

AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

H. CAMARA DE REPRESENTANTES

BALANCE GENERAL

A DICIEMBRE 31 DE 2015

(Cifras en miles de pesos.)

CODIGO ACTIVO	PERIODO		CODIGO PASIVO	PERIODO	
	ACTUAL	ANTERIOR		ACTUAL	ANTERIOR
	dic-15	dic-14		dic-15	dic-14
<b>CORRIENTE</b>	<b>2.417.646</b>	<b>3.569.071</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>40.313.587</b>	<b>43.762.599</b>
11 EFECTIVO	2.008	1.701	24 CUENTAS POR PAGAR	5.244.235	7.883.382
14 DEUDORES	846.666	3.567.370	25 OBLIGACIONES LABORALES	16.112.155	12.211.343
19 OTROS ACTIVOS	1.568.972	0	27 PASIVOS ESTIMADOS	18.956.834	23.667.400
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>21.930.380</b>	<b>27.483.578</b>	29 OTROS PASIVOS	363	474
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	18.955.757	23.065.285	<b>NO CORRIENTE</b>	-	-
19 OTROS ACTIVOS	2.974.623	4.418.293	24 CUENTAS POR PAGAR	-	-
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>24.348.026</b>	<b>31.052.649</b>	3 PATRIMONIO	(15.965.561)	(12.709.950)
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	31 HACIENDA PUBLICA	(15.965.561)	(12.709.950)
81 DERECHOS CONTINGENTES	2.043.226	1.009.264	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>24.348.026</b>	<b>31.052.649</b>
83 DEUDORAS DE CONTROL	12.551.934	9.947.801	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(14.595.160)	(10.957.065)	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTE	12.930	9.057.888
			93 ACREEDORAS DE CONTROL	59.835	880.849
			99 ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	(72.765)	(9.938.737)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE GLORIA INÉS RAIGOZA PINZÓN

FIRMA JEFE AREA FINANCIERA

NOMBRE: DORA ROCÍO GÓMEZ CUARTAS

CONTADOR

NOMBRE: LUZ MERY DUARTE GÓMEZ

T.P. No. 79526-T

LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

H. CAMARA DE REPRESENTANTES

BALANCE GENERAL

A DICIEMBRE 31 DE 2015

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO ACTIVO	PERIODO ACTUAL dic-15	PERIODO ANTERIOR dic-14	CODIGO PASIVO	PERIODO ACTUAL dic-15	PERIODO ANTERIOR dic-14
<b>CORRIENTE</b>	<b>2.417.646</b>	<b>3.569.071</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>40.313.587</b>	<b>43.762.599</b>
11 EFECTIVO	2.008	1.701	24 CUENTAS POR PAGAR	5.244.235	7.883.382
1105 CAJA	-	-	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS I	2.105.277	3.284.955
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	2.008	1.701	2425 ACREEDORES	1.165.859	2.966.722
14 DEUDORES	846.666	3.567.370	2436 RETEFUENTE E IMPTO	1.973.099	1.631.705
1420 AV. Y ANTICIPOS ENTREGADOS	153.823	3.383.633	25 OBL. LABORALES	16.112.155	12.211.343
1470 OTROS DEUDORES	692.843	183.737	2505 SALARIOS Y PREST. SOCIALES	16.112.155	12.211.343
19 OTROS ACTIVOS	1.568.972		27 PASIVOS ESTIMADOS	18.956.834	23.667.400
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.568.972		2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS	18.956.832	23.667.399
			2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCI	2	1
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>21.930.380</b>	<b>27.483.578</b>	29 OTROS PASIVOS	363	474
16 PROP. PLANTA Y EQUIPO	18.955.757	23.065.285	2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	363	474
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	21.066	132.687			
1637 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLORADO	15.565.922	14.157.051	3 PATRIMONIO	(15.965.561)	(12.709.950)
1645 PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	326.859	281.198	31 HACIENDA PUBLICA	(15.965.561)	(12.709.950)
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	6.992.080	6.990.889	3105 CAPITAL FISCAL	(13.656.104)	(16.775.946)
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	88.105	33.509	3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.478.381	2.956.488
1665 MUEBLES, ENS. Y EQ. OFICINA	6.461.376	6.274.879	3120 SUPERAVIT POR DONACIONES	216.904	216.904
1670 EQUIPO DE COMP. Y COMUNICACION	15.761.137	14.223.634	3125 PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	417.841	4.359.748
1675 EQUIPO DE TRANS., TRAC Y ELE	3.474.403	14.203.617	3128 PROVISIONES AGOTAMIENTOS DEPRECI	(5.522.071)	(3.467.144)
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA DESPENSARIO	83.501	85.336			
1685 DEPRECIACION ACUMULADA	(27.636.221)	(33.317.515)			
1695 PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE BIENES MUEBLES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.182.471)				
19 OTROS ACTIVOS	2.974.623	4.418.293			
1905 BIENES Y SERVICIOS PAG. POR ANTICIPADO		1.591.549			
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	84.344	84.474			
1970 INTANGIBLES	2.790.791	2.742.270			
1999 VALORIZACIONES	99.488				
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>24.348.026</b>	<b>31.052.649</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>24.348.026</b>	<b>31.052.649</b>
8 CTAS ORDEN DEUDORAS	-	-	9 CTAS ORDEN ACREEDORAS	-	-
81 DERECHOS CONTINGENTES	2.043.226	1.009.264	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	12.930	9.057.888
8120 LITIGIOS Y DEMANDAS	2.013.086	1.009.264	9120 LITIGIOS Y DEMANDAS	-	9.057.888
8190 OTROS DERECHOS CONTINGENTES	30.140		9121 OBLIGACIONES POTENCIALES	5.723	
83 DEUDORAS DE CONTROL	12.551.934	9.947.801	9190 OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	7.207	
8315 ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS	10.018.092	7.408.236	93 ACREEDORAS DE CONTROL	59.835	880.849
8361 RESPONSABILIDADES	2.533.842	2.539.565	9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	59.835	880.849
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(14.595.160)	(10.957.065)	99 ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	(72.765)	(9.938.737)
8905 DERECHOS CONTINGENTES POR- CONTRA	(2.043.226)	(1.009.264)	9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES-	(12.930)	(9.057.888)
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO	(12.551.934)	(9.947.801)	9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CC	(59.835)	(880.849)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: GLORIA INÉS RAIGOZA PINZÓN

FIRMA JEFE AREA FINANCIERA  
NOMBRE: GERRA ROCÍO GÓMEZ CUARTAS

CONTADOR  
NOMBRE: LUZ MERY DUARTE GÓMEZ  
T.P. No. 79526/T

LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

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

Periodo de Enero 1° A Diciembre 31 de 2015  
(Cifras en miles de pesos )

CODIGO CUENTAS	PERIODO	
	ACTUAL dic-15	PERIODO ANTERIOR dic-14
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>269.004.002</b>	<b>248.887.737</b>
41 INGRESOS FISCALES	10.550	0
44 TRANSFERENCIAS RECIBIDAS		0
47 OPERACIONES INSTITUCIONALES	268.993.452	248.887.737
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>270.216.553</b>	<b>244.198.725</b>
51 DE ADMINISTRACION	74.724.074	241.102.735
52 DE OPERACIÓN	193.375.297	
53 PROV. AGOTAMIENTO, DEPRECIA Y AMORTIZACION	1.677.399	2.462.621
57 OPERACIONES INSTITUCIONALES	439.783	633.369
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-1.212.551</b>	<b>4.689.012</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.175.649</b>	<b>648.418</b>
48 OTROS INGRESOS	1.175.649	648.418
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>-2.515.283</b>	<b>2.380.942</b>
58 OTROS GASTOS	-2.515.283	2.380.942
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>2.478.381</b>	<b>2.956.488</b>

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: GLORIA INÉS RAIGOZA PINZÓN

FIRMA JEFE AREA FINANCIERA  
NOMBRE: DORA ROCÍO GÓMEZ CUARTAS

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

AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

**HONORABLE CÁMARA DE REPRESENTANTES**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
**Periodo de Enero 1° A Diciembre 31 de 2015**  
**(Cifras en miles de pesos)**

CODIGO CUENTAS		PERIODO ACTUAL dic-15	PERIODO ANTERIOR dic-14
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>269.004.002</b>	<b>248.887.737</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>10.550</b>	<b>0</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	10.550	0
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>268.993.452</b>	<b>248.887.737</b>
4705	APORTES Y TRANSPASO DE FONDOS RECIBIDOS	268.643.823	248.498.322
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	349.629	389.415
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>270.216.553</b>	<b>244.198.725</b>
<b>51</b>	<b>ADMINISTRACION</b>	<b>74.724.074</b>	<b>241.102.735</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	21.262.161	163.320.871
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	18.265.100	33.988.411
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	1.095.067	5.232.163
5111	GENERALES	33.679.072	38.020.493
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	422.674	540.797
<b>52</b>	<b>OPERACIONALES</b>	<b>193.375.297</b>	
5202	SUELDOS Y SALARIOS	143.069.612	
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	17.082.129	
5207	APORTES SOBRE NOMINA	4.454.810	
5211	GENERALES	28.768.746	
<b>53</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>1.677.399</b>	<b>2.462.621</b>
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	1.677.399	2.462.621
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>439.783</b>	<b>633.369</b>
5705	FONDOS ENTREGADOS	389.497	183.735
5720	OPERACIONES DE ENLACE	50.286	449.634
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>-1.212.551</b>	<b>4.689.012</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.175.649</b>	<b>648.418</b>
4805	FINANCIEROS	35.447	0
4810	EXTRAORDINARIOS	1.140.202	648.418
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>-2.515.283</b>	<b>2.380.942</b>
5801	INTERESES		0
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	1.523.346	1.397.869
5810	EXTRAORDINARIOS		6.362
5815	AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	-4.038.629	976.711
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>2.478.381</b>	<b>2.956.488</b>

