

H.CAMARA DE REPRESENTANTES
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2013

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL dic-13	PERIODO ANTERIOR dic-12	CODIGO	PASIVO	PERIODO ACTUAL dic-13	PERIODO ANTERIOR dic-12
	CORRIENTE	157.755	416.019		CORRIENTE	41.378.854	41.359.034
11	EFFECTIVO	3.932	34.047	24	CUENTAS POR PAGAR	6.066.646	2.074.237
13	RENTAS POR COBRAR	0	0	25	OBLIGACIONES LABORALES	13.105.502	5.917.587
14	DEUDORES	153.823	381.972	27	PASIVOS ESTIMADOS	22.206.706	33.367.210
				29	OTROS PASIVOS	0	0
	NO CORRIENTE	24.948.484	33.142.592		NO CORRIENTE	0	0
14	DEUDORES	0	0	24	CUENTAS POR PAGAR	0	0
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	19.183.710	32.522.413				
19	OTROS ACTIVOS	5.764.774	620.179	3	PATRIMONIO	-16.272.615	-7.800.423
				31	HACIENDA PUBLICA	-16.272.615	-7.800.423
	TOTAL ACTIVO	25.106.239	33.558.611		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	25.106.239	33.558.611
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81	DERECHOS CONTINGENTES	634.579	842.216	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	10.667.939	2.714.774
83	DEUDORAS DE CONTROL	20.787.255	14.098.960	93	ACREEDORAS DE CONTROL	950.779	950.779
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-21.421.834	-14.941.176	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-11.618.718	-3.665.553


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: GLORIA INES RAIGOZA PINZON


FIRMA JEFE AREA FINANCIERA
NOMBRE: BLANCA EMMA SALAZAR BONILLA


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

LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Handwritten mark

HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2013

(Cifras en miles de pesos)

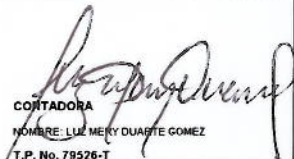
COD	ACTIVO	PERIODO ACTUAL dic-13	PERIODO ANTERIOR dic-12	COD	PASIVO	PERIODO ACTUAL dic-13	PERIODO ANTERIOR dic-12
	CORRIENTE	157.755	416.019		CORRIENTE	41.378.854	41.359.034
11	EFFECTIVO	3.932	34.047	24	CUENTAS POR PAGAR	6.066.646	2.074.237
1105	CAJA	0	0	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALS	3.268.024	375.824
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	3.932	34.047	2425	ACREEDORES	669.821	20.895
14	DEUDORES	153.823	381.972	2436	RETEFUENTE E IMPTO	2.128.801	1.677.518
1420	AV. Y ANTICIPOS ENTREGADOS	153.823	381.972	2440	IMPUESTOS, CONTRIB Y TASAS POR PAGAR	0	0
	NO CORRIENTE	24.948.484	33.142.592	2460	CREDITOS JUDICIALES	0	0
16	PROP. PLANTA Y EQUIPO	19.183.710	32.522.413	25	OBL. LABORALES	13.105.502	5.917.587
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRAI	0	0	2505	SALARIOS Y PREST. SOCIALES	13.105.502	5.917.587
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	18.406	95.421	27	PASIVOS ESTIMADOS	22.206.706	33.367.210
1636	PROPI. PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIE	0	0	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	22.206.706	33.367.210
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOR	7.382.428	3.634.993	2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	244.216	266.153	29	OTROS PASIVOS	0	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	7.029.175	10.023.767	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	34.706	57.278	3	PATRIMONIO	-16.272.615	-7.800.423
1665	MUEBLES, ENS. Y EQ. OFICINA	5.464.229	6.914.271	31	HACIENDA PUBLICA	-16.272.615	-7.800.423
1670	EQUIPO DE COMP. Y COMUNICA	10.993.648	13.384.119	3105	CAPITAL FISCAL	-8.382.330	8.122.888
1675	EQUIPO DE TRANS., TRAC Y ELE	20.818.234	34.735.286	3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-440.211	-10.175.680
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA DESPEN:	93.205	0	3120	SUPERAVIT POR DONACIONES	216.904	216.903
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-32.894.537	-36.590.875	3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	0	380.233
19	OTROS ACTIVOS	5.764.774	620.179	3128	PROVISIONES AGOTAMIENTOS DEPRECIACI	-7.666.978	-6.344.767
1905	BIENES Y SERV. PAGADOS POR ANTICIP.	3.712.432	87.734		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	25.106.239	33.558.611
1915	OBRA Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	0	304.842	9	CTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	84.474	227.603	91	RESPONS. CONTINGENTES	10.667.939	2.714.774
1970	INTANGIBLES	1.967.868		9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.667.939	2.714.774
	TOTAL ACTIVO	25.106.239	33.558.611	9135	ACREEDORAS DE CONTROL	0	0
8	CTAS ORDEN DEUDORAS	0	0	93	ACREEDORAS DE CONTROL	950.779	950.779
81	DERECHOS CONTINGENTES	634.579	842.216	9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	950.779	950.779
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	634.579	842.216	9355	EJECUCION PROYECTOS DE INVERSION	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	20.787.255	14.098.960	99	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	-11.618.718	-3.665.553
8315	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS	18.289.804	11.601.510	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES-DB	-10.667.939	-2.714.774
8361	RESPONSABILIDADES	2.497.451	2.497.450	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTR	-950.779	-950.779
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-21.421.834	-14.941.176				
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR- CONTRA	-634.579	-842.216				
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA	-20.787.255	-14.098.960				



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: GLORIA INES RAIGOZA PINZON



FIRMA JEFE AREA FINANCIERA
NOMBRE: BLANCA EMMA SALAZAR BONILLA



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

1234

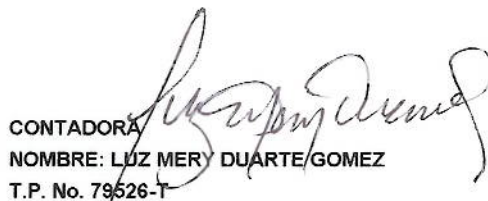
HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
Periodo de Enero 1° A Diciembre 31 de 2013
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CUENTAS	PERIODO	PERIODO
		ACTUAL dic-13	ANTERIOR dic-12
	INGRESOS OPERACIONALES	236.287.394	224.519.143
41	INGRESOS FISCALES	0	58.378
44	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0	0
47	OPERACIONES INSTITUCIONALES	236.287.394	224.460.765
	GASTOS OPERACIONALES	243.155.815	238.609.573
51	DE ADMINISTRACION	242.198.674	214.005.222
52	DE OPERACIÓN		
53	PROV. AGOTAMIENTO, DEPRECIA Y AMORTIZACION	664.899	14.558.309
57	GASTOS DE INVERSION SOCIAL	292.242	10.046.042
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-6.868.421	-14.090.430
	OTROS INGRESOS	39.357	4.171.817
48	OTROS INGRESOS	39.357	4.171.817
	OTROS GASTOS	-6.388.853	257.067
58	OTROS GASTOS	-6.388.853	257.067
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-440.211	-10.175.680


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: GLORIA INES RAIGOZA PINZON


FIRMA DEL JEFE DEL AREA FINANCIERA
NOMBRE: BLANCA EMMA SALAZAR BONILLA



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


Handwritten mark

HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
Periodo de Enero 1° A Diciembre 31 de 2013
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL dic-13	PERIODO ANTERIOR dic-12
	INGRESOS OPERACIONALES	236.287.394	224.519.143
41	INGRESOS FISCALES	0	58.378
4110	NO TRIBUTARIOS	0	58.378
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	236.287.394	224.460.765
4705	APORTES Y TRANSPASO DE FONDOS RECIBIDOS	235.938.523	224.090.422
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	348.871	370.343
	GASTOS OPERACIONALES	243.155.815	238.609.573
51	ADMINISTRACION	242.198.674	214.005.222
5101	SUELDOS Y SALARIOS	160.648.477	148.002.525
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.278	20.190
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	41.637.338	33.668.116
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	5.186.795	5.027.054
5111	GENERALES	34.223.096	26.644.283
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	498.690	643.054
53	PROVISIONES	664.899	14.558.309
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	664.899	14.558.309
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	292.242	10.046.042
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	9.675.000
5720	OPERACIONES DE ENLACE	292.242	371.042
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-6.868.421	-14.090.430
48	OTROS INGRESOS	39.357	4.171.817
4805	FINANCIEROS	367	290.688
4810	EXTRAORDINARIOS	38.990	3.881.129
58	OTROS GASTOS	-6.388.853	257.067
5801	INTERESES	0	56.464
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	5.724.796	439.557
5815	AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	-12.113.649	-238.954
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-440.211	-10.175.680


