDEXACIÓN DURANTE LA VIGENCIA 2016.

DEMANDANTE	CEDULA	VALOR INDEXACIÓN ANTES	VALOR INDEXACIÓN ACTUAL	TOTAL VARIACIÓN	MES EN DONDE VARIO LA INDEXACIÓN
HUGO HECTOR JIMENEZ ZULUAGA	70.038.188	27.416.902,11	23.646.660,00	3.770.242,11	EN MAYO BAJO VIGENCIA ANT
DOLLY PATRICIA BURBANO QUIÑONEZ	25.273.120	17.741.831,25	11.827.887,50	5.913.943,75	EN JULIO BAJO Y ES VIGENCIA ACTUAL
<b>TOTAL</b>				<b>9.684.185,86</b>	

Cifras en pesos

Por sentencias pagadas se canceló una por valor de \$193.305 miles.

Durante la vigencia 2016 se provisionaron los procesos litigiosos por valor de \$24.531.412, en cumplimiento del principio de prudencia, en razón a que pueden ser objeto de pago en el evento que los fallos resulten condenatorios para la Entidad, así mismo, se registra la provisión 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 0637 de 2009.

Los procesos en contra de la Corporación son los siguientes:

DEMANDANTE	NIT	VALOR INDEXADO
NACION - MINISTERIO DE DEFENSA - POLICIA NACIONAL	899999003	90.098.457,35
OSCAR GIRALDO JIMENEZ	70.040.588	820.967.066,00
HENRY BENJAMIN HERRERA AGUDELO	10.070.054	368.998.852,08

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

SALUD TOTAL EPS	800130907	4.705.128.412,50
JULIA ESTHER TORRES LOGREIRA	22.397.073	62.990.574,50
ALMA LUZ JIMENEZ CONRADO	39.033.531	36.790.475,50
SANDRA PATRICIA ARANGO CANO	43.117.388	60.000.000,00
JAVIER ALONSO DIAZ COGOLLO	9.096.595	3.068.200,00
YOLIMA LUNA BARBOSA	41.538.037	42.690.713,25
MARIA PIEDAD ECHEVERRY CALDERON	24.326.099	57.121.003,50
HAROLD ALFONSO BUSTAMANTE SOTO	79.402.790	5.792.812,00
CAMILO ARAQUE BLANCO	80.074.414	-
SUBATOURS	800075003	734.023.262,00
HUGO HECTOR JIMENEZ ZULUAGA	70.038.188	23.646.660,00
ILFRED MIGUEL CARRILLO PEREZ	84.033.162	29.688.512,11
BETTY EZPERANZA ROMERO BRICEÑO	35.487.052	38.435.892,00
LUCERO OTALORA HERNANDEZ	38.280.427	579.915.000,00
DORA ALICIA ALVARADO	51.653.730	15.250.482,75
HECTOR ALEJANDRO HERNANDEZ PINTO	79.328.263	147.990.548,25
CARLOS ARTURO PEÑA CADENA	11.253.501	38.650.519,50
BLANCA NURY CORREDOR MENDEZ	52.242.152	44.962.875,00
EFREN ARMANDO MARTINEZ	119.144.875	211.930.688,25
JGC CONSTRUCCIONES Y CIA LTDA	830.048.787	158.947.581,00
RIGO ARMANDO ROSERO ALVEAR	15.811.340	31.663.406,25
ANA DORIS BARON MORENO	41.513.698	3.794.011,50
ELIZABETH LOPEZ DELGADO	37.316.700	39.204.233,25
UNIVERSIDAD SERGIO ARBOLEDA	860.351.894	55.228.451,89
RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	900.002.583	12.062.037,00
GLORIA POLANCO DE LOZADA Y OTROS	41.796.600	11.877.713.423,25
LUIS ALEJANDRO OSPINA Y OTROS	10.006.276	-
DOLLY PATRICIA BURBANO QUIÑONEZ	25.273.120	11.827.887,50
JAIME ALONSO CASTRO MARTINEZ Y OTROS	77.008.169	613.953.900,00
SILVANA DEL CARMEN SUAREZ VERNAZA	34.326.517	11.523.265,00
JAHIR HERNAN FLOREZ OROZCO	10.540.252	11.523.265,00
CICERON PLAZA RAMIREZ	6.264.477	11.523.265,00
LINA MARIA JARAMILLO RENJIFO Y OTROS	66.780.215	266.294.753,00
WILLIAM MARIA SOLANO ORDOÑEZ	1.427.701	723.612,01
GEINER LUIS QUINTERO MOJICA Y OTROS	1.010.069.617	230.994.000,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

CRUZ ELENA MAYA CORTEZ	39.520.366	9.375.042,00
SILVIO VASQUEZ VILLANUEVA	4.923.746	-
MARCO ANTONIO VELASQUEZ	91.073.302	52.797.379,00
CONSTANZA RAMIREZ BELTRAN	36.617.130	-
ANA ISABEL CUARTAS OSPINA	1.126.785.260	-
YORLEDY PINEDA CONTRERAS	1.047.415.552	773.154.541,00
CONDISEÑO ARQUITECTO S.A.	890920918-2	4.261.100,00
LUIS ALFONSO ESCOBAR PEREZ	3.598.648	23.684.116,00
LUCY ARDILA OSORIO	63.336.718	396.087.524,00
MIGUEL PINEDO VIDAL	17.081.456	748.475.521,00
MARIA DE JESUS PEDROZA	41.618.994	13.601.298,00
NAPOLEÓN PERALTA BARRERA	1.033.016	282.556.419,00
TRANS AMERICAN AIRLINES	830078083-8	4.030.850,00
ANDREIS ROMERO VANEGAS Y OTROS	49.696.097	768.270.278,00
<b>TOTALES</b>		<b>24.531.412.166,19</b>

Fuente: Sección de Contabilidad - Resumen Cuadro Proceso Juridicos en Contra remitido por la División Jurídica.