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: GLORIA INÉS RAIGOZA PINZÓN

FIRMA JEFE AREA FINANCIERA  
NOMBRE: DORA ROCÍO GÓMEZ CUARTAS

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

AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

**HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**A DICIEMBRE 31 DE 2015**

*(Cifras en miles de pesos)*

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2014	(12.709.950)
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIODO	(3.255.611)
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2015	<u><u>(15.965.561)</u></u>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>DISMINUCION</b>	<u><u>(3.255.611)</u></u>
CAPITAL FISCAL	3.119.842
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(478.107)
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	99.488
SUPERAVIT POR DONACIONES	-
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	(3.941.907)
PROVISIONES AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES	(2.054.927)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE GLORIA INÉS RAIGOZA PINZÓN

FIRMA JEEE AREA FINANCIERA  
NOMBRE: DORA ROCÍO GÓMEZ CUARTAS

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-15	dic-14	dic-15
		<b>-15.965.561</b>	<b>-12.709.950</b>	<b>-3.255.611</b>
31	<b>HACIENDA PUBLICA</b>			
3105	CAPITAL FISCAL	(13.656.104)	(16.775.946)	3.119.842
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.478.381	2.956.488	(478.107)
3115	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	99.488		99.488
3120	SUPERAVIT POR DONACIONES	216.904	216.904	-
3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	417.841	4.359.748	(3.941.907)
3128	PROVISIONES AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES	(5.522.071)	(3.467.144)	(2.054.927)

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS A DICIEMBRE 31 DE 2015**

*Bogotá D.C., febrero 26 de 2015*

### **1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

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

##### **Estructura Orgánica.**

La estructura organizacional está definida en cuatro áreas básicas a saber: 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; 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.

##### **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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

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

## 1.2. 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:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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



- **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 no 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 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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

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 tuvo inconvenientes en la funcionalidad del aplicativo SEVEN ERP, lo cual ocasionó una labor 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 que durante el año 2015 ocasionó una demora en el suministro de la información, razón por la cual durante los tres primeros trimestres no hubo registros en el módulo CON de SIIF Nación. Para el último trimestre del presente año y como resultado del proceso de análisis de consistencia de la calidad de la información de la gestión de recursos físicos, se realizaron las respectivas reclasificaciones y ajustes a los valores contenidos en los Estados Financieros, incluidos los saldos finales del año 2014, labor que permitió a la Entidad establecer la consistencia y fiabilidad de la información financiera asociada a la gestión de recursos físicos al 31 de diciembre de 2015. Para el año 2016, se seguirá con la fase II del mejoramiento funcional del aplicativo SEVEN 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.

En cuanto a los procesos litigiosos y las cuentas por pagar de orden presupuestal, que en vigencias anteriores presentaban inconsistencia entre las fuentes y saldos en los Estados Financieros, durante el 2015 se procedió establecer acciones tendientes

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

a el análisis de consistencia de la calidad de la información de las fuentes con el fin de determinar los ajustes o reclasificaciones requeridos para obtener la fiabilidad y consistencia de los sucesos asociados a los procesos litigiosos y cuentas por pagar de orden presupuestal estuvieran acordes con su realidad económica a 31 de diciembre de 2015.

### **Efectos y Cambios Significativos en la Información Contable**

De acuerdo a la actividad de la Cámara de Representantes, (según concepto CGN N° 20162000001841) se reclasificó del grupo 51 al grupo 52, las erogaciones asociadas directamente con el personal y las actividades propias de la ejecución de las funciones misionales de la Entidad, como son los casos de los gastos que demanda los Representantes a la Cámara y sus Unidades de Trabajo Legislativo UTL.-

Reclasificación de las subcuentas 511118 Arrendamiento y 521116 Arrendamiento a la subcuenta 521111 Vigilancia y Seguridad, por corresponder al convenio interadministrativo con la UNP referente al servicio de seguridad y escolta para los Representantes a la Cámara (dotación vehículos), en asocio a las actividades de las funciones misionales de la Entidad.

Reclasificación de las subcuentas 510106 Remuneración Servicios Técnicos y 510109 Honorarios a la subcuenta 511111 Comisiones, Honorarios y Servicios por corresponder a las erogaciones incurridas por concepto de contratación de servicios.

Ajustes y Reclasificaciones en Propiedad Planta y Equipo; valoración e incorporación de bienes del Comodato con ANTV (entidad de Gobierno General). Incorporación cuenta de orden Comodato JLT (entidad privada). Reclasificación de Comodatos con Senado de la República a las cuentas respectivas.

De conformidad a la disposición de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, en la Circular Externa N° 00023 del 11 de diciembre de 2015, se ajustaron las provisiones a los procesos litigiosos que se llevan al interior de la Corporación conforme a la Resolución interna N° 637 de 2009.

Depuración de la Propiedad Planta y Equipo con los bienes dados de baja por inservibles o destruidos total o parcialmente, dentro del cual el valor más

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

representativo corresponde a la baja de vehículos realizada durante la vigencia 2015 por valor de \$6.767.310 miles.

Depuración cuentas de orden, ajuste y reclasificación de Responsabilidades Fiscales, Incapacidades, Inasistencias parlamentarias, comparendos entre otros.

## 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 2014, 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 31-12-15	%
1. ACTIVOS	24.348.026	100
1.1. EFECTIVO	2.008	0.0083
1.4. DEUDORES	846.666	3.47
1.6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	18.955.757	77.85
1.9. OTROS ACTIVOS	4.543.595	18.66

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 2015, están por valor de \$2.008 miles, el cual representa el 0.0083% del total del activo y está compuesto por las siguientes partidas:

NOMBRE CUENTA	DIC. 31 2015	DIC. 31 DE 2014
1110 BANCOS	2.008	1.701

Cifras en miles de pesos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

INSTITUCIÓN FINANCIERA	Valor miles (\$)
BBVA Servicios Personales	2.008
BBVA Caja Menor Dirección Administrativa	0
BANCO POPULAR Servicios Generales	0.47

Cifras en miles de pesos

El valor de \$1.701 miles corresponde a servicios personales del Banco BBVA.

### CAJA MENOR

Para la vigencia 2015 mediante Resolución N° 050 de enero 22 de 2015, se constituyó la caja menor asignada a la Dirección Administrativa por \$10.000 miles. Quedando debidamente cerrada a 31 de diciembre de 2015.

### CONCILIACIONES BANCARIAS

La Corporación maneja tres cuentas bancarias: Dos (2) en el BBVA, una para Servicios Personales y la otra para Caja Menor; Banco Popular para Gastos Generales. 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 2015. La Caja Menor es conciliada por el cuentadante responsable de la misma.

La Corporación para la administración de sus depósitos en Instituciones Financieras tiene dos cuentas bancarias así:

- BBVA Cuenta Corriente No. 319000982 para Servicios Personales – Oficina del Congreso de la República, en la ciudad de Bogotá D.C.
- Banco Popular Cuenta Corriente 040001091 para Gastos Generales – Oficina Carrera 7 con Calle 17, en la ciudad de Bogotá D.C.

Las cuentas fueron debidamente conciliadas a 31 de diciembre de 2015 por la Sección de Contabilidad, resultando las siguientes situaciones:

- Cuenta del BBVA por un valor total en libros de \$2.008 miles por concepto de rechazos de nómina.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

- Banco Popular por su saldo a 31 de diciembre es por valor de \$0,047 miles, por concepto de sobrante de giro por diferencia en tasa cambiaria.

Banco BBVA – Cuenta Corriente	\$2.008
Banco Popular – Cuenta Corriente	0,047
<b>TOTAL (2 Bancos y 2 cuentas)</b>	<b>2.008,047</b>

Cifras en miles de pesos

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 QUEDARON PENDIENTE LAS SIGUIENTES PARTIDAS**

MAYOR VALOR PAGADO EN LIBROS			
08/12/2015	Diferencia nomina de diciembre		\$18.345
		<b>TOTAL</b>	<b>\$18.345</b>

Cifras en miles de pesos

Partida pendiente por pagar a 31 de diciembre debido a las legalizaciones en el sistema SIIF Nación.

AJUSTE MÚLTIPLO DE MIL DECLARACIONES TRIBUTARIAS			
FECHA	CONCEPTO	CHEQUE	VALOR
	Diferencia declaraciones tributarias		\$-2,921
		<b>TOTAL</b>	<b>\$-2,921</b>

Valor en miles (\$)

Corresponde a diferencias de los pagos de las declaraciones tributarias.

MAYOR VALOR GIRADO			
05/05/2015	Diferencia en pago Seg. Social ELSA LOZANO		\$1.00
31/07/2015	Diferencia en pago Seg. Social ANA LUCIA VALBUENA		\$400.00
		<b>TOTAL</b>	<b>401.00</b>

Valor en pesos (\$)

Corresponde a los pagos de Seguridad Social por concepto de Sentencias.