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: GLORIA INES RAIGOZA PINZÓN


FIRMA DEL JEFE DEL AREA FINANCIERA
NOMBRE: BLANCA EMMA SALAZAR BONILLA


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

Handwritten mark


HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2012	-7.800.423
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIODO	-8.472.192
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2013	<u><u>-16.272.615</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

DISMINUCION	-8.472.192
CAPITAL FISCAL	-16.505.218
RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.735.469
SUPERAVIT POR DONACIONES	1
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	-380.233
PROVISIONES AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES	-1.322.211


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: GLORIA INES RAIGOZA PINZON


FIRMA JEFE AREA FINANCIERA
NOMBRE: BLANCA EMMA SALAZAR BONILLA


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

LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PATRIMONIO	PERIODO	PERIODO	VARIACION
	ACTUAL	ANTERIOR	PATRIMONIAL
	dic-13	dic-12	dic-13
	-16.272.615	-7.800.423	-8.472.192
31 HACIENDA PUBLICA	-16.272.615	-7.800.423	-8.472.192
3105 CAPITAL FISCAL	-8.382.330	8.122.888	-16.505.218
3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-440.211	-10.175.680	9.735.469
3120 SUPERAVIT POR DONACIONES	216.904	216.903	1
3125 PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	0	380.233	-380.233
3128 PROVISIONES AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES	-7.666.978	-6.344.767	-1.322.211
			0

Handwritten mark

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BASICOS A DICIEMBRE 31 DE 2013

Bogotá D.C., febrero 13 de 2014

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

Naturaleza Jurídica.

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 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 165 miembros elegidos por circunscripciones territoriales y

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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

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 Cra. 8° No. 12B – 42; lo anterior en cumplimiento del hallazgo No. 5 de la Auditoría regular 2008, realizada por la Contraloría General de la República.

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.

La estructura organizacional está definida en cuatro áreas básicas a saber: Mesa Directiva, quien asume en los aspectos administrativos labores 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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

Representantes y sus Comisiones; Secretaria General con la Subsecretaria General y Secciones; Comisiones Constitucionales, Legales y Especiales y la Unidad de Auditoria Interna que depende de la Comisión Legal de Cuentas; y la Dirección Administrativa con las Divisiones y Secciones correspondientes.

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

1.2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El proceso de reconocimiento y revelación de los hechos, operaciones y transacciones realizadas por la Cámara de Representantes, se registra con base en los principios, normas técnicas y procedimientos establecidos en el Plan General de la Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la doctrina Contable Pública como componentes del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación-CGN a través de las Resoluciones 354, 355 y 356 de 2007 y Resolución 357 de 2008, complementados por la doctrina contable expedida hasta el 31 de diciembre de 2011, dando cumplimiento a las normas aplicables a las entidades catalogadas como de Gobierno General.

Los Estados Contables han sido preparados y presentados de acuerdo con los registros automáticos en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación, en razón a lo definido por el Decreto 2789 de 2004 la Circular Externa 038 del 16 de noviembre de 2010 y 039 del 19 de noviembre de 2010, expedidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP-Administración SIIF II Nación y conforme a los soportes recibidos de las áreas de Presupuesto, Dirección Administrativa, Pagaduría, Almacén, Registro y Control, Jurídica y Suministros, mediante los reportes emanados por los

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Camino a la excelencia!

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

Aplicativos KACTUS (reporte de nómina) y SEVEN (registro de bienes y reporte de la Depreciación de los mismos), y de los registros manuales contables de la información que se debe ajustar y reclasificar.

Para el reconocimiento y revelación de sus hechos, transacciones y operaciones de carácter financiero, económico, social y ambiental propende por el aseguramiento de las características cualitativas de la información contable pública como son la confiabilidad acorde con las situaciones particulares que se presentan en el desarrollo del cometido estatal y su registro 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 sea verificable y comprobable en cualquier momento.

El método definido para el cálculo de la alícuota de depreciación de los bienes muebles y su respectivo registro contable corresponde al Método de Línea Recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimada para cada bien o grupo de bienes.

La Entidad durante la vigencia 2013 utilizó los criterios y normas técnicas de valuación de activos, pasivos, en particular lo relacionado con las provisiones, amortizaciones y depreciación de activos.

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.

Los bienes muebles adquiridos a cualquier título por un valor inferior a 0,5 SMLMV se registran directamente en el Gasto, de acuerdo con las directrices del instructivo emanado por la Contaduría General de la Nación.

Al cierre de la vigencia 2013, se ha calculado la depreciación de manera individual para la totalidad de los bienes de la entidad, y en línea recta.

Los Libros de contabilidad (Diario y Mayor) se encuentran oficializados, mediante el Acta de apertura suscrita por el Representante Legal, de fecha 4 de enero de 2010.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Camino a la excelencia!

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

Con el objeto de continuar con la depuración contable se ha venido realizando las reuniones de Comité de Sostenibilidad Contable, creado mediante la Resolución N° 3008 de noviembre 12 de 2008 y modificada con la Resolución N° 2364 del 19 de septiembre de 2013.

1.3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE.

De orden administrativo

Baja de Bienes.

Al cierre del 31 de diciembre de 2010, la Corporación mediante contrato 647 de 2010, bajo la figura de permuta dio de baja 133 vehículos que se encontraban inservibles y totalmente depreciados, registrados en la cuenta de orden de los Estados Financieros, toda vez que al cierre de la vigencia 2013 se ha realizado el traspaso de 43 de ellos, quedando aún en la cuenta de orden 90 vehículos correspondientes a esta permuta pendientes de traspaso de la tarjeta de propiedad.

1.4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

SISTEMA SIIF

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público ha realizado durante la vigencia varias capacitaciones para los diferentes negocios (módulos del SIIF), mejorando la operatividad del sistema. Existen 24 tablas TCON como consulta para el debido registro en el SIIF II Nación. Así mismo, hicieron nuevas parametrizaciones con el objetivo de que el sistema sea lo más automático posible, lo que se quiere evitar con ello es elaborar registros no automáticos. En el Sistema SIIF II esta creado el módulo de caja menor para que la misma sea administrada por este perfil y todos sus registros son automáticos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Camino a la excelencia!

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

Adquisición de nuevos módulos

La administración a través del Contrato 1009 de 2013 con la firma Digital Were, adquirió 25 licencias nombradas para los módulos de Compras, Contratación, Manejo y Gestión de Vehículos, Servicios Públicos, Integración SIIF y SS-SELF-SERVICE y una Licencia de Crystal Report, con el fin de actualizar los procesos, agilizar y optimizar la gestión realizada por la administración.

Adquisición de mobiliario

La Cámara de Representantes adquirió en el año 2013 puestos de trabajo, sillas, mesas de reuniones y mobiliario para diversas dependencias.

Igualmente, en su proceso de creación del Archivo Central, la administración adquirió mediante contrato No 009 de 2013 archivadores rodantes.

En el proceso de mejoramiento de los puestos de trabajo se adquirieron elementos de consumo controlables.

Adquisición de Equipos de Cómputo

La Cámara inició su proceso de renovación de equipos, adquiriendo computadores de escritorio y portátiles.

Kactus (nómina)

Durante la vigencia, se realizó contrato de mantenimiento para el aplicativo Kactus y se han realizado las actualizaciones pertinentes, lo que ha mejorado notablemente su funcionamiento y reporte de la información de la nómina.

Seven ERP (Inventarios).

Teniendo en cuenta los inconvenientes que venía presentando el aplicativo para el registro de los inventarios y el reporte de la depreciación, la administración dentro del contrato de mantenimiento con la firma Digital Were, dueño del

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Camino a la excelencia!

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

programa SEVEN ERP, decidió la creación de una nueva empresa dentro del mismo aplicativo de inventarios, con el fin de hacer los ajustes necesarios en su parametrización y registrar los bienes con los que cuenta realmente la Entidad y de esta manera subsanar estas dificultades.