## OTROS PASIVOS

Representa el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos de propiedad de terceros.

Cuenta 2905 Recaudos a Favor de Terceros: Reconoce el recaudo de ingreso por valor de \$27 miles. Corresponde al recaudo de impuestos por los contratos de obra pública y sus adiciones y conexos a la obra, en aplicación de la Ley 1697 de 2013 y el Decreto 1050 de junio 05 de 2014, artículo 7 de la retención de la contribución.

### 2.1.3. PATRIMONIO

Corresponde a los grupos que representan bienes y derechos, deducidas las obligaciones para cumplir las funciones de cometido estatal, los incrementos por los superávit por donaciones, patrimonio público incorporado, registros de las provisiones, depreciaciones, amortizaciones y registro de la depuración de los intangibles de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública Capítulo VI numeral 9, dada su naturaleza de entidad de gobierno general.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



ACQUIVIVE LA DEMOCRACIA

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2016	DIC. 31 DE 2015
<b>31 HACIENDA PUBLICA</b>	-35.789.741	-15.965.561
3105 Capital Fiscal	-20.389.631	-13.656.104
3110 Resultado del Ejercicio	-10.718.092	2.478.381
3115 Superávit por Valorización	363.606	99.488
3120 Superávit por donaciones	625.547	216.904
3125 Patrimonio Público Incorporado	417.841	417.841
3128 Provisiones, Agotamiento Depreciaciones y Amortizaciones	-6.089.012	-5.522.071

Cifras en miles de pesos

El grupo 31 Capital Fiscal por valor de \$-35.789.741 miles, presenta variación con respecto al año anterior en \$-19.824.180 miles, como resultado de la reclasificación del ejercicio del año anterior; el superávit por valorización de la propiedad planta y equipo; ajustes en la provisión, agotamiento, depreciaciones, amortizaciones, traslado de elementos intangibles, donación de vehículos a la UNP.

La Cuenta 3105 Capital Fiscal por valor de \$ -20.389.631 miles, resultado del ejercicio y los ajustes y reclasificaciones de la calidad de la información, de la propiedad planta y equipo, se ve reflejado las reclasificaciones del inicio del año de conformidad a la dinámica de la cuenta contenida en el Régimen de Contabilidad Pública. Su mayor valor negativo en \$-6.733.527 miles corresponde principalmente al traslado de elementos intangibles en depuración para la implementación de la norma internacional por valor de \$-2.908.747 miles, traslado a otras entidades públicas de los vehículos enajenados a la UNP por valor de \$-2.926.575 miles, las provisiones, depreciaciones y amortizaciones por \$-3.339.600 miles,

La cuenta 3110 Resultado del Ejercicio por valor de \$-10.718.092 miles. El déficit se ve reflejado principalmente en el incremento de los gastos de operación cuyo incremento en relación con el año anterior fue de \$25.266.303 miles y los ingresos tuvieron incremento de \$15.518.423 miles. Igualmente esta cuenta refleja las provisiones de los procesos litigiosos incrementando el déficit del ejercicio, por tanto se realizó el ajuste a ejercicios anteriores de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública. Otro factor que contribuye a este resultado es el movimiento de la subcuenta 580802 Pérdida en retiro de activos que para esta vigencia se afecta en \$956.892 miles, como resultado del proceso de baja principalmente en vehículos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

La cuenta 3115 Superávit por Valorización, presenta valor de \$363.606 miles, el aumento por valor de \$264.118 miles corresponde al análisis, verificación y consistencia de la información, que por error de cálculo se debió revertir la operación original, lo que arrojó un mayor valor por registrar, afectando en mayor todas las cuentas de la valorización.

La cuenta 3120 Superávit por donaciones por valor de \$625.547 miles, presenta movimiento en mayor valor con respecto al año 2015 por \$408.643 miles, correspondiente a la donación de 96 computadores de la Comunidad China.

La cuenta 3125 Patrimonio Público Incorporado, por valor de \$417.841 miles, refleja el saldo del Comodato con la Autoridad Nacional de Televisión-ANTV, que de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública debían ser valorados e incorporados a los activos de la Corporación.

La cuenta 3128 Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones, por valor de \$-6.089.012 miles. Comprende la subcuenta 312801 Provisiones para Propiedad Planta y Equipo por valor de \$-2.393.401 miles, correspondiente al saldo acumulado por el deterioro de los bienes; Subcuenta 312804 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo por valor de \$-3.695.611 miles, corresponde al saldo de la depreciación acumulada de la Propiedad Planta y Equipo de la Corporación.

## 2.3. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

### 2.3.1. INGRESOS

INGRESOS	VALOR
<b>4. INGRESOS</b>	<b>286.180.133</b>
<b>4.1 INGRESOS FISCALES</b>	<b>5.125</b>
4.1.10 No Tributarios	5.125
<b>4.7 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>284.517.300</b>
4.7.05 Fondos recibidos	283.959.676
4.7.05.08 Funcionamiento	251.653.225
4.7.05.10 Inversión	32.306.451
4.7.22 Operaciones sin Flujo de Efectivo	557.624
<b>4.8 Otros Ingresos</b>	<b>1.657.708</b>
4.8.10 Extraordinarios	1.653.284

Cifras en miles de pesos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



Los ingresos a 31 de diciembre de 2016 fueron por valor de \$286.180.133 miles, dados en mayor proporción por las operaciones interinstitucionales por valor de \$284.517.300 miles. Se reconocen acorde a los diferentes conceptos en cumplimiento de la Ley Anual del Presupuesto Nacional de la vigencia 2016, la DTN del giro para pago a nombre de la Corporación para gastos de funcionamiento.

Representada principalmente en La subcuenta 470508 Funcionamiento por valor de \$251.653.225 miles, que corresponde a los ingresos recibidos por la Entidad para su funcionamiento.