Las conciliaciones bancarias durante la vigencia 2015, fueron elaboradas mensualmente. Se realizan ajustes en cada conciliación entre libros contables y extractos bancarios.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

### 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, representa el 3.47% 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:

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2015	DIC. 31 DE 2014
<b>14 DEUDORES</b>	<b>846.666</b>	3.567.370
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	153.823	3.383.633
142012 Anticipos Adquisición de Bienes y Servicios	0	3.229.810
142013 Anticipos Para Proyectos de Inversión.	153.823	153.823
1470 OTROS DEUDORES	692.843	183.737
147064 Pago por Cuenta de Terceros	285.667	154.167
147079 Indemnizaciones	378.144	0
147084 Responsabilidades Fiscales	0	29.570
147090 Otros Deudores	29.032	0

Cifras en miles de pesos

La variación respecto al año anterior en la subcuenta 142012 Anticipos, obedece a la amortización del 100% de los anticipos durante la vigencia 2015.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

Corporación. El valor por amortizar es de \$153.823 miles de pesos, saldo reflejado en los Estados Contables desde la vigencia 2010. Mediante oficio OPS.1.6.042-14 firmado por el Jefe de la Oficina de Planeación y Sistemas, informa: La Cámara de Representantes respondiendo con los principios archivísticos y procesos de gestión documental estipulados por la Ley 594 de 2000, el 07 de diciembre de 2006 suscribió el Convenio Específico de Cooperación y Asistencia Técnica No. 002 con la Organización de Estados Iberoamericanos OEI con el objetivo de aunar esfuerzos para la Organización Documental de los Archivos de la Cámara de Representantes, conforme a la normatividad legal y vigente establecida por el Archivo General de la Nación. Así mismo, el 29 de enero de 2010 se celebró el Contrato de Prestación de Servicios No. 086 de 2010 con la firma SISCORP S.A, cuyo objeto contractual consistía en la consolidación del Archivo Documental organizado por la OEI y así unificar la información de la entidad teniendo en cuenta los principios archivísticos de Procedencia y Orden Original, el ciclo vital de los documentos y la normatividad archivística. En el año 2013 se culminaron las actividades establecidas en los mencionados Convenio 002 y Contrato No. 086 de 2010; por lo cual durante el primer semestre del año 2014, se adelantó el traslado de los documentos a la bodega ubicada en la Autopista Medellín, Kilometro 5, Vía Siberia, 1.9 kilómetros entrada a Parcelas, Centro Empresarial Lutransa, Bodega 3, Municipio de Cota.

Mediante OPS1.6-070-16 remitido por la Oficina de Planeación y Sistemas, informan: "...que se suscribió contrato SA-MC-002 DE 2015 con la firma SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y SERVICIOS LTDA SYSFOTEC el cual inicio su ejecución el 7 de agosto de 2015.

*En virtud del mencionado contrato se llevó a cabo la verificación de los documentos físicos y electrónicos entregados por la OEI y SISCORP de conformidad con la normatividad archivística, técnica vigente y atendiendo las necesidades de información de la Cámara de Representantes; dando como recibido los productos entregados por OEI y SISCORP.*

*Esta oficina, mediante nota interna OPS.1.6-067-16 de fecha 04 de febrero de 2016, elevó consulta a la División Jurídica de la Cámara de Representantes para determinar si le corresponde a la Oficina de Planeación y Sistemas realizar gestión alguna con el fin de que se armonice el saldo de \$153.800 miles que se viene reflejando en los estados financieros desde la vigencia 2010".*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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



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 \$692.843 miles, representa las deudas de terceros por concepto de Incapacidades, Indemnizaciones por siniestros e Inasistencias Parlamentarias.

La subcuenta 147064 Pago por Cuenta de Terceros. La División de Personal presenta el informe de Incapacidades pendientes de pago que adeudan las diferentes EPS a diciembre 31 de 2015 por valor total de \$285.667 miles.

La subcuenta 147079 Indemnizaciones, presenta valor de \$378.144 miles, correspondiente a: \$141.532 miles proceso fallado a favor de la Cámara y por el cual se inició proceso ejecutivo; \$236.612 miles correspondiente a los valores reconocidos por la Aseguradora AXA por concepto de siniestros. Durante la vigencia 2015 la aseguradora reconoció el valor de \$202.930 miles en dos vehículos.

La subcuenta 147084 Responsabilidades Fiscales. Para la vigencia no presenta saldo debido a su reclasificación a la cuenta 147090 ya que la clasificación de los reintegros por estos conceptos a la DTN afecta automáticamente esta cuenta, y por tanto no correspondía a la definición y concepto de responsabilidad fiscal.

La subcuenta 147090 Otros Deudores. Registra el valor de \$29.032 miles, resultantes de la reclasificación de la subcuenta 147048, correspondiente al procedimiento que adelanta la División Jurídica por concepto de Inasistencias Parlamentarias.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
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

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 \$18.955.757 miles, siendo la más representativa con el 77,85% del total del activo. Este grupo tuvo en el 2015 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 2015 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.

Las cuentas que conforman la Propiedad Planta y Equipo son:

NOMBRE DE LA CUENTA		DIC. 31 DE 2015	DIC. 31 DE 2014
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	18.955.757	23.065.285
1635	Bienes Muebles en Bodega	21.066	132.687
1637	Propiedades planta y equipos no explotados	15.565.922	14.157.051
1645	Plantas Ductos y Túneles	326.859	281.198
1655	Maquinaria y Equipo	6992.080	6.990.889
1660	Equipo Médico	88.105	33.509
1665	Muebles y enseres equipo de ofic.	6.461.376	6.274.879
1670	Equipo comunicación y Computo	15.761.137	14.223.634
1675	Equipo de transporte	3.474.403	14.203.617
1680	Equipo comedor, cocina, Despensa	83.501	85.336

NOMBRE DE LA CUENTA		DIC. 31 DE 2015	DIC. 31 DE 2014
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(27.636.221)</b>	<b>(33.317.515)</b>
168502	Plantas Ductos y Túneles	(131.567)	(112.128)
168504	Maquinaria y Equipo	(4.412.428)	(4.455.317)
168505	Equipo médico y científico	(27.667)	(26.138)
168506	Muebles enseres y E. Oficina	(4.649.450)	(4.340.141)
168507	Equipo comunicación y computo	(8.377.138)	(9.181.150)
168508	Equipo de Transporte	(9.951.982)	(15.107.099)
168509	Equipo Comedor cocina despensa	(85.989)	(95.542)

Cifras en miles de pesos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**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 2015	DIC. 31 DE 2014
<b>1695 PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>(2.182.471)</b>	<b>0</b>
169506 Plantas Ductos y Túneles	(26.708)	0
169508 Maquinaria y Equipo	(1.014.069)	0
169512 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	(1.141.694)	0

Cifras en miles de pesos

El grupo 16 de Propiedad Planta y Equipo por valor de \$18.955.757 miles, presenta una variación (disminución) con respecto al año 2014 por valor de \$4.109.528 miles correspondiente principalmente por la baja de bienes inservibles o deteriorados y al estudio de valorización de los bienes cuyo resultado generó una provisión a la Propiedad Planta y Equipo.

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

Cuenta 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA, por valor de \$21.066 miles, presenta variación respecto al año 2014 en \$111.621 miles debido a la salida de los bienes nuevos para el uso, asignados a un tercero.

Conformada por las siguientes subcuentas:

163501 Maquinaria y Equipo por valor de \$4.301 miles, correspondiente a equipos de centro de control adquiridos durante la presente vigencia.

163503 muebles enseres y equipo de oficina por valor de \$12.324 miles, representada principalmente por la adquisición de equipos y máquina de oficina por valor de \$10.429 miles.

163504 Equipos de Comunicación y Computación por valor de \$4.441 miles. Presenta disminución con referencia a la vigencia 2014 en \$72.407 miles, debido a la puesta en funcionamiento de los bienes. Su saldo corresponde principalmente a la adquisición de equipos de comunicación por valor de \$3.361 miles.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

La Cuenta 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS, presenta saldo por valor de \$ 15.565.922 miles, su variación superior con referencia al año anterior en \$1.408.871 miles. A pesar de la depuración de esta cuenta afectada por las bajas principalmente en vehículos por valor de \$6.767.310 miles, el aumento en esta cuenta se debe principalmente al traslado de los vehículos en uso de la Corporación, a la bodega del parque automotor (No Explotados) que representa el 96.17% de esta cuenta.

La cuenta 1637 se afecta principalmente por las siguientes subcuentas:

Subcuenta 163709 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina: Por valor de \$361.981 miles, afectada principalmente en muebles y enseres, por valor de \$345.630 miles. El aumento referente al año anterior por valor de \$159.884 miles corresponde principalmente a la devolución a las bodegas del almacén de muebles y enseres.

163710 Equipos de Comunicación y Cómputo por valor de \$230.033 miles., representada principalmente en equipos de comunicación por valor de \$185.042 miles. Esta subcuenta disminuye con respecto al año anterior en \$1.765.941 miles afectada por la baja de equipos de comunicación y computación

163711 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación: por valor de \$14.970.260 miles, con una variación (aumento) con referencia al año anterior en \$3.902.635 miles, principalmente por el traslado de vehículos de las bodegas de uso a la bodega del parque automotor. Se realizaron bajas a 31 de diciembre de 2015 por valor de \$6.767.310 miles.

Cuenta 1645 Plantas, Ductos y Túneles: por valor de \$ 326.859 miles, corresponde a plantas de generación instaladas en algunas comisiones y dependencias, aumenta con respecto a la vigencia anterior en \$45.661 miles, por nuevas adquisiciones.

La cuenta 1655 Maquinaria y Equipo por valor total de \$6.992.080 miles. Aumenta su saldo con respecto al año anterior en \$1.191 miles, por la adquisición de bienes.

La más representativa es la Subcuenta 165520 Equipos de Centro de Control: por valor de \$6.984.672 miles. Durante la vigencia 2015 se realizó adquisición por valor

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

de \$ 6.960 miles y disminuye con referencia al año 2014 en \$5.869 miles debido principalmente por los bienes dados de baja, y en menor proporción los reclasificados a no explotados.

La cuenta 1660 Equipo Médico y Científico: por valor de \$ 88.105 miles, identificada en la subcuenta 165003 Equipo de Urgencias, reconoce los bienes que son de uso de bienestar y urgencias médicas. Aumenta con respecto a la vigencia anterior en \$54.596 miles, debido a la adquisición de equipo de urgencia.