Para ello, la Base de datos se construye sobre la toma física realizada, se establece una nueva codificación para los bienes ingresados en la base de la nueva empresa con número 1300001, siendo 13 el año en el que se crea la nueva empresa en Seven ERP, a partir del año 2014 los bienes que vayan ingresando tendrán como dígitos iniciales los dos (2) finales de cada año y los bienes que se encontraron sin placa y que no ha sido posible ubicar en la base de datos vigente para efectos de su ingreso se valorizaron teniendo en cuenta los costos de bienes existentes en la base con similares características.

En la nueva empresa se definieron los siguientes parámetros:

1. Vida útil de los bienes incorporados en la base de inventarios.
 - La mínima y menor cuantía se ajustan a lo establecido por la Contaduría General de la Nación.
 - Los bienes de mínima cuantía tienen vida útil cero (0) y no deprecian.
 - Los bienes de menor cuantía hasta el 31 de diciembre de 2013 tienen treinta (30) días de vida útil. A partir del 1° de enero de 2014 tienen como vida útil los días que les falte del año calendario en el que se registran.
2. Depreciación
 - La depreciación se corre en línea recta.
 - A partir del año 2014, se tiene como punto de inicio de la depreciación para los bienes nuevos el día en el cual el bien sale de las bodegas de Almacén.
 - La depreciación se interrumpe mientras el bien se encuentre en bodega de Almacén y en el caso de los vehículos en la bodega a cargo de la División de Servicios; donde se ubican los vehículos recibidos de terceros, pendientes de asignación, varados y pendientes de llevar a bajas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Camino a la excelencia!

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

3. Grupos

- Los grupos se ingresan teniendo en cuenta los códigos contables y la clasificación se ajusta a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

4. Bienes de terceros

- Se incorporan al aplicativo de inventarios los bienes de terceros que se encuentran en uso en la Cámara de Representantes, como son en este momento los vehículos en renting, los bienes de la Autoridad Nacional de Televisión y los bienes de la ETB.
- Estos bienes se ingresan a un (1) peso, porque que no se cuenta con costo, hasta tanto Digital Ware haga la modificación en el aplicativo, toda vez que no es posible hacer el ingreso a cero (0) pesos. Concepto Contaduría 20104-142419

5. Bienes de consumo controlado

- Se establece el control sobre los bienes de consumo controlados, con el fin de que estos no hagan parte de los bienes que conforman la propiedad planta y equipo, pero sobre los cuales el tercero a cargo tenga su control y custodia.

ACTUALIZACION DEL INVENTARIO

Primera Fase

La Dirección Administrativa mediante contratación para apoyar a la División de Servicios – Sección de Suministros, dependencia responsable de los inventarios de la Corporación, realizó durante la vigencia 2013 diferentes tomas físicas en las dependencias legislativas y administrativas, despachos de los honorables Representantes y bodegas a cargo del Almacén.

Segunda Fase:

Se clasificaron los bienes a cargo de terceros, los ubicados en las diferentes bodegas catalogados como servibles y los bienes obsoletos identificados para la baja.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Camino a la excelencia!

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

Identificados los bienes que tienen a cargo los terceros y los que se encuentran en bodega que son servibles se procede a crear la nueva base de inventarios que es registrada en los Estados Financieros.

Una vez identificados los bienes que tienen a cargo los terceros y los ubicados en las diferentes bodegas se procedió a depurar los inventarios, registrando en la base los bienes que se encontraron físicamente, como se determinó en Comité de Sostenibilidad Contable Acta N° 14 del 19 de diciembre de 2013, depurar la base del inventario y dejarla con los bienes que realmente son de uso para la Corporación.

Igualmente, retirar de la base los bienes devolutivos que se dan de baja, a excepción de los vehículos, que se retiran cuando se realice el traspaso de cada uno de ellos, éstos quedan en la base del inventario y en las cuentas de orden de los estados financieros.

Además de la toma física realizada con el fin de depurar la propiedad planta y equipo, se depura la base de inventarios de la siguiente manera:

Baja de Bienes.

En el proceso de depuración de la cuenta 16 Propiedad Planta y Equipo, la administración realizó contratación a fin de levantar los inventarios correspondiente a bodegas, despachos de los representantes y dependencias administrativas.

De las diferentes tomas de inventarios, se clasificaron los bienes de acuerdo con su estado, se organizaron las bodegas separando los bienes considerados como servibles de los inservibles y/u obsoletos o en mal estado y destinados para la baja.

En las diferentes reuniones de Comité de Bajas, se revisaron los conceptos técnicos de los bienes identificados y demás soportes solicitados por los miembros del Comité para los bienes que cumplen con las condiciones para la baja y que de acuerdo a la Ley 87 de 1993 *“Por la cual se establecen normas para el ejercicio de Control Interno de la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones”*, Ley 734 de 2000: *“Por la cual se adopta el Código*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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

Único” y la Resolución N° 0980 de 3 de mayo de 2009, “*por la cual se adoptan disposiciones para la baja de activos fijos y otros bienes de la corporación*”, el Comité de Bajas recomendó a la administración la baja de los siguientes bienes:

Mediante Acta de Bajas N°. 23 del 12 de septiembre de 2013, se recomendó la baja de 3680 bienes devolutivos, conformados entre elementos de consumo, equipos de cómputo, muebles y enseres, equipos de comunicación que se encuentran en desuso los cuales quedaron aprobados y autorizados para la baja en Resolución N° 2368 del 23 de septiembre de 2013.

Mediante Acta de Bajas N°. 23 del 12 de septiembre de 2013, se recomendó la baja de 17 vehículos, contándose con la ficha técnica de cada uno, certificación del costo de mantenimiento para su puesta en marcha y demás soportes donde consta que no registran prenda de pignoración de ninguno de ellos, los cuales quedaron aprobados y autorizados para la baja en Resolución N° 2368 del 23 de septiembre de 2013.

Mediante Acta de Bajas N°. 27 del 16 de diciembre de 2013, se recomendó la baja de 26 vehículos, contándose con la ficha técnica de cada uno, certificación del costo de mantenimiento para su puesta en marcha y demás soportes donde consta que no registran prenda de pignoración de ninguno de ellos, considerados inservibles y/u obsoletos para el normal desarrollo de las actividades de la Entidad y porque ya cumplieron con el objeto para el cual fueron adquiridos, los cuales quedaron aprobados y autorizados para la baja en Resolución N° 3116 del 30 de diciembre de 2013. Bajo la misma resolución se autoriza la baja de 5 cabinas de seguridad por considerarse inservibles y/u obsoletas.

Mediante Acta de Bajas N° 28 del 26 de diciembre de 2013 se autorizó la baja de mobiliario y equipos, se retiran de la base de datos y de los activos bienes que habían sido dados de baja en sesiones de Comité de Bajas anteriores, y de elementos de consumo registrados en la base de inventarios.

Para la destinación final de los bienes dados de bajas, se celebró el contrato No. 009 de 2013 de intermediación comercial con la firma Comercializadora NAVE Ltda.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Camino a la excelencia!

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

Nota: Los bienes identificados para baja, de acuerdo con los soportes (Actas de Comité de Bajas y Resoluciones) son registrados en las cuentas de orden hasta su salida física de la Corporación.