La cuenta 4722 Operaciones sin flujo de efectivo por valor de \$557.624 miles. Comprende las subcuentas 472203 Cuota de Fiscalización y Auditaje por valor de \$402.714 miles, correspondiente a la cuota de auditaje de la Contraloría General de la República; y la subcuenta 472290 Otras operaciones sin flujo de efectivo por valor de \$154.910 miles, que corresponde a los giros realizados a nombre de la Corporación por parte de la DTN al Ministerio de Educación Nacional y al Ministerio del Interior.

El grupo 48 OTROS INGRESOS por valor de \$1.657.708 miles. Comprende principalmente las subcuentas 481008 Recuperaciones por valor de \$1.579.316 miles, corresponde a la clasificación de los ingresos recibidos de terceros y al valor liquidado de las sentencias por los procesos litigiosos que resultaron menores al pasivo estimado, el cual se procedió a registrar de conformidad al procedimiento contable para los procesos litigiosos contenidos en el Capítulo V del manual de procedimiento del RCP; y 481049 Indemnizaciones, por valor de \$73.968 miles, corresponde a los valores reconocidos por las aseguradoras en cumplimiento a las pólizas suscritas con ellas, de conformidad con sus términos contractuales.

### 2.3.2. GASTOS

DE ADMINISTRACION	69.972.913
DE OPERACIÓN	218.641.600
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	6.604.810
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	722.010
OTROS GASTOS	956.892

Cifras en miles de pesos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



A 31 de diciembre de 2016, la entidad incurrió en erogaciones en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El total de los gastos operacionales son por valor de \$218.641.600 miles, que representa el total de los gastos sin incluir la cuenta 5905 Cierre de gastos, ingresos y costos por valor de \$-10.718.092 miles.

### **Grupo 51 Gastos de Administración**

En lo relacionado con los Gastos de Administración con un valor de \$69.972.913 miles 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, así como las causaciones que no requieren erogaciones (valuativas).

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

510101 Sueldos de Personal, por valor de \$9.577.185 miles, corresponde a los valores causados correspondientes a los sueldos de los funcionarios con funciones de apoyo de la Corporación, los cuales durante la vigencia 2016 según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasificaron los correspondientes a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo

510113 Prima Vacaciones, por valor de \$2.364.427 miles, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales relacionados con las vacaciones que generan primas correspondientes a la vigencia 2016.

510114 Prima Navidad por valor de \$1.144.268 miles, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales relacionados con las primas de navidad correspondientes a la vigencia 2016.

510117 Vacaciones por valor de \$1.095.006 miles, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales relacionados con las vacaciones correspondientes a la vigencia 2016.

510119 Bonificaciones por valor de \$1.353.084 miles, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales relacionados con las bonificaciones por Dirección correspondientes a la vigencia 2016.

510124 Cesantías por valor de \$12.242.005 miles, corresponde a los valores relacionados con las cesantías causadas mensualmente correspondientes a la vigencia 2016.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

510150 Bonificación por Servicios Prestados por valor de \$531.046 miles, Corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales relacionados con las bonificaciones por servicios correspondientes a la vigencia 2016.

510152 Prima Servicios por valor de \$605.825 miles, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales relacionados con las primas de servicios correspondientes a la vigencia 2016.

510164 Otras Primas por valor de \$3.489.966 miles, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales relacionados con las primas correspondientes a la vigencia 2016

510303 Cotizaciones a Seguridad Social en Salud por valor de \$1.689.670 miles, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Corporación como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre contribuciones efectivas, correspondientes a la vigencia 2016.

510305 Cotizaciones para Riesgos Profesionales por valor de \$107.064 miles, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Corporación como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre contribuciones efectivas, correspondientes a la vigencia 2016.

510306 Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Media por valor de \$1.818.515 miles, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Corporación como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre contribuciones efectivas, correspondientes a la vigencia 2016.

510307 Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Ahorro Individual por valor de \$468.451 miles, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Corporación como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre contribuciones efectivas, correspondientes a la vigencia 2016.

510401 Aportes al ICBF por valor de \$431.806 miles, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Corporación como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina correspondientes a la vigencia 2016.

510404 Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos, por valor de \$143.963 miles, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Corporación como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina correspondiente a la vigencia 2016.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

511111 Comisiones, Honorarios y Servicios por valor de \$11.967.544 miles, corresponde a los servicios profesionales que la corporación requirió durante la vigencia 2016 a través de la modalidad de prestación de servicios profesionales.

511114 Materiales y Suministros por valor de \$1.159.439 miles, corresponde a los gastos por adquisiciones que realiza la entidad para su funcionamiento.

511115 Mantenimiento por valor de \$1.961.860 miles, corresponde a los valores que se causan por los mantenimientos realizados por la Corporación de conformidad a los planes de prevención de los bienes que utiliza en el cumplimiento de sus funciones de cometido estatal durante la vigencia 2016.

511117 Servicios Públicos por valor de \$5.838.926 miles, corresponde a los valores que se causan por la disposición de los servicios públicos domiciliarios por la Corporación que utiliza en el cumplimiento de sus funciones de cometido estatal durante la vigencia 2016.

511121 Impresos y Publicaciones por valor de \$559.770 miles, corresponde a los valores que se causan principalmente por contratos con la Imprenta Nacional por la elaboración de las gacetas que utiliza la Corporación en el cumplimiento de sus funciones legislativas durante la vigencia 2016.

511123 Comunicaciones y Transporte por valor de \$1.820.230 miles, corresponde a los valores que se causan principalmente por los contratos con RTVC por la emisión de programas televisivos institucionales que utiliza la Corporación en el cumplimiento de sus funciones.