La cuenta 1665 Muebles y Enseres y Equipo de Oficina por valor total de \$6.461.376 miles, en esta cuenta se registra los bienes que se encuentran a cargo de terceros. Aunque se realizaron bajas de muebles y enseres y equipo de oficina, esta cuenta aumenta respecto a la vigencia 2014 en \$186.497 miles, principalmente por la adquisición de mobiliario.

Está representada en las subcuentas:

166501 Muebles y Enseres por valor de \$5.671.685 miles. Aumenta con respecto a la vigencia anterior en \$224.071 miles, debido principalmente a la adquisición de enseres.

166502 Equipo y Máquina de Oficina por valor de \$ 776.669 miles. Disminuye con respecto al año anterior en \$50.596 miles, principalmente por la identificación de la baja de bienes inservibles de equipos de oficina.

Cuenta 1670 Equipos de Comunicación y Computación: por valor total de \$15.761.137 miles, representa los equipos adquiridos durante la vigencia y los que se encuentran a cargo de terceros. Aumenta con respecto al año anterior en \$1.537.503 miles, principalmente por la adquisición de estos equipos con la firma AUDIOCOM. Igualmente se realizó baja de estos bienes

Está compuesta por las subcuentas:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

167001 Equipo de Comunicación: por valor de \$7.183.313 5.981.292 miles, aumenta en \$1.202.021 miles, principalmente por la adquisición de bienes y bajas de los mismos.

167002 Equipo de Computación: por valor de \$8.159.324 miles, disminuye con referencia al 2014 en \$83.018 miles. Aunque se realizó adquisición de bienes, se ve afectada principalmente por la baja de equipo de cómputo.

167007 Equipos de Comunicación y Computación de uso permanente y sin Contraprestación: Por valor de \$418.500, correspondiente a los bienes en Comodato de ANTV y que se encuentran para uso de la transmisión del Canal Congreso.

La cuenta 1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación: por valor total de \$3.474.403 miles, corresponde a los vehículos que son propiedad de la Corporación y que tienen tercero a cargo. Con respecto a la vigencia 2014 disminuyó en \$10.729.214 miles debido principalmente a la baja de vehículos catalogados como inservibles por valor de \$6.767.310 miles y vehículos que están en uso y durante la vigencia pasaron a la bodega del parque automotor (No Explotados) por más de \$3.680.000 miles.

La cuenta 1680 Equipo de Comedor, Despensa y Hotelaría: por valor de \$83.501 miles, corresponde a los bienes de restaurante y cafetería en uso, disminuye con respecto al año anterior en \$1.835 miles, por efecto principalmente de baja de bienes.

### **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 División de Servicios. La cuenta 1685 presenta

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

Depreciación Acumulada por valor de \$(27.636.221) miles. La depreciación se corrió a 31 de diciembre de 2015 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 instructivo emanado por la Contaduría General de la Nación.

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

#### 2.1.1.4. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta representa el 18.66% del activo y comprende los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la Corporación. La Corporación no tiene bienes cuya tenencia este a nombre de un agente externo.

Está conformada por los siguientes conceptos y valores:

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2015	DIC. 31 DE 2014
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	4.543.595	4.418.293
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.568.972	1.591.548
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	84.344	84.474
1970 INTANGIBLES	2.790.791	2.742.270
1999 VALORIZACIONES	99.488	0

Cifras en miles de pesos

Cuenta 1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado: por valor de \$1.568.972 miles representa el valor por amortizar de los seguros adquiridos por la Corporación, estos 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 \$1.183.770 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.

190512 Contribuciones Efectivas: por valor de \$385.202 miles, corresponde a la prima por amortizar de los seguros de vida adquiridos para los Representantes a la Cámara. Cuenta amortizada mensualmente hasta la vigencia del seguro.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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



*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...”*

Cuenta 1960 Bienes de Arte y Cultura: por valor de \$84.344 miles. La diferencia respecto al año anterior por valor de \$130 miles es debido a bienes de culto que no se encuentran en uso. 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”*. Esta cuenta no presenta movimiento.

Comprende las subcuentas:

196001 Obras de Arte: por valor de \$83.035 miles

196003 Bienes de culto: por valor de \$822 miles.

196007 Libros y Publicaciones de Investigación y Consulta: por valor de \$487 miles.

La cuenta 1970 Intangibles: por valor de \$2.790.791 miles, presenta variación (aumento) en relación al año 2014, en valor de \$48.521 miles, principalmente por la adquisición de licencias durante la vigencia 2015.

En oficio OPS.1.6-070-16 firmado por el Jefe de la Oficina de Planeación y Sistemas, ratifica lo informado en el oficio OPS.1.6-042-2014 que: *“La estimación que se realizó a la vida útil de las licencias como de uso perpetuo provienen de la certificación por parte del proveedor, en este caso Microsoft; entidad que según el correo electrónico adjunto de fecha 01 de diciembre de 2014 especifica que esta Corporación realizó la adquisición “con derecho de uso perpetuo, en la versión en la que se encontraba la licencia al momento de comprarla”; encontrándose así clasificadas como indefinidas según lo previsto para el manejo de la vida útil de activos intangibles en el Numeral 7 – Capítulo VI. Título II del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública”*.

Con base en lo anterior, las licencias no se amortizan por ser perpetuas o indefinidas. Se encuentra representada en las siguientes subcuentas:

197007 Licencias por valor de \$1.792.323 miles, durante la vigencia 2015 se adquirió el valor de \$580.006 miles, igualmente se realizó la baja de licencias por valor de \$507.895 miles.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

197008 Software por valor de \$998.4681.014.775 miles, la variación (disminución) en valor de \$162.730 miles corresponde a la baja realizada en la vigencia.

Cuenta 1999 Valorizaciones por valor de \$99.488 miles, representa el resultado de la valorización de los bienes de la propiedad planta y equipo de la Corporación.

De acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública Capítulo III Procedimiento Contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo, numeral 21, sobre las excepciones a la actualización dice: *“No es obligatoria la actualización de los bienes muebles cuyo costo histórico, individualmente considerado, sea inferior a treinta y cinco (35) salarios mínimos mensuales legales vigentes...”*, la Corporación realizó valoración a los bienes que cumplieron con esta condición.

En el informe de avalúos de bienes presentado por la División de Servicios en oficio DS.4.4.0144-16, presenta el resultado de los bienes con fecha de compra mayor a 3 años y anexa los respectivos soportes:

- **Vehículos:** Fueron valorizados con base a precios de referencia de la Federación de Aseguradores Colombianos FASECOLDA, organismo oficial y especializado en este tipo de bienes.
- **Equipo de Cómputo y Equipo Electrónico:** De conformidad con la Resolución N° 1384 de junio 02 de 2011, (Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los inventarios de bienes muebles en la Cámara de Representantes) fueron valorados y allegados idóneamente por la oficina de Planeación y Sistemas de la Cámara de Representantes mediante oficio OPS 1.6.1076-15 del 21 de diciembre de 2015.
- **Muebles y Enseres:** Valorados por la persona natural JOHN JAIRO GUERRERO BARBOSA, con razón social ERTDICTO MOBILIARIO, con certificado de Cámara de Comercio de Bogotá.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

TIPO DE BIEN	VALORIZACIÓN A 31-12-2015
Equipos de Comunicación y Computación	\$63.150
Muebles y Enseres	\$36.338

Cifras en Miles de \$

### 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 2015, la estructura financiera de las cuentas que conforman los pasivos de la Entidad es del orden de \$40.313.587 miles representados en las siguientes cuentas:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31-12-15	%
<b>2. PASIVOS</b>	<b>40.313.587</b>	<b>100%</b>
24 CUENTAS POR PAGAR	5.244.235	13.00%
25 OBLIGACIONES LABORALES	16.112.155	39.97%
27 PASIVOS ESTIMADOS	18.956.834	47.03%
29 OTROS PASIVOS	363	0.00%

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 2015.

Representan el 13.00% del total del pasivo, siendo el valor total de \$5.244.235 miles, conformado por Adquisición de bienes y servicios nacionales en valor de \$2.105.277 miles, acreedores por \$1.165.859 miles y Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre por valor de \$1.973.099 miles.

De acuerdo al informe de las cuentas por pagar de orden presupuestal (EPG) para la vigencia 2015 remitido por la Sección de Pagaduría, el saldo total es de \$6.823.829 miles. De estos, el valor de \$3.555.344 miles corresponde a Pago Anticipado del

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

Contrato con DATACOM con atributo contable diferente a NINGUNO, el cual bajo el modelo contable del SIIF Nación, no tiene efecto contable en la obligación, sino en el momento del pago (PAG). Las Obligaciones Presupuestales (EPG) con atributo contable NINGUNO, con efecto contable en los pasivos, son de \$3.268.485 miles.