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 de la actividad económica registrada en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2013, 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

Presenta el conjunto de cuentas que representa los bienes y derechos tangibles o intangibles de propiedad o uso la Entidad en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal, por valor \$25.106.235 miles, distribuidos de la siguiente manera:

NOMBRE CUENTA	SALDO A 31-12-13	%
1. ACTIVOS	25.106.239	100
1.1. EFECTIVO	3.932	0.02
1.4. DEUDORES	153.823	0.62
1.6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	19.183.710	76.41
1.9. OTROS ACTIVOS	5.764.774	22.97

Cifras en miles de pesos

2.1.1.1. EFECTIVO

Representa las cuentas que registran recursos de liquidez inmediata en caja menor, cuentas corrientes y depósitos en instituciones financieras representados por valor de \$3.931 miles de pesos, el cual representa el 0.02% del total del activo y está compuesto por las siguientes partidas:

NOMBRE CUENTA	DIC. 31 2013	DIC. 31 DE 2012
1105 EFECTIVO - Caja Menor	0	0
1110 BANCOS	3.932	34.047

Cifras en miles de pesos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



INSTITUCION FINANCIERA	VALOR
BBVA Servicios Personales	3.931
BBVA Caja Menor Dirección Administrativa	0
BANCO POPULAR Servicios Generales	1

Cifras en miles de pesos

El valor de \$3.931 miles corresponde a servicios personales del Banco BBVA y \$1 corresponde al saldo de Servicios Generales del Banco Popular, para un total de 3.932 miles

Los recursos de liquidez están distribuidos en las siguientes instituciones financieras:

CAJA MENOR

Para la vigencia 2013 se constituyó la caja menor asignada a la Dirección Administrativa inicialmente por \$31.244 miles. Mediante Resolución 1637 del 27 de junio de 2013, se redujo a \$10.000 miles, de conformidad con el acta del Plan de Compras N° 3 de fecha 24 de mayo de 2013, donde se aprueba modificar la cuantía de la caja menor de Dirección Administrativa. Esta caja menor quedó debidamente legalizada a 31 de diciembre de 2013.

CONCILIACIONES BANCARIAS

La Corporación maneja tres cuentas bancarias: BBVA para Servicios Personales; Banco Popular para Gastos Generales, cuentas que son conciliadas por la Sección de Contabilidad y BBVA para Caja Menor cuenta conciliada por el cuentadante responsable de la caja menor. Estas cuentas se encuentran conciliadas a 31 de diciembre de 2013.

Estas cuentas registran los recursos de liquidez inmediata, administrados a través de depósitos en instituciones financieras nacionales en cuentas corrientes, por un valor total en libros de \$3.931.400.48, distribuidos en los siguientes bancos:

BANCO	Cifras en Pesos (\$)
Banco BBVA - Cuenta Corriente	3.930.726.48
Banco Popular - Cuenta Corriente	674.00
TOTAL (2 Bancos y 2 cuentas)	3.931.400.48

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



La oficina de contabilidad realizó conciliaciones bancarias al cierre de los estados contables y elaboración de su respectiva notas, con el fin de cuantificar los valores por ingresar a los estados contables correspondientes.

El estado de las partidas resultantes de las conciliaciones bancarias al 31 de diciembre de 2012, se depuró, se ajustaron y se reclasificaron durante la vigencia del 2013.

La siguiente partida corresponde al año de 2012 y continúa en la conciliación:

CONSIGNACIONES EN EXTRACTO Y NO EN LIBROS			
FECHA	CONCEPTO	I.T./N.C.	VALOR
03/05/2012	ABONO DOMI 800088702 CAJA CENTRAL		554.967.00 (1)

Cifras en pesos

(1) Esta partida corresponde a una consignación realizada por Compensar a la cuenta corriente del BBVA, Servicios Personales, pero no especifica a que corresponde este pago. La Sección de Pagaduría está a la espera de que le confirmen el concepto para hacer el correspondiente ingreso de tesorería y a su vez la Sección de Contabilidad realizar el registro en los libros para su correspondiente cruce.

PARTIDA PENDIENTE POR CONCILIAR A 31-12-13

CONSIGNACIONES EN EXTRACTO Y NO EN LIBROS			
FECHA	CONCEPTO	I.T./N.C.	VALOR
05/12/2013	ABONO DOMI 800088702 CAJA CENTRAL		990.427.00
		TOTAL	990.427.00

Cifras en pesos

MAYOR VALOR PAGADO EN LIBROS			
05/12/2013	DIF PAG PRTIMA DE NAVIDAD	15059	9.735.051.00
19/12/2013	DIF PAG NOMINA DE DIC	15055	20.632.022.00
27/12/2013	DIF PAG SENT PATRICIA EDITH SEQUEDA		35.206.095.00
		TOTAL	65.573.168.00

Cifras en pesos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



Los saldos reflejados en las consignaciones en extractos y no en libros por valor de \$990.427.00 y mayor valor pagado en libros por valor de \$65.573.168 se legalizaron con corte a 31 de diciembre de 2013 durante el periodo de transición que venció el 20 de enero de 2014, por lo que estos saldos se reflejan solo en libros y serán cruzados en el mes de enero cuando figuren los mismos en el extracto bancario.

2.1.1.2 DEUDORES

La cuenta 1420 representa los valores por la entidad contable pública, de los pagos realizados en forma anticipada a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios. El saldo por valor total de \$153.823 que representa el 0.62% del total del activo.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

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

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2013	DIC. 31 DE 2012
14 DEUDORES	153.823	381.972
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	153.823	381.972
142012 ANTICIPOS ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0	228.149
142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSION.	153.823	153.823

Cifras en miles de pesos

La subcuenta 142012 Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios, se encuentra en \$0 con respecto a la vigencia 2012. Este registro correspondía al CONVENIO ANDRES BELLO – SECAB por valor de \$228.149 miles, cuyo valor inicial del contrato era de \$1.500.000 miles realizado el 28/11/2008. La legalización de este anticipo se realizó de acuerdo a los dineros consignados por la SECAB a favor de la Cámara de Representantes y consignados a la DTN por valor de \$236.806.008 pesos, según oficio D.J.4.2.0905.2013 dirigido al Jefe de Sección de Pagaduría y firmado por la Jefe de la División Jurídica.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



La cuenta 142013 ANTICIPOS PROYECTOS DE INVERSION, 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. A 31 de diciembre de 2013 este contrato no se ha liquidado.

Mediante oficio DJ.4.2.0030-2013 firmado por la Jefe de la División Jurídica de la Cámara de Representantes, informa a la Sección de Contabilidad que *“revisados los antecedentes administrativos que reposan en esta División, se verificó que en la Procuraduría 139 Judicial ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, el día 21 de marzo de 2012, se celebró audiencia de conciliación prejudicial convocada por el Representante legal de SISCORP de Colombia S.A.S. en la cual la convocante pretendía el pago de \$353.575.352 como saldo no pagado al contrato 086 de 2010, pretensión a la cual no accedió el Comité de Conciliación y Defensa Judicial de la Corporación, por las razones contenidas en Acta de marzo 12 de 2012, conciliación que en consecuencia fue declarada fallida y agotada la etapa de conciliación prejudicial, sin que a la fecha se haya notificado o comunicado a esta división sobre la admisión de acción judicial contra la Cámara de Representantes por parte de SISCORP S.A.S., con fundamento en los hechos y pretensiones esbozados en la solicitud de conciliación prejudicial”*.

Este registro permanece en esta cuenta en cumplimiento al concepto 200910-136145 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”*.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Camino a la excelencia!

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

2.1.1.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta reconoce y revela 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 \$19.183.710 miles, siendo la más representativa con el 76.41% del total del activo. La cuenta 16 tiene un cambio significativo debido a la actualización del inventario y su registro en la base nueva del inventario, en la cual se identifican los bienes a cargo de terceros y los que se encuentran en bodegas nuevos y usados.

Está conformada por las siguientes cuentas principales:

NOMBRE DE LA CUENTA		DIC. 31 DE 2013	DIC. 31 DE 2012
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	19.183.710	32.522.413
1635	Bienes Muebles en Bodega	18.406	95.421
1637	Propiedades planta y equipos no explotados	7.382.428	3.634.993
1645	Plantas Ductos y Túneles	244.216	268.153
1655	Maquinaria y Equipo	7.029.175	10.023.767
1660	Equipo Médico	34.706	57.278
1665	Muebles y enseres equipo de ofic.	5.464.229	6.914.271
1670	Equipo comunicación y Computo	10.993.648	13.384.119
1675	Equipo de transporte	20.818.234	34.735.286
1680	Equipo comedor, cocina, Despensa	93.205	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	(32.894.537)	(36.590.875)

Cifras en miles de pesos

NOMBRE DE LA CUENTA		DIC. 31 DE 2013	DIC. 31 DE 2012
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	(32.894.537)	(36.590.875)
168502	Plantas Ductos y Túneles	(95.505)	(105.164)
168504	Maquinaria y Equipo	(3.495.770)	(4.452.961)
168505	Equipo médico y científico	(22.234)	(38.486)
168506	Muebles enseres y E. Oficina	(5.029.425)	(5.828.628)
168507	Equipo comunicación y computo	(6.631.198)	(10.594.319)
168508	Equipo de Transporte	(17.527.200)	(15.571.133)
168509	Equipo Comedor cocina despensa	(93.205)	(184)

Cifras en miles de pesos

La Cuenta de Propiedad Planta y Equipo por valor de \$19.183.710 miles, presenta variación significativa con respecto al año 2012 por valor de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



\$13.338.703 miles correspondiente principalmente a la baja de bienes afectada debido a la actualización del inventario.