511125 Seguros Generales por valor de \$2.918.564 miles, corresponde a la causación de los seguros generales para la protección de bienes, todo riesgo, infidelidad financiera, SOAT, etc., que suscribe la corporación con la aseguradora AXA Colpatria.

511149 Servicios de Aseo, Cafeteria, Restaurante y Lavandería por valor de \$1.336.030 miles, corresponde a la causación de los servicios de aseo y cafetería suscritos por la Corporación con SERVIASEO principalmente para las Comisiones, UTL e instalaciones administrativas de la Corporación durante la vigencia 2016.

512002 Cuota de Fiscalización y Auditaje por valor de \$402.714 miles, corresponde a la causación de la cuota de auditaje liquidada por la CGR para la fiscalización de la vigencia 2016

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

511165 Intangibles por valor de \$1.991.384 miles, corresponde al registro de los software adquiridos por la corporación mediante el contrato L.P 005 DATACOM. Se aplica el capítulo VI NUMERAL 9 del RCP.

### **Grupo 52 De Operación**

Por valor total de \$218.641.600 miles, corresponde a los valores causados por concepto de sueldos y salarios y gastos generales en que incurren los representantes y funcionarios de UTL para cumplir con las funciones legislativas de la Corporación, los cuales durante la vigencia 2016 según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasificaron a las subcuentas del grupo 52 lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo. Se afecta principalmente por las siguientes subcuentas:

520201 Sueldos de Personal por valor de \$75.819.124 miles, Corresponde a los valores causados por concepto de sueldos y salarios de los funcionarios con funciones legislativas de la Corporación, los cuales durante la vigencia 2016 según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasificó lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

520204 Gastos de Representación por valor de \$29.181.374 miles, Corresponde a los valores causados por concepto de gastos de representación de los funcionarios con funciones legislativas de la Corporación, los cuales durante la vigencia 2016. Según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasifico lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

520212 Prima de Vacaciones por valor de \$2.372.032 miles, Corresponde a los valores causados por concepto de las primas de vacaciones de los funcionarios con funciones legislativas de la Corporación, los cuales durante la vigencia 2016. Según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasifico lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

520213 Prima de Navidad por valor de \$10.833.330 miles, Corresponde a los valores causados por concepto de primas de navidad de los funcionarios con funciones legislativas de la Corporación, los cuales durante la vigencia 2016. Según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasifico lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



520216 Vacaciones por valor de \$7.762.766 miles, Corresponde a los valores causados por concepto de vacaciones de los funcionarios con funciones legislativas de la Corporación, los cuales durante la vigencia 2016, según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasifico lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

520231 Bonificación por Servicios Prestados por valor de \$3.721.228 miles, Corresponde a los valores causados por concepto de Bonificación por Servicios Prestados de los funcionarios con funciones legislativas de la Corporación, los cuales durante la vigencia 2016, según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasifico lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

520233 Prima de Servicios por valor de \$4.759.027 miles, Corresponde a los valores causados por concepto de primas de servicios de los funcionarios con funciones legislativas de la Corporación, los cuales durante la vigencia 2016, según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasifico lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

520244 Otras Primas por valor de \$17.035.059 miles, Corresponde a los valores causados por concepto de prima especial de servicios de los funcionarios con funciones legislativas de la Corporación, los cuales durante la vigencia 2016, según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasifico lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son los Representantes.

520403 Cotizaciones a Seguridad Social en Salud por valor de \$7.352.209 miles, Corresponde a las cotizaciones a cargo de la Corporación como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina correspondientes a la vigencia 2016.

520405 Cotizaciones a Riesgos Profesionales por valor de \$2.562.965 miles, Corresponde a las cotizaciones a cargo de la Corporación como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina correspondientes a la vigencia 2016.

520406 Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Media por valor de \$6.537.514 miles, Corresponde a las cotizaciones a cargo de la Corporación como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina correspondientes a la vigencia 2016.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



520701 Aportes al ICBF por valor de \$2.901.765 miles, Corresponde a las cotizaciones a cargo de la Corporación como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina correspondientes a la vigencia 2016.

521111 Vigilancia y Seguridad por valor de \$26.445.870 miles, Corresponde a los servicios de seguridad y escoltas para los Representantes suscritos por la Corporación con la UNP durante la vigencia 2016.

521117 Viáticos y Gastos de Viaje por valor de \$9.368.538 miles, Corresponde a los gastos por concepto de viáticos y gastos de viaje para los Representantes en el cumplimiento de las funciones legislativas suscrito por la Corporación con SUBATOUR durante la vigencia 2016.

### **Grupo 53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones**

La cuenta 5314 Provisión para Contingencias, representa el valor provisionado justificable para atender obligaciones a cargo de la entidad ante la probable ocurrencia de eventos que afecten su situación financiera, según criterios definidos por la Oficina Jurídica según la Resolución 0637 de 2009 que regula el porcentaje de riesgo a los procesos judiciales en contra de la Entidad.

531401 Litigios: por valor de \$6.604.810 miles. Corresponde al resultado de la evaluación del riesgo por la aplicación de la Resolución 0637 de 2009 de las contingencias de probabilidad de ocurrencia de obligaciones para la Corporación para los procesos litigiosos en contra, presenta un aumento con relación al año anterior en \$4.927.411 miles, representado principalmente en el ingreso de procesos nuevos por valor de \$4.729.437 miles.

### **Grupo 57 Operaciones Interinstitucionales**

Por valor de \$722.010 miles, representado en recaudos. Estas son consignaciones realizadas por terceros a la Entidad por las consignaciones realizadas a la DTN por los diferentes conceptos de reintegros, como incapacidades, inasistencias y comparendos, y por el pago de los carnets y multas etc.