CUENTAS POR PAGAR INFORME PAGADURÍA A 31-12-2015	VALOR EN MILES \$
SALDO CUENTAS POR PAGAR - TESORERÍA	6.823.829
(-) VALOR CONTRATO DATACOM CON ATRIBUTO CONTABLE DIFERENTE A NINGUNO	3.555.344
<b>VALOR CON EFECTO CONTABLE EN LOS PASIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>	<b>3.268.485</b>

A 31 de diciembre de 2015, no se presenta saldos por pasivos sin pagar de vigencias anteriores.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2015	DIC. 31 DE 2014
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	5.244.235	7.883.382
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.105.277	3.284.955
2425 ACREEDORES	1.165.859	2.966.722
2436 RETEFUENTE E IMPUESTOS	1.973.099	1.631.705

Cifras en miles de pesos

La cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios por valor de \$2.105.277 miles, se está compuesta por los siguientes conceptos de pasivos:

240101 Bienes y Servicios: por valor de \$171.030 miles, representa las obligaciones contraídas por la Entidad contable pública por concepto de gastos generales. Son los siguientes:

BIENES Y SERVICIOS CUENTA	
NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR PAGAR A 31-12-15
ORGANIZACIÓN TERPEL S.A.	1.385
IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	123.226
PRODUCTOS MÉDICOS COLOMBIANOS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA PRODUMEDIC	36.425
CAMILO ANDRÉS GUIO RODRÍGUEZ	4.997
MARIELA MORALES CARRASCAL	4.997
TOTAL	171.030

Cifras en Miles de pesos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

240102 Proyectos de Inversión: por valor de \$1.934.247 miles, registra el valor por pagar por concepto del convenio Interadministrativo con la Unidad Nacional de Protección-UNP.

PROYECTO DE INVERSIÓN	
NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO A 31-12-2015
UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN – UNP	1.934.247

Cifras en Miles de pesos

Los Acreedores por valor de \$1.165.859 miles, representados en las siguientes subcuentas:

242504 Servicios Públicos por valor de \$278.356 miles, correspondiente al contrato con la ETB.

SERVICIOS PUBLICOS	
NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-15
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	278.356

Cifras en Miles de pesos

242518 Aportes a Fondos Pensionales por valor de \$856 miles.

APORTES A FONDOS PENSIONALES	
NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-15
FONPRECON	856

Cifras en Miles de pesos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

242552 Honorarios por valor de \$190.240 miles.

HONORARIOS	
NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-15
LUZ JIMENA DUQUE BOTERO	7.395
LUZ PATRICIA LOAIZA CRUZ	4.863
WALTER FIGUEROA MONTOYA	3.470
SILVIA GRACE BLANDON CORTES	6.363
GLENDA ROCÍO CORTES SUAREZ	8.657
GISELA TRUJILLO VIEDA	3.817
MARITZA BEATRIZ CHAVARRO RAMÍREZ	4.430
ALEJANDRA LÓPEZ LOZANO	3.966
LUZ EUGENIA RIVERA JIMÉNEZ	9.046
LAURA MILENA CARDEÑOSA VILLA	3.867
JUAN CARLOS ALFARO GARCÍA	7.851
GINA PAOLA RAMÍREZ GARCÍA	2.875
NOHEMY RIVERA RODRÍGUEZ	11.770
SANDRA LILIANA BURGOS GÓMEZ	5.334
LEADY JAZMÍN PORRAS VALDERRAMA	3.787
MARÍA VICTORIA LONDOÑO MARTÍNEZ	5.334
ANDRÉS GALLEGO CEBALLOS	3.664
JAVIER ENRIQUE ROSAS WALTEROS	6.993
FANNY OTÁLORA CASTAÑEDA	4.268
CARLOS ALBERTO ÁLZATE GIRALDO	4.863
ALEXANDRA CAROLINA RAMÍREZ RODRÍGUEZ	3.074
PAOLA ANDREA LEGUIZAMÓN PERDOMO	4.950
DAVID ALFONSO BENAVIDES MORALES	4.384
MARTHA LILIANA FERNÁNDEZ GUERRA	3.546

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

HUMBERTO SUAREZ PINZÓN	7.599
YUDY CELMIRA CASTRO BENAVIDES	3.966
SANDRA LILIANA MUÑOZ GÓMEZ	3.173
NINI ALEXANDRA ESPINOSA ENCISO	1.487
MARIO ANDRÉS BERRIO CIFUENTES	3.688
ADOLFO BERNAL GUTIÉRREZ	2.231
LUZ NATHALIA ARISTIZABAL MORA	4.430
JENNY LIZETH MENDIVELSO MENDIVELSO	2.558
LAURA LUCIA MARTÍNEZ ROJAS	1.091
LUISA REINA SUAREZ COLLAZOS	1.487
DELAIN ALFONSO ARIAS DE LA CRUZ	1.487
SANDRA BIBIANA DÍAZ OSORIO	5.728
CONSTANZA FRANCO VIDAL	4.560
CAROLINA SANTAMARÍA PEREZ	2.727
ISAAC COHEN RÍOS	1.785
LILIANA CAROLINA PARRA LIZCANO	3.173
MARCOS DE JESÚS CUELLO PEREA	3.470
CESAR GUILLERMO MAESTRE ROMERO	1.821
JOSÉ EVELIO SOTO RENDÓN	5.209
<b>TOTALES:</b>	<b>190.240</b>

Cifras en pesos

242553 Servicios: por valor de \$693.757 miles.

SERVICIOS	
NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-15
MUNDO LIMPIEZA LTDA.	10.395
SERVIASEO S A	254.259
INTERAMERICANA DE SISTEMAS Y SEGURIDAD SA	86.601

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

DB SYSTEM LTDA.	96.696
REFRIPLAST LIMITADA	4.642
PHOENIX AUTOMATIZACIÓN INDUSTRIAL SAS	1.134
UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	199.984
SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y SERVICIOS LTDA.	30.349
JUAN PABLO GÓMEZ CALDERÓN	1.735
LIDA PATRICIA DE LA OSSA VIVERO	2.555
LUZ MARINA LONDOÑO DE GÓMEZ	2.477
LAURA LUCIA GONZÁLEZ RAMÍREZ	1.923
STEPHANIE MENDOZA VARGAS	1.005
<b>TOTALES:</b>	<b>693.757</b>

Cifras en Miles de pesos

### 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 2015	DIC. 31 DE 2014
2436 Retención en la fuente e Impuesto de timbre e ICA	1.973.099	1.631.705

Cifras en miles de pesos

La cuenta 2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre, (Retefuente y Reteica) por valor de \$1.973.099 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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





Representa el 39.97% del pasivo, principalmente por la cuenta 2505 Salarios y Prestaciones Sociales por valor de \$16.112.155 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

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. 4.2-0273-2015: *“Para estimar las contingencias judiciales, esta División tiene en cuenta los parámetros establecidos en la Resolución N° 0637 de 2009, “por la cual se adopta la política de evaluación técnica del riesgo para la gestión de obligaciones judiciales contingentes en la Cámara de Representantes”, en el Art, SÉPTIMO del mencionado acto Administrativo, “los apoderados deberán calificar los procesos a su cargo dentro de los cinco (5) primeros días de cada mes...”. Así mismo teniendo en cuenta la información que reposa en las carpetas de los procesos judiciales, como a la que se consulta en la Rama Judicial y la suministrada por los apoderados, esta División envía informe de contingencias mes a mes a la Sección de Contabilidad”.*

La provisión registrada a 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2015	DIC. 31 DE 2014
<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>	18.956.834	23.667.400
2710 Provisión para contingencia	18.956.832	23.667.400

Cifras en miles de pesos

Al cierre de la vigencia la cuenta 271005 Litigios está en valor de \$18.956.834 miles, que representa el 47.03% del total del pasivo.

La diferencia en menor valor por \$4.710.568 miles, corresponde principalmente a:

- Procesos en contra de la Entidad que en fallo de segunda instancia fueron a favor de la Corporación por valor de \$564.492 miles, como se puede observar en el siguiente cuadro.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

**PROCESOS EN CONTRA DE LA ENTIDAD - FALLADOS A FAVOR DE LA CAMARA DE REPRESENTANTES**

AÑO 2015 MES	DEMANDANTE	IDENTIF. DEMANDANTE.	VALOR INDEXADO A DE	FALLO EN SEGUNDA
			2015 APROXIMADO.	INSTANCIA
ENERO	GESTAVIVIENDAD LTDA.	800214288	108.686	A FAVOR DE LA CAMARA
MARZO	ALVARO CUARTAS COYMAT	14.214.443	66.259	A FAVOR DE LA CAMARA
MARZO	CIRO AUGUSTO LINARES BEJARANO	2.924.866	16.681	A FAVOR DE LA CAMARA
ABRIL	CARLOS ALBERTO MARIN ARIZA	2.193.779	100.000	A FAVOR DE LA CAMARA
JULIO	SOLEDAD RUEDA LEMOS	31.270.283	5.718	A FAVOR DE LA CAMARA
JULIO	JOSE LEONARDO BUENO	2.993.276	-	A FAVOR DE LA CAMARA
OCTUBRE	MATILDE PASTRANA HERNANDEZ Y OTROS	26.511.639	262.784	A FAVOR DE LA CAMARA
NOVIEMBRE	ALBERTO HERNAN ROJAS ALFONSO	19.058.098	4.364	
<b>TOTAL</b>			564.492	

Cifras en miles de pesos.

- Así mismo, por la disminución de la provisión de algunos procesos que durante la vigencia 2015 los apoderados consideraron realizar estos ajustes por valor total de \$3.970.373 miles.