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

Cuenta 1635 Bienes Muebles en Bodega por valor de \$18.406 miles correspondiente a los bienes nuevos que posee la Entidad, conformados por la subcuentas 163503 muebles enseres y equipo de oficina por valor de \$4.784 miles y 163504 Equipos de Comunicación y Computación por valor de 13.622 miles.

La Cuenta 1637 Propiedad Planta y Equipo No Explotados, presenta saldo por valor de \$7.382428 miles, presenta variación superior con referencia al año anterior en \$3.747.435 miles. Esta cuenta se depuró con la identificación de los bienes dados de baja y aumentó con los bienes identificados en las bodegas que no se encuentran en uso como son:

Subcuenta 163707 Maquinaria y Equipo por valor de \$1.650.215 correspondiente al comodato de senado correspondiente a 165 lectores biométricos.

Subcuenta 163709 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina por valor de \$220.244 miles, representada en bienes de culto, muebles y enseres y obras de arte. La variación que presenta referente al año anterior por valor de \$1.023.603 miles se debe a la baja de bienes.

Subcuenta 163710 Equipos de Comunicación y Cómputo por valor de \$147.119 miles. La diferencia presentada con respecto al año anterior corresponde \$2.240.483 miles afectada por la depuración de los inventarios y la correspondiente baja.

Subcuenta 163711 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación por valor de \$5.364.850 miles, corresponde a la identificación del inventario que queda en el parqueadero a cargo del Jefe de la División de Servicios.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Camino a la excelencia!

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



La cuenta 1645 Plantas, Ductos y Túneles por valor de \$244.216 miles, corresponde a plantas de generación instaladas en algunas comisiones y dependencias.

La cuenta 1655 Maquinaria y Equipo por valor total de \$7.029.175 miles, compuesta por la subcuentas 165511 Herramientas y accesorios por valor de \$348 miles y principalmente por la subcuenta 165520 Equipos de Centro de Control por valor de \$7.028.827 miles. Disminuye con referencia al año 2012 en \$2.994.592 miles, por la identificación de los bienes a dar de baja.

La cuenta 1660 Equipo Médico y Científico por valor de \$34.706, identificada en la subcuenta 165003 Equipo de Urgencias, reconoce los bienes que son de uso de bienestar y urgencias médicas. La diferencia de \$22.574 corresponde a la baja en bienes.

La cuenta 1665 Muebles y Enseres y Equipo de Oficina por valor total de \$5.464.229 miles, en esta cuenta se registra los bienes que se encuentran en uso. Disminuyó respecto a la vigencia 2012 en \$1.450.042 miles, por la identificación de bienes para dar de baja. Representada en las subcuentas 166501 Muebles y Enseres por valor de \$5.325.725 y Subcuenta 166502 Equipo y Máquina de Oficina por valor de \$138.504 miles.

La cuenta 1670 Equipos de Comunicación y Computación por valor total de \$10.993.648 miles, representa los equipos adquiridos comunicación y cómputo adquiridos durante la vigencia y los que se encuentran a cargo de terceros. Su disminución por valor de \$2.390.471 miles por los bienes que fueron dados de baja. Está compuesta por las cuentas 167001 Equipo de Comunicación por valor de \$4.717.991 miles y 167002 Equipo de Computación por valor de \$6.275.657 miles.

La cuenta 1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación por valor total de \$20.818.234 miles, corresponde a los vehículos que tiene en uso la Corporación. Con respecto a la vigencia 2012 disminuyó en \$13.917.053 miles debido a la baja de vehículos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



La cuenta 1680 Equipo de Comedor, Despensa y Hotelería por valor de \$93.205 corresponde a la identificación en la toma de inventarios de bienes que están en uso representada en la subcuenta 168002 Equipo de Restaurante y Cafetería.

La cuenta 1685 presenta Depreciación Acumulada por valor de \$(32.894.537 miles), calculada sobre el total del costo de adquisición, por el método de línea recta, con base en la vida útil individual de los activos, de acuerdo al Régimen de Contabilidad. Igualmente, se da aplicabilidad al instructivo emanado de la Contaduría referente a los bienes de mínima y menor cuantía. Presenta diferencia con respecto al año 2012 por valor de (\$3.696.338) debido a la baja de bienes.

La depreciación se corrió a 31 de diciembre de 2013 a la base nueva de inventarios.

La vida útil estimada para los bienes es la siguiente:

ACTIVO	VIDA UTIL
Edificaciones	50 años
Maquinaria y Equipo	15 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo comunicación y accesorios	10 años
Equipo de computación y accesorios	5 años
Equipo de Transporte	10 años

2.1.1.4. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta representa los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la Corporación, representados en las siguientes cuentas:

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2013	DIC. 31 DE 2012
19 OTROS ACTIVOS	5.764.774	620.179
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.712.432	87.734
1915 OBRAS Y MEJORAS EN PROP. AJENA	0	304.842
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	84.474	227.603
1970 INTANGIBLES	1.967.868	671

Cifras en miles de pesos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



La cuenta 19 Otros Activos por valor total de \$5.764.774 miles de pesos, presenta aumento referente al año 2012 por valor de \$5.144.595 miles, referente al pago anticipado en la adquisición de equipos.

La subcuenta 190501 por valor de \$26.548 miles, representa los seguros generales adquiridos para cubrir los riesgos de la entidad. Esta cuenta se amortiza mensualmente durante la vigencia de cada seguro.

La subcuenta 190512 Contribuciones Efectivas por valor de \$211.045 miles representada en los seguros de vida adquiridos para los Representantes a la Cámara. Esta cuenta se amortiza mensualmente. 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....”*

La subcuenta 190514 Bienes y Servicios por valor \$3.474.839 miles, representado en el pago anticipado con las firmas: Unión Temporal HCR 013 2013 por valor de \$1.698.833 miles para la adquisición de equipos tecnológicos y de oficina, y con la firma Unión Temporal Intercom 2013 por valor de \$1.776.006 para la adquisición de equipos de cómputo y equipo de oficina.

La subcuenta 191502 Edificaciones por valor de \$0 miles. Su saldo se debe al traslado del registro de esta cuenta que correspondía a la adquisición de dos ascensores para el costado sur del edificio nuevo del Congreso a cargo de la Cámara, a los registros de los Estados Financieros del Senado de la República en cumplimiento a la Resolución 003 de 2008 el cual establece que en los Estados Financieros del Senado se registra las Edificaciones del Congreso y acatando el Concepto N°20132000066301 de fecha noviembre 25 de 2013 de la Contaduría General de la Nación en el cual conceptúa que: *“En consideración a que existe un reglamento interno para el manejo de los bienes, según el cual corresponde al Senado registrar en su contabilidad todos los bienes inmuebles de propiedad del Congreso de la República, y dado que el ascensor por su naturaleza constituye en un inmueble por destinación conforme a la calificación*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



que estos elementos les da el código civil, corresponderá al Senado el reconocimiento de éste como un mayor valor del inmueble”.

La cuenta 1960 Bienes de Arte y Cultura por valor de \$84.474 miles, presenta disminución con respecto al año anterior en \$143.129 miles, correspondiente a la identificación de bienes para la baja. Comprende las subcuentas 196003 Bienes de culto por valor de \$952 miles y la subcuenta 196007 libros y publicaciones de investigación y consulta por valor de \$487 miles, estos bienes son registrados de acuerdo al inventario realizado por la Corporación.

La cuenta 1970 Intangibles por valor de \$1.967.868 miles que corresponde a la subcuenta 197007 Licencias. Está representada en la adquisición de licencias durante la vigencia 2013 por valor de \$233.204 miles, este valor corresponde a la Adquisición de software de información Administrativo (TIC) con la firma Digital Were por valor de \$227.056 miles; y la adquisición de software de control de acceso SISPASS por valor de \$6.148 miles. El valor restante corresponde a la actualización del inventario que incluyó Licencias y Software por \$1.734.664 miles.