La Cuenta 5705 Fondos Entregados: representa el recaudo efectuado por la Dirección del Tesoro Nacional - DGCPTN por valor de \$713.153 miles, representada en la subcuenta 570508 Funcionamiento.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



## Grupo 58 Otros Gastos

A 31 de diciembre de 2016 presenta valor de \$956.892, representado principalmente por las subcuentas:

580802 Pérdida en retiro de activos por baja principalmente en vehículos por valor de \$1.091.478 miles, corresponde al valor en libros de los bienes que por obsolescencia, daño o siniestro se generaron durante la vigencia 2016 de acuerdo al Acta de Bajas N° 38 y 39 Resoluciones 1374 y 1543 de junio de 2016 baja de 114 vehículos, de los cuales mediante Comité de Bajas N° 42 y Resolución 2912 del 20 de diciembre de 2016, 40 vehículos fueron entregados en enajenación a título gratuito a la Unidad Nacional de Protección (UNP), y 24 fueron devueltos a la Propiedad Planta y Equipo, para un total real de la baja de 90 vehículos por valor de \$10.833.433 miles, incluidos los enajenados a la UNP.

## 2.4. CUENTAS DE ORDEN

### 2.4.1. DEUDORAS GRUPO 8

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 2016	DIC. 31 DE 2015
<b>81 Derechos Contingentes</b>	3.727.345	2.043.226
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos	3.697.205	2.013.086
8.1.90 Otros Derechos Contingentes	30.140	30.140

Cifras en miles de pesos

La partida refleja cuentas de orden a favor de la Entidad por concepto de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, corresponde a la cuenta 812004 Administrativas con saldo de \$3.697.205 miles, según informe de la División Jurídica reportado en el informe de Procesos Judiciales a 31 de diciembre de 2016,

### PROCESOS A FAVOR DE LA ENTIDAD "LITIGIOS" A DIC 31 DE 2016

DEMANDADO	IDENTIF DEL DEMAN	PRETENSIONE DEL S-CAMARA DE REPRESENTAN	OBSERVACIONES INFORME JURIDICO
DEMANDADO	IDENTIF DEL DEMAN	PRETENSIONE DEL S-CAMARA DE REPRESENTAN	OBSERVACIONES INFORME JURIDICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

	DADO.	TES	
GIOVANY DURLEY GONZALEZ	79.707.271	12.000.000	QUE DECLARE NULA RES No 1349 DEL 01 DE JUNIO DE 2011, QUE OTORGO Y RECONOCIO PRIMA TECNICA.
JIMENA DEL PILAR RUIZ VELAZQUEZ	52.418.550	31.829.597,00	QUE DECLARE NULA RES No 1106 DEL 28 DE JUNIO DE 2010, QUE OTORGO Y RECONOCIO PRIMA TECNICA.
ROSALBA CARVAJAL PARRA	39.539.798	15.004.895,00	QUE DECLARE NULA RES No 1355 DEL 01 DE JUNIO DE 2011 Y RES 2377 DEL 23 DE AGOSTO DE 2011, MEDIANTE LAS CUALES SE OTORGO Y RECONOCIO PRIMA TECNICA Y SE REAJUSTO.
JULIO ENRIQUE ACOSTA BERNAL	17.580.182	81.445.494,00	EL 08 DE MAYO DE 2015, LA APODERADA RADICO PROCESO EJECUTIVO ADMINISTRATIVO, EN CONTRA DE JULIO ENRIQUE ACOSTA VERNAL, TENIENDO EN CUENTA QUE DENTRO DE LA SENTENCIA SE CONDENO AL SEÑOR ANTES MENCIONADO Y NO A LUIS FERNANDO ALMARIO ROJAS, EL 04 DE MAYO DE 2016, EL JUZGADO DE CONOCIMIENTO LIBRO MANDAMIENTO DE PAGO Y DECRETA LAS MEDIDAS CAUTELARES INMEDIATAMENTE, ES DECIR ADMITE LA DEMANDA.
GUILLERMO GAVIRIA ZAPATA	8.284.003	252.767.445,00	NO ES SUCEPTIBLE DE PROVISION, TODA VEZ QUE LA CAMARA DE REPRESENTANTES ES DESMANDANTE.
RAFAEL ANTONIO QUINTERO GARCIA	60.454.681	4.392.371,00	NO ES SUCEPTIBLE DE PROVISION, TODA VEZ QUE LA CAMARA DE REPRESENTANTES ES DESMANDANTE.
NACION H.C.R. ALVARO JESUS MIERS	79.434.618	69.810.000,00	QUE SE DECLARE NULA LA RESOLUCION No 0478 DEL 03 DE MARZO DE 2009, MEDIANTE EL CUAL SE LE OTORGO Y RECONOCIO PRIMA TECNICA.
SAUD CASTRO CHADID	19.349.876	5.873.244,00	NO ES SUCEPTIBLE DE PROVISION, TODA VEZ QUE LA CAMARA DE REPRESENTANTES ES DESMANDANTE.
GUSTAVO FORERO CORONADO	19.444.643	14.840.168,00	NO ES SUCEPTIBLE DE PROVISION, TODA VEZ QUE LA CAMARA DE REPRESENTANTES ES DESMANDANTE.
JOSE WALTER LENIS PORRAS Y OTROS	6.004.302	486.712.849,00	LA ACCION DE REPETICION COMO CAUSA DE UNA SENTENCIA EN CONTRA DE LA CAMARA DE REPRESENTANTES.
GLORIA EZPERANZA RUIZ GARCIA	20.471.385	34.514.472,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION 3685 DEL 09 DE DICIEMBRE DE 2010.
LUZ AMANDA PINZON PACHON	39.637.671	25.968.046,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION 3685 DEL 09 DE DICIEMBRE DE 2010.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUI VIVE LA DEMOCRACIA