**PROCESOS EN CONTRA DE LA ENTIDAD QUE DISMINUYERON LA PROVISION DURANTE LA VIGENCIA 2015**

MES	DEMANDANTE	IDENTIF. DEL DTE.	VIGENCIA 2015		DICIEMBRE 2014		VALOR INDEXADO A DE 2015 APROXIMADO.
			VALOR PRETENSIONES	VALOR INDEXADO A DE 2015 APROXIMADO.	VALOR PRETENSIONES	VALOR INDEXADO A DE 2014 APROXIMADO.	
ENERO	LUZ DARY SEGURA CORDON	55.156.364	55.156	28.615	57.229,89	42.922	(14.307)
MAYO	YUDY ALEXANDRA RAMIREZ QUINTERO Y OTROS	1.119.581.869	1.119.582	250.085	1.300.020,00	1.369.366	(1.119.280)
JUNIO	MARIA FULVIA OSORIO Y OTROS	32.399.064	32.399	786.428	2.106.321,29	3.271.526	(2.485.098)
JUNIO	PABLO LIZARDO ACOSTA SOLARTE Y OTROS.	87.550.802	87.551	322.210	644.420,37	483.315	(161.105)
OCTUBRE	JANETH DEL SOCORRO GELPUD CHATEZ	59.831.790	59.832	480.850	362.222,88	656.132	(175.281)
DICIEMBRE	SILVANA DEL CARMEN SUAREZ VERNAZA	34.326.517	34.327	10.201	20.401,20	15.301	(5.100)
DICIEMBRE	JAHIR HERNAN FLOREZ OROZCO	10.540.252	10.540	10.201	20.401,20	15.301	(5.100)
DICIEMBRE	CICERON PLAZA RAMIREZ	6.264.477	6.264	10.201	20.401,20	15.301	(5.100)
	<b>TOTALES</b>			<b>1.898.791</b>		<b>5.869.164</b>	<b>(3.970.373)</b>

Cifras en miles de pesos

Durante la vigencia 2015 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 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

Los procesos en contra de la Corporación son los siguientes:

DEMANDANTE	IDENTIFICACIÓN DEMANDANTE	VALOR INDEXADO A DE 2015 APROXIMADO
NACIÓN - MINISTERIO DE DEFENSA - POLICÍA NACIONAL	899999003	90.098
INVERSIONES CORO LTDA.	860066101	337.377
OSCAR GIRALDO JIMÉNEZ	70.040.588	619.435
HENRY BENJAMÍN HERRERA AGUDELO	10.070.054	368.999
SALUD TOTAL EPS	800130907	4.705.128
JULIA ESTHER TORRES LOGREIRA	22.397.073	53.165
CLAUDIA LIZETH PALACIOS ERAZO	27.472.938	18.561
ALMA LUZ JIMÉNEZ CONRADO	39.033.531	31.140
SANDRA PATRICIA ARANGO CANO	43.117.388	60.000
JAVIER ALONSO DÍAZ COGOLLO	9.096.595	2.600
YOLIMA LUNA BARBOSA	41.538.037	36.613
MARÍA PIEDAD ECHEVERRY CALDERÓN	24.326.099	48.362
LUZ DARY SEGURA CORDÓN	55.156.364	28.615
HAROLD ALFONSO BUSTAMANTE SOTO	79.402.790	5.000
CAMILO ARAQUE BLANCO	80.074.414	0
SUBATOURS	800075003	568.050
HUGO HÉCTOR JIMÉNEZ ZULUAGA	70.038.188	27.417
ILFRED MIGUEL CARRILLO PÉREZ	84.033.162	29.689
BETTY ESPERANZA ROMERO BRICEÑO	35.487.052	33.133
LUCERO OTÁLORA HERNÁNDEZ	38.280.427	579.915
DORA ALICIA ALVARADO	51.653.730	13.500
GONZALO GABRIEL GÓMEZ BARCELO	7.458.327	32.296
HÉCTOR ALEJANDRO HERNÁNDEZ PINTO	79.328.263	138.000
CARLOS ARTURO PEÑA CADENA	11.253.501	34.414
BLANCA NURY CORREDOR MÉNDEZ	52.242.152	44.963
EFRÉN ARMANDO MARTÍNEZ	119.144.875	197.480
JGC CONSTRUCCIONES Y CIA LTDA.	830.048.787	158.948
RIGO ARMANDO ROSERO ALVEAR	15.811.340	31.663
PABLO LIZARDO ACOSTA SOLARTE Y OTROS.	87.550.802	322.210

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

GLORIA POLANCO DE LOZADA Y OTROS	41.796.600	9.397.500
JANETH DEL SOCORRO GELPUD CHATEZ	59.831.790	193.305
LUIS ALEJANDRO OSPINA Y OTROS	10.006.276	0
DOLLY PATRICIA BURBANO QUIÑONEZ	25.273.120	15.301
JAIME ALONSO CASTRO MARTÍNEZ Y OTROS	77.008.169	530.100
SILVANA DEL CARMEN SUAREZ VERNAZA	34.326.517	10.201
JAHIR HERNÁN FLÓREZ OROZCO	10.540.252	10.201
CICERÓN PLAZA RAMÍREZ	6.264.477	10.201
LINA MARÍA JARAMILLO RENJIFO Y OTROS	66.780.215	173.255
<b>TOTALES</b>		<b>18.956.832</b>

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

Los hechos económicos relacionados en oficio D.J. 4.2.-0070-2016, emanado de la División Jurídica, se reconocieron y pagaron, durante la vigencia 2015, los siguientes procesos:

- Por conceptos de Sentencias y Conciliaciones:

BENEFICIARIO DE SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	ACTO ADMINISTRATIVO	VALOR
ELSA LOZANO BOCANEGRA	Con la Resolución No 0604 de 10 de abril de 2015, se da cumplimiento al fallo emitido por el Consejo de Estado el 01 de septiembre de 2014, la suma pagada fue por el valor de doscientos setenta millones ochocientos treinta y cinco mil seiscientos trece pesos (\$270.835.613)	\$270.835.613
YUDY ALEXANDRA RAMÍREZ QUINTERO Y OTROS	SE DIO CUMPLIMIENTO A LA SENTENCIA, CON LA RESOLUCIÓN No 1646 del 18 de agosto de 2015, Por el valor de (\$261.097.842,00), proceso para archivo.	\$261.097.842
OSORIO MARÍA FLUVIA	EL 02 DE NOVIEMBRE DE 2015, SE REALIZO EL PAGO DE LA SUMA DE \$1.076.385.476,50, A LOS BENEFICIARIOS POR MEDIO DE LA RESOLUCIÓN No 2012 DEL 16 DE OCTUBRE DE 2015.	\$1.076.385.476
JANETH DEL SOCORRO GELPUD Y OTROS	\$480.850.316,00; por medio de la Resolución No 2441 del 11 de diciembre de 2015, se dio cumplimiento parcial, por la suma de (\$287.545.316,00); quedando pendiente de pago la suma de (\$193.305.000).	\$287.545.316

Fuente: Oficio D.J.4.2-0070-2016

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

- Por concepto de terminación anticipada de procesos:

BENEFICIARIO DE SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	ACTO ADMINISTRATIVO	VALOR
ANA LUCIA VALBUENA SILVA	TERMINACIÓN ANTICIPADA DEL PROCESO, POR MEDIO DE LA RESOLUCIÓN No 1413 DEL 21 DE JULIO DE 2015; se dio cumplimiento a conciliación judicial dando así por terminado el proceso, el valor a pagar fue por la suma de (\$4,433,896)	\$ 4,433,896

- Por concepto de pago por Tutela:

ACCIÓN DE TUTELA	ACTO ADMINISTRATIVO	VALOR
CARLOS MARIO DÍAZ ARBOLEDA	RESOLUCIÓN No 1448 DEL 28 JULIO MEDIANTE EL CUAL CUMPLIMIENTO A SENTENCIA TUTELA PREFERIDA POR LA SECCIÓN SEGUNDA SUBSECCIÓN A DEL CONSEJO DE ESTADO A FAVOR DEL SEÑOR CARLOS MARIO DÍAZ ARBOLEDA	\$ 96.378.400

Las tutelas no son susceptibles de provisión.

- Por concepto de Laudos Arbitrales, la División Jurídica no adelanta ningún proceso; así mismo se informa que en la vigencia del año 2015, no se generó pago alguno por concepto de intereses y costas procesales.

## 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 \$363 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 superávits por donaciones, patrimonio público incorporado, registros de las provisiones, depreciaciones y amortizaciones, dada su naturaleza de entidad de gobierno general.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
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 2015	DIC. 31 DE 2014
<b>31 HACIENDA PÚBLICA</b>	-15.965.561	-12.709.950
3105 Capital Fiscal	-13.656.104	-16.775.946
3110 Resultado del Ejercicio	2.478.381	2.956.488
3115 Superávit por Valorización	99.488	0
3120 Superávit por donaciones	216.904	216.904
3125 Patrimonio Público Incorporado	417.841	4.359.748
3128 Provisiones, Agotamiento Depreciaciones y Amortizaciones	-5.522.071	-3.467.144

Cifras en miles de pesos

El grupo 31 Capital Fiscal por valor de \$-15.965.561 miles, presenta variación con respecto al año anterior en \$-3.255.611 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 y amortizaciones.

La Cuenta 3105 Capital Fiscal por valor de \$ -13.656.10, 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.

La cuenta 3110 Resultado del Ejercicio por valor de \$2.478.381 miles. El excedente se ve reflejado principalmente por las provisiones de los procesos litigiosos, donde la valoración del riesgo disminuyó, 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 \$1.521.363 miles, como resultado del proceso de baja de bienes calificados como inservibles.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

La cuenta 3115 Superávit por Valorización, presenta valor de \$99.488, resultado del avalúo a los bienes de la entidad que en el año 2015 la Corporación realizó y presentó valorización a los siguientes grupos de bienes:

Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	\$36.338
Equipo de Comunicación y Computación	\$63.150

La cuenta 3120 Superávit por donaciones por valor de \$216.904 miles no presenta ningún movimiento, representa los vehículos traspasados por la DIAN y que fueron incorporados en el Aplicativo de gestión de recursos físicos SEVEN ERP y en los saldos contables de vigencias anteriores.

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 y éstos estaban registrados por valor de \$1.