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.

A 31 de diciembre de 2013, la estructura financiera de las cuentas que conforman los pasivos de la Entidad es del orden de \$41.378.854 miles representados en las siguientes cuentas:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31-12-13	%
2. PASIVOS	41.378.854	100%
24 CUENTAS POR PAGAR	6.066.646	14.72%
25 OBLIGACIONES LABORALES	13.105.502	31.40%
27 PASIVOS ESTIMADOS	22.206.706	53.88%

Miles de pesos

2.1.2.1. CUENTAS POR PAGAR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Camino a la excelencia!

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

9/01
14

Son las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros, relacionadas con sus operaciones en desarrollo de funciones de cometido estatal. Se reconocen por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar en el momento de adquirir la obligación. Las cuentas por pagar representan el 14.72% del total del pasivo, siendo el valor de \$6.066.646 miles.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2013	DIC. 31 DE 2012
24 CUENTAS POR PAGAR	6.066.646	2.074.237
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	3.268.023	375.824
2425 ACREDORES	669.821	20.895
2436 RETEFUENTE E IMPUESTOS	2.128.800	1.677.518

Cifras en miles de pesos

La cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios por valor de \$3.268.023 miles, su saldo comprende la subcuenta 240101 Bienes y Servicios por valor de \$451.421 miles, representa las obligaciones contraídas por la Entidad contable pública por concepto de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo del cometido estatal y por la subcuenta 240102 Proyectos de Inversión por valor de \$2.816.603 miles, registra los valores de las inversiones realizadas por la Entidad, principalmente por la compra de equipos con la firma Intercom 2013 por valor de \$1.776.006 miles, y por el arrendamiento de vehículos (Reinting) para uso de los Representantes por valor de \$943.750 miles.

Los saldos más representativos a 31 de diciembre de 2012 son:

Cuadro Cuenta por Pagar subcuenta 240101 Bienes y Servicios

NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-13
ESTACION DE SERVICIO CARRERA 50 SAS	2.896.488,00
ESTACION DE SERVICIO CARRERA 50 SAS	15.546.335,00
INVERSIONES CADENA BALLESTEROS S.A.S.	543.417,00
VCR LTDA	237.333.864,00
OFI ARCHIVO LIMITADA	176.969.340,00
GOMEZ ANDRADE ROMUALDO JOSE	5.074.833,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Camino a la excelencia!

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

NEX COMPUTER S A	13.056.335,00
TOTAL	451.420.612,00

Cifras en pesos

Cuadro Cuenta por Pagar Subcuenta 240102 Proyectos de Inversión

NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-13
DIGITAL WARE S A	89.180.293,00
GONZALEZ ANDRADE RODRIGO	4.929.605,00
GONZALEZ ANDRADE RODRIGO	2.736.495,00
UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION - UNP	943.750.000,00
UNION TEMPORAL INTERCOM 2013	1.776.006.116,00
TOTAL	2.816.602.509,00

Cifras en pesos

La cuenta 2425 Acreedores por valor de \$669.821 miles, representados principalmente la cuenta 242507 Arrendamientos por valor de \$8.747 miles, siendo las más representativas las subcuentas 242552 Honorarios por valor de \$87.538 miles y subcuenta 242553 Servicios por valor de \$567.931miles.

Cuadro Cuenta por Pagar Subcuenta 242507 Arrendamientos

NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-13
TRANSPORTES Y TRASTEOS ACATRAS LTDA	2.194.400,00
PRIMERO EN VENTAS S.A.S	3.355.717,00
PARQUEADEROS PUERTO LOPEZ LIMITADA.	3.197.014,00
TOTAL	8.747.131,00

Cifras en pesos

Cuadro Cuenta por Pagar Subcuenta 242552 Honorarios

NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-13
ARIAS LOPEZ JORGE IVAN	4.292.850,00
CANAS OCHOA ARMANDO DE JESUS	4.377.909,00
SUAREZ CARDONA ORLANDO ALBERTO	3.988.575,00
RUIZ ASTRID	5.074.807,00
RUIZ ASTRID	306.098,00
HERNANDEZ PUERTO LUZ AMANDA	4.233.711,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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

VARELA ANGARITA MARTHA LUCIA	6.295.387,00
LOZANO ORTIZ DIANA MARSELLA	6.013.484,00
NAMEN SEGURA ADY ISABEL	10.085.547,00
CASTELLANOS CORREA AURA MARIA	2.875.239,00
SALAZAR MARTHA CECILIA	2.974.385,00
GARCIA TORO ALBA NURY	4.810.512,00
GONZALEZ LEON FEDEREIN	2.974.386,00
CORTES PINZÓN FERNANDO	11.304.165,00
GOMEZ SANTANA MAGDA ALEXANDRA	5.986.121,00
SANANDRES VANEGAS GERTRUDIS MARÍA	2.686.867,00
CARDONA FLOREZ LESLY JULIANA	2.922.333,00
RINCON ARANGO ARGEMIRO	6.335.761,00
TOTAL	87.538.137,00

Cifras en pesos

Cuadro Cuentas por Pagar Subcuenta 242553 Servicios

NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-13
MULTISERVICIO TECNICARS ASOCIADOS LIMITADA	250.143.710,00
SCALA ASCENSORES SA	3.592.636,00
SERVIATIVA COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO SERVIATIVA	163.292.534,00
SERVIATIVA COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO SERVIATIVA	116.578.743,00
DIGITAL WARE S A	5.025.755,00
CORTES VELASQUEZ OMAR HENRY	7.367.240,00
CORTES VELASQUEZ OMAR HENRY	2.898.596,00
HIGUERA FRAGOZO JAZAI YOZU	2.472.038,00
BARRIOS TRUJILLO LUIS GERMAN	2.805.479,00
BECERRA CUERVO SERGIO	397.800,00
CIFUENTES AVILA ANA GILMA	1.487.192,00
GUTIERREZ HERREÑO LINA PAOLA	1.074.058,00
CHAVES VALENCIA LUZ CARINA	3.662.660,00
REATIGA ARENAS RONALD IVAN	226.133,00
GÓMEZ CALDERON JUAN PABLO	2.022.614,00
RINCON GALINDO JENNIFER ESPERANZA	78.600,00
CENTRO INTERAMERICANO DE ESTUDIOS DE SEGURIDAD SOCIAL.	2.402.808,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



CENTRO INTERAMERICANO DE ESTUDIOS DE SEGURIDAD SOCIAL.	2.402.808,00
TOTAL	567.931.404,00

Cifras en pesos

Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

Representa el valor que ha sido recaudado por los agentes de retención frente a todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto en los casos en los cuales no deban hacerlo por expresa disposición legal.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2013	DIC. 31 DE 2012
2436 Retención en la fuente e Impuesto de timbre e ICA	2.128.801	1.677.518

Cifras en miles de pesos

La cuenta 2436 Retefuente e impuestos por valor de \$2.128.801 miles, corresponde a las retenciones practicadas en el mes de diciembre y que se cancelaran en el mes de enero de 2014.

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.

Representada por la cuenta 2505 Salarios y Prestaciones Sociales por valor de \$13.105.502 miles, correspondiente a la reclasificación de las provisiones de la nómina al pasivo real, de acuerdo al Régimen de contabilidad Pública.

2.1.2.3 PASIVOS ESTIMADOS

Comprende las obligaciones a cargo de la Entidad, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor dependen de un hecho futuro, los cuales se reconocen 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2013	DIC. 31 DE 2012
27 PASIVOS ESTIMADOS	22.206.706	33.367.210
2710 Provisión para contingencia	22.206.706	33.367.210

Cifras en miles de pesos

Al cierre de la vigencia presenta en la cuenta 271005 Litigios por valor de \$22.206.706 miles, que representa el 53.98% del total del pasivo. Disminuye con respecto al año anterior en \$11.160.504 miles, principalmente por ajuste de la provisión de acuerdo a la Resolución 0637 de 2009 realizada a los procesos judiciales por parte de la División Jurídica, como el caso del proceso en contra de la Cámara instaurado por Gloria Polanco de Lozada y otros por valor de \$20.000.000 miles y quedó para la vigencia 2013 en \$12.530.000. Dentro de los procesos judiciales en contra de la Cámara más Representativos para la vigencia 2013 se encuentran: Salud Total EPS por valor de \$9.410.257 miles, Yudy Alexandra Ramírez Quintero por valor de \$1.300.020 miles, Pablo Lizardo Acosta Solarte por valor de \$1.287.920 miles, Subatours por valor de \$1.136.100 miles. Igualmente disminuye por el pago de las sentencias y conciliaciones que asciende a la suma de \$909.336 miles.