DIANA GONZALEZ RODRIGUEZ	52.164.657	35.687.011,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION 1346 DEL 01 DE JUNIO DE 2011.
CLAUDIA TATIANA ALVARADO LIZARAZO	51.991.374	44.235.496,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION 3685 DEL 09 DE DICIEMBRE DE 2010.
MANUEL EUSEBIO ALEMAN ARCOS	79.318.968	44.452.712,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION 3685 DEL 09 DE DICIEMBRE DE 2010.
MILDRED VILLAREAL ALVIS	45.442.949	35.687.011,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION 3685 DEL 09 DE DICIEMBRE DE 2010.
MONICA PATRICIA VANEGAS MONTOYA	43.045.016	54.943.060,00	BUSCAR LA NULIDAD DE LA RES No 0257 DEL 03 DE FEBRERO DE 2011.
ALDEMAR VANEGAS MUÑOZ	79.273.643	49.997.222,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION 3685 DEL 09 DE DICIEMBRE DE 2010.
JOSE MIGUEL PANQUEBA	79.572.038	50.171.843,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION 1359 DEL 01 DE JUNIO DE 2011.
NACION HUMBERTO GUERRERO A.	H.C.R. 17.193.090	16.000.000,00	DEJAR SIN EFECTO LA RESOLUCIÓN POR LA CUAL SE LE OTORGO LA PRIMA TECNICA AL SEÑOR HUMBERTO GUERRERO ACOSTA, Y QUE SE REINTEGRE LOS PAGOS EFECTUADOS POR LA PRIMA TECNICA, \$ 16.000.000
H.C.R. SU PROPIO ACTO ADMINISTRATIVO	1-899999098		BUSCAR LA NULIDAD DE LA RESOLUCION No 1101 DE 2010,
H.C.R. ITA MARIA MARTINEZ LOZANO	39.570.903	49.200.000,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION No 1361 DE 2011.
MONICA RODRIGUEZ BARRERA	60.276.206	51.778.392,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION No 1347 DE 2011, POR LA CUAL SE CONCEDIO PRIMA TECNICA.
MARIA CAROLINA CARRILLO SALTEREN Y OTROS	63.496.290	428.111.737,00	QUE SE DECLARE RESPONSABLE DE LOS PERJUICIOS OCASIONADOS A LA NACION, CONDENADA POR EL JUZGADO 7 ADMINISTRATIVO Y CONFIRMADO POR EL TRIBUNAL SECCION SEGUNDA SUBSECCION E,...
NACION H.C.R. LUZ DARY SEGURA CORDON	55.156.364	32.138.406,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION No 1351 DEL 01 DE JUNIO DE 2011, PAGADO POR CONCEPTO DE PRIMA TECNICA.
YANIRA YANGUAS GAITAN	40.757.010	49.210.204,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION 1315 DEL 01 DE JUNIO DE 2011.
ROCIO SOLER RAMIREZ	52.025.760	45.647.352,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION 2377 DEL 23 DE AGOSTO DE 2011.
RAUL ENRIQUE AVILA HERNANDEZ	79.293.849	6.000.000,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION 3685 DEL 09 DE DICIEMBRE DE 2010.
JESUS ANTONIO LADINO TRIANA	19.378.559	63.000.000,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION 1080 DEL 15 DE JUNIO DE 2006.
AYSA GARCIA QUIVANO	51.876.380	91.000.000,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCION 1315 DEL 01 DE JUNIO DE 2011.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

JAIRO JARAMILLO MATIZ, ALVARO DE JESUS MIERS, BLANCA SALAZAR BONILLA Y SAMUEL GARZON T.	13.452. 839	574.177.302,46	QUE SE DECLARE LA RESPONSABILIDAD DE LOS SEÑORES EN MENCIÓN, DE LOS PERJUICIOS GENERADOS A LA CÁMARA EN RELACIÓN CON LA CONDENA IMPUESTA POR LA SALA CIVIL DEL TRIBUNAL SUPERIOR DEL DISTRITO JUDICIAL DE BOGOTÁ, SE CONFIRMA LA SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA. DICTADA POR EL JUZGADO TERCERO CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ
ELIZABETH OTALORA BARRETO	23.701. 053	57.566.345,00	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN No 1357 DEL 01 DE JUNIO DE 2011, POR LA CUAL SE CONCEDIO PRIMA TÉCNICA.
MARIA DEL CARMEN AGUILAR JIMENEZ	41.574. 202	ESTE PROCESO NO SE HA ADMITIDO DEMANDA POR LO TANTO ABSTENGASE DE REGISTRAR EN CUENTA POR COBRAR.	INICIA EL PROCESO JUDICIAL, CON EL FIN DE DARLE NULIDAD AL ACTO ADMINISTRATIVO, LA RES No 1080 DE 15 DE JUNIO DE 2006 Y LA RES No 3685 DE DIC 09 DE 2010.
NORA REGINA CAMARGO DE LA HOZ	57.400. 506	49.968.000,00	INICIA EL PROCESO JUDICIAL, CON EL FIN DE DARLE NULIDAD AL ACTO ADMINISTRATIVO, LA RES No 1080 DE 15 DE JUNIO DE 2006 Y LA RES No 3685 DE DIC 09 DE 2010.
NIDIA CLEMENCIA HERNANDEZ TAPIAS	39.729. 452	91.000.000,00	INICIA EL PROCESO JUDICIAL, CON EL FIN DE DARLE NULIDAD AL ACTO ADMINISTRATIVO, LA RES No 1080 DE 15 DE JUNIO DE 2006 Y LA RES No 3685 DE DIC 09 DE 2010.
BERNANDO JIMENEZ GRACIA	19.245. 521	54.000.000,00	INICIA EL PROCESO JUDICIAL, CON EL FIN DE DARLE NULIDAD AL ACTO ADMINISTRATIVO, LA RES No 1080 DE 15 DE JUNIO DE 2006.
AURA ESTHER ALVAREZ RICO	51.704. 289	54.000.000,00	INICIA EL PROCESO JUDICIAL, CON EL FIN DE DARLE NULIDAD AL ACTO ADMINISTRATIVO, LA RES No 1080 DE 15 DE JUNIO DE 2006 Y LA RES No 3685 DE DIC 09 DE 2010.
LUZ ANGEL MARQUEZ	51.659. 770	71.200.000,00	INICIA EL PROCESO JUDICIAL, CON EL FIN DE DARLE NULIDAD AL ACTO ADMINISTRATIVO, LA RES No 1080 DE 15 DE JUNIO DE 2006 POR LA CUAL SE RECONOCE LA PRIMA TÉCNICA.
MARIA CLAUDIA WALTEROS	51.640. 510	77.700.000,00	INICIA EL PROCESO JUDICIAL, CON EL FIN DE DARLE NULIDAD AL ACTO ADMINISTRATIVO, LA RES No 1080 DE 15 DE JUNIO DE 2006 POR LA CUAL SE RECONOCE LA PRIMA TÉCNICA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