La cuenta 3128 Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones, por valor de \$-5.522.071 miles. Comprende la subcuenta 312801 Provisiones para Propiedad Planta y Equipo por valor de \$-2.182.471 miles, correspondiente al saldo acumulado por el deterioro de los bienes; Subcuenta 312804 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo por valor de \$-3.339.600 miles, corresponde al saldo de la depreciación acumulada de la Propiedad Planta y Equipo de la Corporación.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

### 2.3.1. INGRESOS

INGRESOS	VALOR
<b>4. INGRESOS</b>	<b>270.179.651</b>
<b>4.1 INGRESOS FISCALES</b>	<b>10.550</b>
4.1.10 No Tributarios	10.550
<b>4.7 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>268.993.452</b>
4.7.05 Fondos recibidos	268.643.823
4.7.05.08 Funcionamiento	241.766.909
4.7.05.10 Inversión	26.876.914
4.7.22 Operaciones sin Flujo de Efectivo	349.629
<b>4.8 Otros Ingresos</b>	<b>1.175.649</b>
4.8.10 Extraordinarios	1.140.202

Cifras en miles de pesos

Los ingresos a 31 de diciembre de 2015 fueron por valor de \$270.179.651 miles, dados en mayor proporción por las operaciones interinstitucionales por valor de \$268.993.452 miles. Se reconocen acorde a los diferentes conceptos en cumplimiento de la Ley Anual del Presupuesto Nacional de la vigencia 2015, la DTN del giro para o pago a nombre de la Corporación para gastos de funcionamiento.

Las subcuentas 411001 Tasas por valor de \$5.759 miles y 411002 Multas por valor de \$4.791 miles, corresponden a las consignaciones por concepto de carnet realizados durante la vigencia.

La cuenta 4722 Operaciones sin flujo de efectivo por valor de \$349.629 miles. Comprende las subcuentas 472203 Cuota de Fiscalización y Auditaje por valor de \$344.079 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 \$5.550 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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



El grupo 48 OTROS INGRESOS por valor de \$1.175.649 miles. Comprende principalmente las subcuentas 480535 Rendimientos sobre Recursos Entregados en Administración por valor de \$35.447 miles, que en cumplimiento de los objetos contractuales y las disposiciones legales vigentes, se constituyen bajo la modalidad de encargos fiduciarios, de las licitaciones LP 08 y LP 09 del 2014 adjudicadas a AUDIOCOM Y JHON JAIRO GUERRERO; la subcuenta 481008 Recuperaciones por valor de \$554.661 miles, corresponde 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 \$585.541 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

<b>GASTOS</b>	<b>\$267.701.270</b>
DE ADMINISTRACIÓN	\$ 74.724.074
DE OPERACIÓN	\$193.375.297
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 1.677.399
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 439.783
OTROS GASTOS	\$ (2.515.283)

Cifras en miles de pesos

A 31 de diciembre de 2015, la entidad incurrió en erogaciones en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El total de los gastos operacionales son por valor de \$267.701.270 miles, que representa el total de los gastos sin incluir la cuenta 5905 Cierre de gastos, ingresos y costos por valor de \$2.478.381 miles.

### Grupo 51 Gastos de Administración

En lo relacionado con los Gastos de Administración con un valor de \$74.724.074 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).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

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

510101 Sueldos de Personal, por valor de \$9.989.158 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 2015 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 318.418 miles, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales relacionados con las vacaciones que generan primas correspondientes a la vigencia 2015.

510114 Prima Navidad por valor de \$1.121.745 miles, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales relacionados con las primas de navidad correspondientes a la vigencia 2015.

510117 Vacaciones por valor de \$3.221.718 miles, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales relacionados con las vacaciones correspondientes a la vigencia 2015.

510119 Bonificaciones por valor de \$1.298.338 miles, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales relacionados con las bonificaciones por Dirección correspondientes a la vigencia 2015.

510124 Cesantías por valor de \$1.126.694 miles, corresponde a los valores relacionados con las cesantías causadas mensualmente correspondientes a la vigencia 2015.

510150 Bonificación por Servicios Prestados por valor de \$354.443 miles, Corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales relacionados con las bonificaciones por servicios correspondientes a la vigencia 2015.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

510152 Prima Servicios por valor de \$666.691 miles, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales relacionados con las primas de servicios correspondientes a la vigencia 2015.

510164 Otras Primas por valor de \$2.645.039 miles, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales relacionados con las primas correspondientes a la vigencia 2015

510303 Cotizaciones a Seguridad Social en Salud por valor de \$5.634.258 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 2015.

510305 Cotizaciones para Riesgos Profesionales por valor de \$1.013.550 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 2015.

510306 Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Media por valor de \$1.114.118 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 2015.

510307 Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Ahorro Individual por valor de \$9.640.443 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 2015.

510401 Aportes al ICBF por valor de \$360.090 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 2015.

510404 Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos, por valor de \$614.965 miles, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Corporación como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina correspondiente a la vigencia 2015.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

511111 Comisiones, Honorarios y Servicios por valor de \$10.842.636 miles, corresponde a los servicios profesionales que la corporación requirió durante la vigencia 2015 a través de la modalidad de prestación de servicios profesionales.

511115 Mantenimiento por valor de \$5.170.147 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 2015.

51117 Servicios Públicos por valor de \$7.032.568 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 2015.

511121 Impresos y Publicaciones por valor de \$1.382.687 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 2015.

511123 Comunicaciones y Transporte por valor de \$3.986.451 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 \$2.191.269 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, Cafetería, Restaurante y Lavandería por valor de \$1.599.151 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 2015.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

512002 Cuota de Fiscalización y Auditaje por valor de \$344.079 miles, corresponde a la causación de la cuota de auditaje liquidada por la CGR para la fiscalización de la vigencia 2015

### **Grupo 52 De Operación**

Por valor total de \$193.375.297 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 2015 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 \$71.931.021 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 2015 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 \$22.027.549 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 2015. 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 \$2.686.863 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 2015. 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 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

520213 Prima de Navidad por valor de \$9.751.913 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 2015. 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.

520221 Cesantías por valor de \$10.088.279 miles, Corresponde a los valores causados por concepto de cesantias de los funcionarios con funciones legislativas de la Corporación, los cuales durante la vigencia 2015, 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 \$4.331.435 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 2015, 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 \$16.826.604 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 2015, 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.

520402 Aportes a Cajas de Compensación Familiar, por valor de \$3.959.954 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 2015.

520403 Cotizaciones a Seguridad Social en Salud por valor de \$3.805.386 miles, Corresponde a las cotizaciones a cargo de la Corporación como patrono en

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina correspondientes a la vigencia 2015.

520405 Cotizaciones a Riesgos Profesionales por valor de \$1.635.392 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 2015.

520406 Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Media por valor de \$6.746.541 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 2015.

520701 Aportes al ICBF por valor de \$2.970.023 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 2015.

521111 Vigilancia y Seguridad por valor de \$21.970.115 miles, Corresponde a los servicios de seguridad y escoltas para los Representantes suscritos por la Corporación con la UNP durante la vigencia 2015.

521117 Viáticos y Gastos de Viaje por valor de \$6.798.631 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 2015.

### **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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

531401 Litigios: por valor de \$1.677.399 miles. Corresponde al resultado de la evaluación del riesgo por la aplicación externa No. 00023 del 11 de diciembre de 2015 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado relativa a la contingencia de probabilidad de ocurrencia de obligaciones para la Corporación para los procesos litigiosos por el contrario.

### **Grupo 57 Operaciones Interinstitucionales**

Por valor de \$439.783 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.

La Cuenta 5720 Operaciones de Enlace: representa el recaudo efectuado por la Dirección del Tesoro Nacional - DGCPTN por valor de \$50.286 miles, representada en la subcuenta 572080 Recaudos.

### **Grupo 58 Otros Gastos**

A 31 de diciembre de 2015 presenta valor de \$-2.515.283 miles, representado principalmente por las subcuentas:

580802 Pérdida en retiro de activos por valor de \$1.521.363 miles, corresponde al valor en libros de los bienes que por obsolescencia, daño o siniestro se generaron durante la vigencia 2015, de acuerdo al Acta de Bajas N° 35 de 2015 y Resolución No. 2608 de 2015.

581590 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones por valor de \$-3.861.625 miles, corresponde a los valores por la disminución de las provisiones constituidas en periodos anteriores de los procesos litigiosos que a criterio de la oficina jurídica disminuyen al desaparecer el evento que las originó en su correspondiente valoración inicial.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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



## 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 2015	DIC. 31 DE 2014
<b>81 Derechos Contingentes</b>	2.043.226	1.009.264
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos	2.013.086	1.009.264
8.1.90 Otros Derechos Contingentes	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 \$2.013.086 miles, según informe de la División Jurídica reportado en el informe de Procesos Judiciales a 31 de diciembre de 2015, las cuales se relacionan:

### PROCESOS A FAVOR DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES

DEMANDADO	ID	PRETENSIÓN CÁMARA REPRESENTANTES	OBSERVACIONES
JHONY APARICIO RAMÍREZ	19.017.349		EL DEMANDADO TIENE 6 MESES PARA REALIZAR EL PAGO GENERADO DE LA SENTENCIA DEMANDADA POR EL CONSEJO DE ESTADO, UNA VEZ PASE EL TIEMPO SEÑALADO Y EL SEÑOR NO REALIZA EL PAGO SE DEBERÁ INICIAR PROCESO EJECUTIVO, ESTA DIVISIÓN RADICÓ DEMANDA DE EJECUTIVO ADMINISTRATIVO EN CONTRA DEL SEÑOR JHONY APARICIO RAMÍREZ, EL DÍA 7 DE MAYO DE 2015, A LA FECHA NO HA SIDO NOTIFICADO COMO PROCESO ADMITIDO.
GIOVANY DURLEY GONZÁLEZ	79.707.271	12.000	NO ES SUSCEPTIBLE DE PROVISIÓN, TODA VEZ QUE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES ES DEMANDANTE.
ELVIS FERNANDO MAYORCA TORRECILLA	12.583.423	29.759	NO ES SUSCEPTIBLE DE PROVISIÓN, TODA VEZ QUE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES ES DEMANDANTE.
JIMENA DEL PILAR RUIZ VELÁZQUEZ	52.418.550	31.830	NO ES SUSCEPTIBLE DE PROVISIÓN, TODA VEZ QUE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES ES DEMANDANTE.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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