Durante la vigencia 2013 se provisionaron los procesos litigiosos, en cumplimiento del principio de prudencia, en razón a que pueden ser objeto de pago en el evento que los fallos resulten condenatorios para Entidad.

Los procesos litigiosos provisionados corresponden del Contencioso Administrativo de nulidad y restablecimiento del derecho, sobre reparación directa, contractual, de lesividad.

Durante la vigencia 2013 se archivaron 4 procesos, de acuerdo al informe presentado por la División Jurídica de diciembre sobre los procesos archivados.

En cuanto a las costas procesales, de acuerdo al oficio DJ.4.2.0109-14 de la División Jurídica de la Cámara, informa: *“que en la vigencia del año 2013, la Cámara de Representantes no canceló suma alguna por concepto de costas procesales, toda vez que en “ARTICULO 171 modificado por la Ley 446 de 1998, artículos 55. Condena en costas. En todos los procesos, con excepción de las acciones públicas, el juez, teniendo en cuenta la conducta asumida por las partes podrá condenar en costas a la vencida en el proceso, incidente o recursos, en los términos del Código de Procedimiento Civil”. Teniendo en cuenta que los*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



procesos que han sido susceptibles de pago por orden judicial son anteriores a la entrada en vigencia a la Ley 1437 de 2011, no se condenó en costas a esta Corporación”.

2.1.3. PATRIMONIO

Esta denominación incluye 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 y amortizaciones, dada su naturaleza de entidad de gobierno general.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2013	DIC. 31 DE 2012
31 HACIENDA PUBLICA	-16.272.615	-7.800.423
3105 Capital Fiscal	-8.382.330	8.122.888
3110 Resultado del Ejercicio	-440.211	-10.175.680
3120 Superávit por donaciones	216.903	216.903
3125 Patrimonio Público Incorporado	0	380.233
3128 Provisiones, Agotamiento Depreciaciones y Amortizaciones	-7.666.978	-6.344.767

Cifras en miles de pesos

La cuenta 3105 Capital Fiscal por valor de \$-8.382.330 miles, refleja la reclasificación del ejercicio del año anterior y ajustes de la cuenta 3128 provisión, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones, lo que disminuye la cuenta 3105 Capital Fiscal en \$ -8.472.192 miles, de acuerdo a la variación patrimonial frente al año 2012. El valor débito que presenta esta cuenta por valor de \$365.000 miles corresponde al traslado de los ascensores a los registros contables del Senado de la República.

La cuenta 3110 Resultado del ejercicio por valor de \$(440.211) miles, esta déficit afectado principalmente por los valores registrados en la cuenta 5314 provisión para contingencias por valor de \$664.899 miles relacionado con los litigios de procesos jurídicos registrados de acuerdo al riesgo que presenta cada uno de ellos, en aplicación de la Resolución MD 0637 de 2009. Igualmente, debido al pago reflejado en la cuenta 5808 Otros Gastos Ordinarios por valor de \$5.724.796 miles representado en las subcuentas 580802 Pérdida en Retiro de Activos por valor de \$5.567.988 miles correspondiente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



principalmente a las bajas de bienes y la subcuenta 580812 Sentencias por valor de \$60.204 miles, correspondiente a pago de procesos jurídicos.

El resultado de la presente vigencia varia en forma positiva con respecto a la vigencia anterior, por valor de \$9.735.469 miles, pasando de \$-10.765.680 miles en el 2012 a \$-440.211 miles en el 2013, la cual se ve afectada principalmente por dos eventos: 1) La reclasificación de la provisión de procesos judiciales que afectó el gasto de la cuenta 5808 en su naturaleza crédito por valor de \$11.060.152 miles lo que impacta de forma positiva en el resultado del ejercicio. 2) Por la depuración de los inventarios que afecta el gasto de la cuenta 5808 en su naturaleza débito por valor de \$5.567.987 miles, lo que impacta de forma negativa en el resultado del ejercicio.

La cuenta 3120 Superávit por donaciones por valor de \$216.903 miles no presenta ningún movimiento, representa los vehiculos donados por la Dian y que fueron incorporados en el Aplicativo de Inventarios y en los registros contables en la vigencia anterior.

En la cuenta 3125 Patrimonio Público Incorporado, presenta valor por \$0, disminuyó en su totalidad debido al traslado de este registro a los Estados Financieros del Senado de la República por valor de \$365.000 miles correspondiente al ascensor adquirido por la Cámara de Representantes República en cumplimiento a la Resolución 003 de 2008 el cual establece que en los Estados Financieros del Senado se registra las Edificaciones del Congreso y acatando el Concepto N°20132000066301 de fecha noviembre 25 de 2013 de la Contaduría General de la Nación.

2.3. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

2.3.1. INGRESOS

INGRESOS	VALOR
4.1 INGRESOS FISCALES	0
4.1.10 No triburarios	0
4.7 Operaciones Interinstitucionales	236.287.394
4.7.05 Fondos recibidos	235.938.523
4.7.05.08 Funcionamiento	224.970.619
4.7.05.10 Inversión	10.967.904
4.7.22 Operaciones sin Flujo de Efectivo	348.871
4.8 Otros Ingresos	39.357

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



4.8.05 Financieros	367
4.8.10 Extraordinarios	38.990
TOTAL INGRESOS NETOS	236.326.751

Cifras en miles de pesos

Los ingresos netos a 31 de diciembre de 2013 fueron de orden de \$236.326.751 miles, dados en mayor proporción las operaciones interinstitucionales por valor de \$236.287.394 miles. Se causan de acuerdo a los diferentes conceptos del presupuesto aprobado y recibido para los gastos de funcionamiento, directamente de la Dirección del Tesoro Nacional. Comprende las cuentas 4705 Fondos Recibidos por valor de \$235.938.523 miles, se compone de las subcuentas 470508 Funcionamiento por valor de \$224.970.616 miles y la subcuenta 470510 Inversión por valor de \$10.967.904 miles.

La cuenta 4722 Operaciones sin flujo de efectivo por valor de \$348.871 miles correspondiente a la cuota de auditaje de la Contraloría General de la República.

La cuenta 48 OTROS INGRESOS por valor de \$39.356 miles del total de los ingresos, representada en la subcuenta 4805 Financieros por valor de \$367 miles correspondiente a los intereses sobre depósitos en instituciones financieras y la cuenta 4810 Extraordinarios - 481008 Recuperaciones por valor de \$38.989 miles, corresponde principalmente al ajuste de la demanda que falló a favor de la Corporación y en contra de la SECAB por valor de \$8.657 miles que pagados por intereses y el resto de valores corresponden a dineros devueltos por la Corporación a la DTN.

2.3.2. GASTOS

GASTOS OPERACIONALES	236.326.751
5.1 De administración	242.198.674
5.1.01 Sueldos y Salarios	160.648.477
5.1.02 Contribuciones imputadas	4.278
5.1.03 Contribuciones efectivas	41.637.338
5.1.04 Aportes sobre la nómina	5.186.795
5.1.11 Generales	34.223.096
5.1.20 Impuestos Contribuciones y Tasas	498.690
53 Provisiones, depreciaciones y	664.899

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



amortizaciones	
5.3.14 Provisión para contingencias	664.899
5.7 Operaciones Interinstitucionales	292.242
5.7.20 Recaudos	292.242
5.8 OTROS GASTOS	-6.388.853
5.8.08 Otros gastos ordinarios - Sentencias	5.724.796
5.8.08.02 PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	5.567.988
5.8.08.12 SENTENCIAS	60.204
5.8.08.13 LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	96.604
5.8.15 Ajuste de Ejercicios Anteriores	(12.113.649)
5905 Cierre Gastos, Ingresos y costos	(440.211)

Cifras en miles de pesos

A 31 de diciembre de 2013 la entidad incurrió en erogaciones en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El total de los gastos operacionales son por valor de \$236.766.962 miles que representa el total de los gastos sin deducir la cuenta 5905 Cierre de gastos, ingresos y costos por valor de \$(440.211) miles, lo genera los gastos netos por valor de \$236.326.751 miles. Durante la vigencia 2013 en la cuenta de Gastos Generales se encuentran los siguientes pagos correspondientes a Proyectos de Inversión: Unidad Nacional de Protección UND - Reinting (arrendamiento de vehículos para uso de los Honorables Representantes) por valor de \$9.479.855 miles; Digital Were (actualización, mantenimiento y capacitación) aplicativos Seven ERP (inventarios y kactus (nómina) por valor de \$89.714 miles; Restauración (arreglo baños, estudio vulnerabilidad sísmica, interventoría, estudio de redes, eléctricas y redes hidráulicas) por valor de \$ 1.308.964 miles.