RAMIRO RAMIREZ MORALES	12.108.137	48.850.264,00	INICIA EL PROCESO JUDICIAL, CON EL FIN DE DARLE NULIDAD AL ACTO ADMINISTRATIVO, LA RES No 1362 DEL 2011 POR LA CUAL SE REAJUSTO LA PRIMA TECNICA.
ADEALIDA DEL CARMEN BACCA	37.246.156	55.755.000,00	INICIA EL PROCESO JUDICIAL, CON EL FIN DE DARLE NULIDAD AL ACTO ADMINISTRATIVO, LA RES No 1080 DE 15 DE JUNIO DE 2006 POR LA CUAL SE RECONOCE LA PRIMA TECNICA.
EVERTO MERCADO ORTEGA Y OTROS	9.107.617	95.923.706,00	SE INICIO POR SENTENCIA
RAUL ANTONIO GALVES PARNIAGUA	8.395.777	63.645.316,00	19 DE ABRIL 2016: REMITIDO DEL TRIBUNAL ADM C/CA SEC 2 A JUZGADO// 15 SEPT/2016: ADMITE DDA.
LUIS CARLOS ROJAS ORTIZ	17.329.729	63.000.000,00	23 DE SEPT/2016: ADMITE DDA.
MARIA LUISA BARRERO BLANCO	23.636.990	104.000.000,00	12 DE SEPT/2016: ADMITE DDA.
LALIAN KATHERINE GUTIERREZ QUESADA	52.178.047	54.000.000,00	28 DE OCTUBRE/2016: ADMITE DDA.
<b>TOTAL</b>		<b>3.697.204.960,46</b>	

Fuente: División Jurídica – Procesos Jurídicos a Favor.

### 83 Deudoras de Control

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2016	DIC. 31 DE 2015
83 Deudoras de Control	19.724.423	12.551.934
8315 Activos Retirados	17.190.581	10.018.092
8361 Responsabilidades en proceso	2.533.842	2.533.842

Cifras en miles de 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 \$17.190.581 miles. Su saldo corresponde a las bajas realizadas en la actualización de inventario de acuerdo a la Baja de Vehículos: En Comité de Bajas 38 y 39 del mes de junio, Resoluciones 1374 y 1543 de junio de 2016 baja de 114 vehículos, de los cuales mediante Comité de Bajas N° 42 y Resolución 2912 del 20 de diciembre de 2016, 40 vehículos fueron entregados en enajenación a título gratuito a la Unidad Nacional de Protección (UNP), y 24 fueron devueltos a la Propiedad Planta y Equipo, para un total real de la baja de 90 vehículos por valor de \$10.833.433 miles, incluidos los enajenados a la UNP.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

Baja de Muebles y Enseres: En Comité de Bajas N° 43 del mes de diciembre Resolución 2941 del 23 de diciembre de 2016 , autoriza la baja de bienes muebles, por valor de 216.029 miles.

Baja en Comodato: Se entrega al Senado de la República por concepto de muebles y enseres la suma de \$11.748 miles, según acta comité de bajas N°43 del 23 de diciembre de 2016, Resolución N° 2941 del 23 de diciembre de 2016, entrega de elementos en comodato según oficio S.S.4.4.1-042-17 feb 06/17.

Igualmente, la Corporación realizó contrato SAMC 006 DE 2016 con intermediario comercial en la modalidad de subasta para retirar de las bodegas los siguientes elementos entre los cuales se retiraron 29 vehículos:

ACTIVOS RETIRADOS	
CONTRATO SMAC 006 DE 2016 INTERMEDIARIO SIA	
GRUPO CONTABLE	VALOR
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	
Equipo Centro Control	1.306.122,00
Equipo de Urgencia	519.680,00
Muebles y Enseres	1.443.084,00
Equipo de Comunicación	428.542.070,10
Equipo Restaurante y Cafetería	2.771.899,00
Equipo y Maquina de Oficina	54.485.413,36
Equipo de Computación	1.025.830.087,26
Vehiculos	4.062.594.012,40
<b>TOTAL RETIRADO</b>	<b>5.577.492.368,12</b>

Los vehiculos que quedan de baja en esta cuenta son 109 por valor de \$13.570.089 miles.

En cumplimiento al Concepto de la CGN 20162000002431, se retira de las cuentas de orden lo correspondiente a la permuta del contrato 647 de 2010 con la firma CARCO.

La cuenta 8361 Responsabilidades en proceso, presenta saldo por valor de \$2.533.842 miles. Representada en las subcuentas:

836101 Internas: por valor de \$84.650 miles, representa los bienes clasificados con faltantes con tercero responsables en la actualización del inventario de la vigencia 2014 por valor de \$36.391 miles, en aplicación al Régimen de Contabilidad Pública Capítulo X numeral 1. El valor que viene arrastrando esta cuenta por \$48.259 miles corresponde al proceso que lleva la Contraloría en contra de AUTORIAS, CONSULTORÍAS Y REVISORÍAS FISCALES AUREA LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

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° 2017EEO011186 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.