ROSALBA CARVAJAL PARRA	39.539.798	15.005	SE SOLICITA QUE SE DECLARE NULA LA RESOLUCIÓN 1355 DEL 01 DE JUNIO DE 2011, MEDIANTE LAS CUALES SE OTORGO PRIMA TÉCNICA.
OSCAR ENRIQUE RIVALDO BUSTOS	79.686.688	28.723	NO ES SUSCEPTIBLE DE PROVISIÓN, TODA VEZ QUE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES ES DEMANDANTE.
LUIS FERNANDO ARMARIO	17.626.544	81.445	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 CONDENÓ AL SEÑOR ANTES MENCIONADO Y NO A LUIS FERNANDO ALMARIO ROJAS.
GUILLERMO GAVIRIA ZAPATA	8.284.003	252.767	NO ES SUSCEPTIBLE DE PROVISIÓN, TODA VEZ QUE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES ES DEMANDANTE.
RAFAEL ANTONIO QUINTERO GARCÍA	60.454.681	4.392	NO ES SUSCEPTIBLE DE PROVISIÓN, TODA VEZ QUE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES ES DEMANDANTE.
NACIÓN H.C.R. ÁLVARO JESÚS MIERS	79.434.618	69.810	NO ES SUSCEPTIBLE DE PROVISIÓN, TODA VEZ QUE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES ES DEMANDANTE.
SAUD CASTRO CHADID	19.349.876	5.873	
NACION H.C.R. HAROLD ALFONZO BUSTAMANTE	79.402.790	15.000	QUE SE DECLARE NULA LA RES No 1355 DEL 01 DE JUNIO DE 2011, MEDIANTE EL CUAL SE LE OTORGO Y RECONOCIÓ PRIMA TÉCNICA, Y NO ES SUSCEPTIBLE DE PROVISIÓN TODA VEZ QUE LA CÁMARA ES LA DEMANDANTE.
GUSTAVO FORERO CORONADO	19.444.643	14.840	
JOSÉ WALTER LENIS PORRAS Y OTROS	6.004.302	486.713	LA ACCIÓN DE REPETICIÓN COMO CAUSA DE UNA SENTENCIA EN CONTRA DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES.
GLORIA ESPERANZA RUIZ GARCÍA	20.471.385	34.514	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN 3685 DEL 09 DE DICIEMBRE DE 2010.
LUZ AMANDA PINZÓN PACHÓN	39.637.671	25.968	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN 3685 DEL 09 DE DICIEMBRE DE 2010.
DIANA GONZÁLEZ RODRÍGUEZ	52.164.657	35.687	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN 1346 DEL 01 DE JUNIO DE 2011.
CLAUDIA TATIANA ALVARADO LIZARAZO	51.991.374	44.235	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN 3685 DEL 09 DE DICIEMBRE DE 2010.
MANUEL EUSEBIO ALEMÁN ARCOS	79.318.968	44.453	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN 3685 DEL 09 DE DICIEMBRE DE 2010.
MILDRED VILLAREAL ALVIS	45.424.949	35.687	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN 3685 DEL 09 DE DICIEMBRE DE 2010.
MÓNICA PATRICIA VANEGAS MONTOYA	43.045.016	54.943	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN 0257 DEL 03 DE FEBRERO DE 2011.
ALDEMAR VANEGAS MUÑOZ	79.273.643	49.997	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN 3685 DEL 09 DE DICIEMBRE DE 2010.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

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




JOSÉ MIGUEL PANQUEBA	79.572.038	50.172	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN 1359 DEL 01 DE JUNIO DE 2011.
NACION H.C.R. HUMBERTO GUERRERO ACOSTA	17.193.090	16.000	DEJAR SIN EFECTO LA RESOLUCIÓN POR LA CUAL SE LE OTORGO LA PRIMA TÉCNICA, Y QUE SE REINTEGRE LOS PAGOS EFECTUADOS POR LA PRIMA TÉCNICA, NO ES SUSCEPTIBLE DE PROVISIÓN, TODA VEZ QUE LA CÁMARA ES DEMANDANTE.
NACION H.C.R. CAYO RICARDO BUITRAGO ESPEJO	9.520.285	12.043	DEJAR SIN EFECTO LA RESOLUCIÓN POR LA CUAL SE LE OTORGO LA PRIMA TÉCNICA, Y QUE SE REINTEGRE LOS PAGOS EFECTUADOS POR LA PRIMA TÉCNICA, NO ES SUSCEPTIBLE DE PROVISIÓN, TODA VEZ QUE LA CÁMARA ES DEMANDANTE.
H.C.R. SU PROPIO ACTO ADMINISTRATIVO	1-899999098		RESOLUCIÓN No 1101 DE 2010
H.C.R. ITA MARIA MARTINEZ LOZANO	39.570.903	49.200	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN No 1361 DE 2011.
MÓNICA RODRÍGUEZ BARRERA	60.276.206	51.778	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN No 1347 DE 2011, POR LA CUAL SE CONCEDIÓ PRIMA TÉCNICA.
MARIA CAROLINA CARRILLO SALTEREN Y OTROS	63.496.290	428.112	QUE SE DECLARE RESPONSABLE DE LOS PERJUICIOS OCASIONADOS A LA NACION, CONDENADA POR EL JUZGADO 7 ADMINISTRATIVO Y CONFIRMADO POR EL TRIBUNAL SECCIÓN SEGUNDA SUBSECCIÓN E.
NACION H.C.R. LUZ DARY SEGURA CORDON	55.156.364	32.138	BUSCAR NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN No 1351 DEL 01 DE JUNIO DE 2011, PAGADO POR CONCEPTO DE PRIMA TÉCNICA.
DOLLY CHICA ROJAS			
<b>TOTAL</b>		<b>2.013.086</b>	

Cifras en Miles de pesos

### 83 Deudoras de Control

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2015	DIC. 31 DE 2014
83 Deudoras de Control	12.551.934	9.947.801
8315 Activos Retirados	10.018.092	7.408.236
8361 Responsabilidades en proceso	2.533.842	2.539.565

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 \$10.018.092 miles. Su saldo corresponde a las bajas realizadas en la actualización de inventario de acuerdo al Acta de Bajas N° 35 de 2015 y Resolución No. 2608 de 2015 y al Acta 33 de 2014.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

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 \$2.539.565 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.

La variación con respecto a la vigencia 2014 corresponde a la reclasificación a la cuenta 912090 por valor de \$5.723 miles.

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° 2014EE0027854 en el proceso de Cobro Coactivo 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 calendado 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”*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

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 Consultorias y Revisorías Fiscales Aurea	830007685-8	48.259
<b>VALOR TOTAL</b>		<b>2.497.451</b>

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 2015	DIC. 31 DE 2014
<b>91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>12.930</b>	9.057.888
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos	0	9.057.888
9.1.21 Obligaciones Potenciales	5.723	
9.1.90 Otras Responsabilidades Contingentes	7.207	
<b>93 ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>59.835</b>	880.849
9346 Bienes Recibidos de Terceros	59.835	880.849

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 \$59.835 miles, corresponde a los valores de los bienes recibidos por la Corporación en comodato de la empresa

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

JLT, representados en equipos de gimnasio para el uso de los funcionarios 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 2015, la Propiedad Planta y Equipo representa el 77.85% 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 \$3.211.263 miles.
- ✓ 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 2015.
- ❖ 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 2015.
- ❖ La cuenta 2710 Provisión para Contingencias A 31 de diciembre de 2015, 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 por la aplicación externa No. 00023 del 11 de diciembre de 2015 de la Agencia

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

*Camino a la excelencia!*

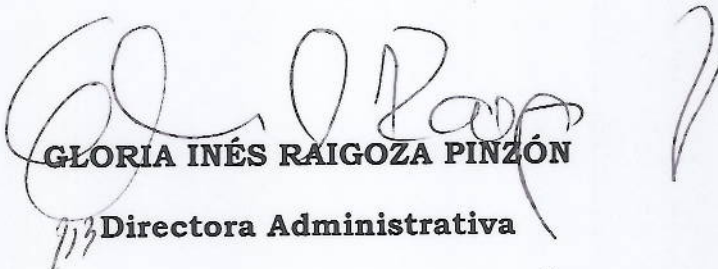
Nacional de Defensa Jurídica del Estado relativa a la contingencia de probabilidad de ocurrencia de obligaciones para la Corporación para los procesos litigiosos.

- ❖ 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.

#### HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

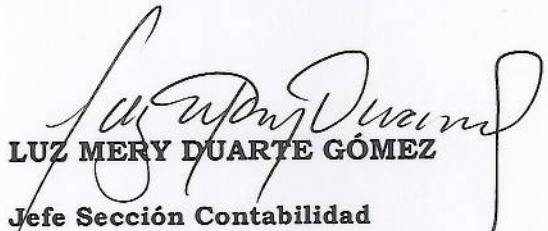
Al 31 de diciembre de 2015, no se presentaron sucesos que correspondieran a este criterio.



**GLORIA INÉS RAIGOZA PINZÓN**  
Directora Administrativa



**DORA ROCIO GÓMEZ CUARTAS**  
Jefe División Financiera y Presupuesto



**LUZ MERY DUARTE GÓMEZ**  
Jefe Sección Contabilidad

T. P. No. 79526 -T.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*