51 Gastos de Administración

En lo relacionado con los Gastos de Administración con un valor de \$242.198.674 miles, siendo los más representativos los sueldos y salarios con un 66.33% del total de los gastos de administración 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



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. Representa el 0.27% del total de los gastos operacionales por valor de \$664.899 miles, corresponde en un 100% a la provisión para contingencias de los Litigios, procesos que cursan en contra de la Corporación.

Cuenta 57 Operaciones Interinstitucionales

Representa el 0.12% del total de los Gastos Operacionales por valor de \$292.242 miles, representado en recaudos. Estas son consignaciones realizadas por terceros a la Entidad por los diferentes conceptos (nómina, carnetización, intereses, etc) y obedece a la contrapartida de la clasificación de ingresos que hace la Corporación.

58 Otros Gastos

Esta cuenta presenta un saldo a 31 de diciembre de 2013 por valor de \$-6.388.853 miles que representa el 2.69% del total de los Gastos Operacionales, representado principalmente por la pérdida en retiro de activos por valor de \$5.567.988 miles, por concepto de depuración mediante toma física de los inventarios.

2.4. CUENTA 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Camino a la excelencia!

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



NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2013	DIC. 31 DE 2012
81 Derechos Contingentes	634.579	842.216
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos	634.579	842.216

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 \$634.579 miles.

83 Deudoras de Control

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2013	DIC. 31 DE 2012
83 Deudoras de Control	20.787.255	14.098.960
8315 Activos Retirados	18.289.804	11.601.510
8361 Responsabilidades en proceso	2.497.451	2.497.450

Cifras en miles de pesos

La cuenta 8315 Activos Retirados de la Propiedad Planta y Equipo, presenta saldo por valor de \$18.289.804 miles. Su saldo corresponde al movimiento débito por valor de \$11.310.751 miles, correspondiente principalmente al registro del valor de las bajas realizadas en la actualización de inventario, de acuerdo al informe reportado por la División de Servicios y las Actas y Resoluciones que soportan esta baja, y al movimiento crédito por valor de \$4.622.457 miles, principalmente a la legalización de 90 vehículos correspondientes a la permuta del contrato 647 de 2010.

La cuenta 8361 Responsabilidades en proceso, presenta saldo por valor de \$2.497.451 miles. Al respecto en oficio S.C.4.3.2.005-14 del 10 de enero de 2014 dirigido a la oficina de Responsabilidades Fiscales de la Contraloría de la República, se solicitó informe al respecto de los procesos que quedaron pendientes a 31-12-12 en el sistema SIBOR, pero a la fecha no se obtuvo respuesta. Por tanto, se tiene en cuenta el oficio anterior en el cual informan que figuran registrados en el Boletín de Responsables Fiscales de la CGR los siguientes responsables, por lo que continúan registrados en los Estados Financieros de la Corporación en la cuenta 8361 Responsabilidades en Proceso:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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



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
VALOR TOTAL		2.497.451

Cifras en miles de pesos

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 2013	DIC. 31 DE 2012
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	10.667.939	2.714.774
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos	10.667.939	2.714.774

Cifras en miles de pesos

La cuenta 91 Responsabilidades Contingentes por valor de \$10.667.939 miles corresponde a los procesos administrativos de la Corporación correspondiente a la parte no provisionada de las pretensiones de acuerdo a la calificación del riesgo según la Resolución 0637 de 2009 reflejada en el informe de procesos jurídico reportado por la División Jurídica. La diferencia presentada con respecto a la vigencia anterior se debe principalmente al ajuste de la provisión de los procesos jurídicos la cual aumentó la parte no provisionada de las pretensiones.

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Camino a la excelencia!

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



❖ Propiedad Planta y Equipo

- A 31 de diciembre de 2013, la Propiedad Planta y Equipo representa el 76.41% del total de los activos, presentó movimiento significativo con la depuración del 100% de la base de inventario, creando una base nueva con la identificación de los bienes a cargo de terceros, en bodegas y no explotados, al igual se incorporan como control en el aplicativo de inventarios los bienes adquiridos bajo la modalidad de arrendamiento como son los Activos ETB, Vehículos Reintig, Autoridad Nacional de Televisión y Armas, con lo cual se actualizó el inventario de la Entidad.
 - De acuerdo a la actualización del inventario en la nueva base suministrada por la Sección de Suministros, se afectó la cuenta 16 Propiedad Planta y Equipo, depurándose en los Estados Financieros cada cuenta del activo, igualmente se registró la depreciación reportada en esta base de inventarios.
 - Así mismo, en la actualización del inventario se identificaron los bienes obsoletos y en desuso catalogados para la baja, conforme las Actas de Baja y Resoluciones, quedando registradas en cuentas de orden en los Estados Financieros hasta tanto se realice la salida física de la Corporación.
 - En esta actualización que generó el nuevo inventario y su correspondiente registro en la cuenta de la propiedad planta y equipo, en la depuración de cada cuenta, dio como resultado un registro a la cuenta 580802 Pérdida en Activos Retirados por valor de (\$5.567.988 miles). En el cruce de información, no se pudo determinar los bienes a que corresponde esta diferencia y para el 2014 la División de Servicios responsable de los inventarios de la Corporación, hará el proceso de identificar los bienes correspondientes a esta pérdida.
- ❖ Se amortiza mensualmente los seguros generales adquiridos para cubrir los riesgos de la Entidad y seguros de vida para los representantes.
- ❖ Se tienen identificadas las cuentas por pagar y registradas en cada cuenta correspondiente a los acreedores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

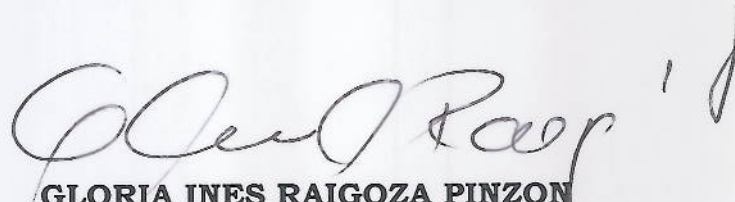
Camino a la excelencia!

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



- ❖ La cuenta 2710 Provisión para Contingencias A 31 de diciembre de 2013, se encuentra conciliada con la División Jurídica de acuerdo a los informes mensuales reportados a la Sección de Contabilidad.
- ❖ 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.
- ❖ En el proceso de elaboración de registro en los diferentes módulos (negocios) en el sistema integrado de información financiera SIIF II, las nóminas, sentencias, viáticos, servicios públicos y pagos de planillas (parafiscales) han sido tercerizadas en el aplicativo desde el momento del origen del registro, lo que permite que la información verificada en el sistema por el área contable sea confiable y verificable en cualquier momento.

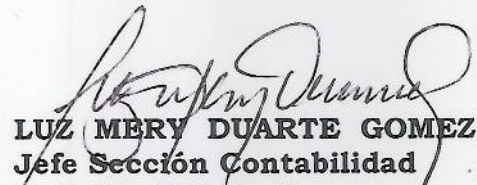
Los procedimientos que garantizan la sostenibilidad de las cifras Contables están basados en las conciliaciones que realiza la Sección de Contabilidad con las demás áreas en donde se originan los hechos económicos.



GLORIA INES RAIGOZA PINZON
Directora Administrativa



BLANCA EMMA SALAZAR BONILLA
Jefe División Financiera y Presupuesto



LUZ MERY DUARTE GOMEZ
Jefe Sección Contabilidad
T. P. No. 79526 -T.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Camino a la excelencia!

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