CONTR J-1183 contra AUTORIAS, CONSULTORÍAS Y REVISORÍAS FISCALES AUREA LTDA., informa que: *“Ante la imposibilidad de ubicar al ejecutado y agotadas las diligencias pertinentes en orden a tal cometido, esta Dirección con el propósito de que obrara en nombre y representación del ejecutado dentro del trámite de las diligencias ejecutivas en cuestión mediante proveído calendarado el día 15 de junio de 2007, procedió a efectuar nombramiento de curador ad-litem, con quien se continuo el trámite, ... quien mediante escrito radicado el 29 de junio de 2007 presentó excepciones en su nombre y representación”*

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

NOMBRE	NIT y/o CEDULA	VALOR RESPONSABILIDAD
Moreno Meriño Samuel	6.759.408	2.449.192
Auditorías Consultorías y Revisorías Fiscales Aurea	830007685-8	48.259
<b>VALOR TOTAL</b>		2.497.451

Cifras en miles de pesos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



#### 2.4.2. ACREEDORAS GRUPO 9

En esta denominación 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 2016	DIC. 31 DE 2015
<b>91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>11.480</b>	<b>12.930</b>
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos	0	0
9.1.21 Obligaciones Potenciales	4.273	5.723
9.1.90 Otras Responsabilidades Contingentes	7.207	7.207
<b>93 ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>86.382</b>	<b>59.835</b>
9346 Bienes Recibidos de Terceros	86.382	59.835

Cifras en miles de pesos

Cuenta 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos: representada en la subcuenta 912004 Administrativos por valor de \$0 miles, en cumplimiento al Régimen de Contabilidad Pública, Capítulo V Reconocimiento y Revelación de los Procesos Judiciales, numeral 3, párrafo 3, se procedió a cancelar las cuentas de orden de los procesos judiciales por estar debidamente provisionados.

Cuenta 9346 Bienes Recibidos de Terceros: por valor de \$86.382 miles, corresponde a los valores de los bienes recibidos por la Corporación en comodato de la empresa JLT, representados en equipos de gimnasio para el uso de los funcionarios de la Corporación. Su mayor valor por \$26.547 miles corresponde a elementos del gimnasio de la Corporación.

#### CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

- ✓ El efectivo, que representa la caja menor quedó debidamente legalizada. Igualmente bancos con las correspondientes partidas identificadas en las conciliaciones bancarias.
- ✓ Se tiene reconocido los deudores por concepto de incapacidades, indemnizaciones e inasistencias parlamentarias.
- ✓ Propiedad Planta y Equipo
- ✓ A 31 de diciembre de 2016, la Propiedad Planta y Equipo representa el 92.09% del total de los activos, registrada de la siguiente manera:
- ✓ Se actualiza la información de aplicativo de inventarios y los registros contables con los bienes adquiridos durante la actual vigencia por valor de \$ 7.925.665 miles.

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

- ✓ En el Aplicativo SEVEN ERP (gestión de recursos físicos) se lleva el control de los bienes en la modalidad de convenios o contratos interadministrativos en prestación de servicio y que están al servicio de la Corporación.
- ✓ Se identificaron bienes que se dieron de baja depurando los inventarios de la Corporación y se registraron en cuenta de orden hasta su salida definitiva.
- ✓ Se registra la Cuenta 16 Propiedad Planta y Equipo, de acuerdo al informe de Depreciación a 31 de diciembre de 2016.
- ✓ Se adquirieron seguros generales (todo riesgos) y de vida para cubrir los riesgos de los Representantes a la Cámara. Estos seguros se amortizan mensualmente de acuerdo a la vigencia de cada seguro.
- ✓ Se tienen identificadas y conciliadas las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2016.
- ✓ La cuenta 2710 Provisión para Contingencias A 31 de diciembre de 2016, 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. *En observancia a la normatividad interna estipulada en Resolución N° 0637 de 2009, mediante la cual se adoptó la política de evaluación técnica del riesgo para la gestión de obligaciones judiciales contingentes en la Cámara de Representantes, se realizó en la vigencia 2016, lo allí establecido, en relación con el procedimiento y criterio para estimación (Artículo Cuarto), lo cual se ajusta a los parámetros referidos por la Agencia Nacional de Defensa Judicial en circulares 023 del 11 de diciembre de 2015 revocada mediante circular 09 de 2016 y la Resolución 353 del 01 de noviembre de 2016”*
- ✓ Se reclasificó la cuenta 2715 Provisión para Prestaciones Sociales a la cuenta 2505 Salarios y Prestaciones Sociales correspondiente a las provisiones de la nómina para constituirse en pasivo real, de acuerdo al Régimen de contabilidad Pública.
- ✓ 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 las demás procesos en donde se originan los hechos económicos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 3825568 - 3825569



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA  
**HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

La circular externa N° 062 del 18 de noviembre de 2016, donde informa las fechas de cierre estipuladas para realizar el cierre contable la cual vencía el lunes 13 de febrero. Fecha que la entidad no pudo cumplir, debido a que la información de la Propiedad Planta y Equipo tuvo diferencias significativas para el registro en los Estados Contables y teniendo en cuenta que esta representa el 92.09% de los activos, se solicitó a la CGN aplazamiento para la entrega de la información al módulo contable SIIF, la cual se otorgó mediante la Resolución 048 de la CGN y en el Artículo 1° del Resuelve, otorga a la Unidad Ejecutora Cámara de Representantes prorrogar el plazo para el envío de la información contable por el sistema CHIP el día martes 28 de febrero de 2017.



**LUZ MERY DUARTE GÓMEZ**

JEFE SECCIÓN CONTABILIDAD

T.P. 79526T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

***Camino a la excelencia!***

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5° Teléfonos 3825568 - 3825569