


H. CAMARA DE REPRESENTANTES  
BALANCE GENERAL  
A DICIEMBRE 31 DE 2014

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL dic-14	PERIODO ANTERIOR dic-13	CODIGO	PASIVO	PERIODO ACTUAL dic-14	PERIODO ANTERIOR dic-13
	<b>CORRIENTE</b>	<b>3.569.071</b>	<b>157.755</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>43.762.599</b>	<b>41.378.854</b>
11	EFFECTIVO	1.701	3.932	24	CUENTAS POR PAGAR	7.883.382	6.066.646
13	RENTAS POR COBRAR	0	0	25	OBLIGACIONES LABORALES	12.211.343	13.105.502
14	DEUDORES	3.567.370	153.823	27	PASIVOS ESTIMADOS	23.667.400	22.206.706
				29	OTROS PASIVOS	474	0
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>27.483.578</b>	<b>24.948.484</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	DEUDORES	0	0	24	CUENTAS POR PAGAR	0	0
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	23.065.285	19.183.710	3	PATRIMONIO	-12.709.950	-16.272.615
19	OTROS ACTIVOS	4.418.293	5.764.774	31	HACIENDA PUBLICA	-12.709.950	-16.272.615
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>31.052.649</b>	<b>25.106.239</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>31.052.649</b>	<b>25.106.239</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81	DERECHOS CONTINGENTES	1.009.264	634.579	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTE	9.057.888	10.667.939
83	DEUDORAS DE CONTROL	9.947.801	20.787.255	93	ACREEDORAS DE CONTROL	880.849	950.779
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-10.957.065	-21.421.834	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-9.938.737	-11.618.718

  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: GLORIA INES RAIGOZA PINZON

  
FIRMA JEFE AREA FINANCIERA  
NOMBRE: BLANCA EMMA SALAZAR BONILLA

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

LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Revisión  
03/2014

HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES  
BALANCE GENERAL  
A DICIEMBRE 31 DE 2014

(Cifras en miles de pesos)

COD	ACTIVO	PERIODO	PERIODO	COD	PASIVO	PERIODO	PERIODO
		ACTUAL	ANTERIOR			ACTUAL	ANTERIOR
		dic-14	dic-13			dic-14	dic-13
	<b>CORRIENTE</b>	<b>3.569.071</b>	<b>157.755</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>43.762.599</b>	<b>41.378.854</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>1.701</b>	<b>3.932</b>	<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>7.883.382</b>	<b>6.066.646</b>
1105	CAJA	0	0	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALS	3.284.955	3.268.024
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	1.701	3.932	2425	ACREEDORES	2.966.722	669.821
				2436	RETEFUENTE E IMPTO	1.631.705	2.128.801
<b>14</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>3.567.370</b>	<b>153.823</b>	2440	IMPUESTOS, CONTRIB Y TASAS POR PAGAR	0	0
1420	AV. Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.383.633	153.823	2460	CREDITOS JUDICIALES	0	0
1470	OTROS DEUDORES	183.737					
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>27.483.578</b>	<b>24.948.484</b>	<b>25</b>	<b>OBL. LABORALES</b>	<b>12.211.343</b>	<b>13.105.502</b>
<b>16</b>	<b>PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>23.065.285</b>	<b>19.183.710</b>	2505	SALARIOS Y PREST. SOCIALES	12.211.343	13.105.502
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRA	0	0	<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>23.667.400</b>	<b>22.206.706</b>
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	132.687	18.406	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	23.667.399	22.206.706
1636	PROPL. PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIEI	0	0	2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	1	
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLO	14.157.051	7.382.428			<b>474</b>	<b>0</b>
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	281.198	244.216	<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	6.990.889	7.029.175	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	474	0
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	33.509	34.706				
1665	MUEBLES, ENS. Y EQ. OFICINA	6.274.879	5.464.229	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-12.709.950</b>	<b>-16.272.615</b>
1670	EQUIPO DE COMP. Y COMUNICA	14.223.634	10.993.648	<b>31</b>	<b>HACIENDA PUBLICA</b>	<b>-12.709.950</b>	<b>-16.272.615</b>
1675	EQUIPO DE TRANS., TRAC Y ELE	14.203.617	20.818.234	3105	CAPITAL FISCAL	-16.775.946	-8.382.330
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA DESPENS	85.336	93.205	3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.956.488	-440.211
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-33.317.515	-32.894.537	3120	SUPERAVIT POR DONACIONES	216.904	216.904
				3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	4.359.748	0
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>4.418.293</b>	<b>5.764.774</b>	3128	PROVISIONES AGOTAMIENTOS DEPRECIACI	-3.467.144	-7.666.978
1905	BIENES Y SERV. PAGADOS POR ANTICIP.	1.591.549	3.712.432				
1915	OBRA Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	0	0		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>31.052.649</b>	<b>25.106.239</b>
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	84.474	84.474			<b>0</b>	<b>0</b>
1970	INTANGIBLES	2.742.270	1.967.868	<b>9</b>	<b>CTAS ORDEN ACREEDORAS</b>		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>31.052.649</b>	<b>25.106.239</b>	<b>91</b>	<b>RESPONS. CONTINGENTES</b>	<b>9.057.888</b>	<b>10.667.939</b>
<b>8</b>	<b>CTAS ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	9.057.888	10.667.939
81	DERECHOS CONTINGENTES	1.009.264	634.579	9135	ACREEDORAS DE CONTROL	0	0
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.009.264	634.579	<b>93</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>880.849</b>	<b>950.779</b>
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>9.947.801</b>	<b>20.787.255</b>	9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	880.849	950.779
8315	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS	7.408.236	18.289.804	9355	EJECUCION PROYECTOS DE INVERSION	0	0
8361	RESPONSABILIDADES	2.539.565	2.497.451	<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR EL CONTRARIO</b>	<b>-9.938.737</b>	<b>-11.618.718</b>
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-10.957.065</b>	<b>-21.421.834</b>	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES-DB	-9.057.888	-10.667.939
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR- CONTRA	-1.009.264	-634.579	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTR	-880.849	-950.779
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA	-9.947.801	-20.787.255				

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: GLORIA INES RAIDOZA PINZON

FIRMA JEFE AREA FINANCIERA  
NOMBRE: BLANCA EMMA SALAZAR BONILLA

CONTADORA  
NOMBRE: LIZMERY DUARTE GOMEZ  
T.P. No. 79526-T




**HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES**

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
Periodo de Enero 1° A Diciembre 31 de 2014  
(Cifras en miles de pesos )

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL dic-14	PERIODO ANTERIOR dic-13
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>248.887.737</b>	<b>236.287.394</b>
41	INGRESOS FISCALES	0	0
44	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0	0
47	OPERACIONES INSTITUCIONALES	248.887.737	236.287.394
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>244.198.725</b>	<b>243.155.815</b>
51	DE ADMINISTRACION	241.102.735	242.198.674
52	DE OPERACIÓN		
53	PROV. AGOTAMIENTO, DEPRECIA Y AMORTIZACION	2.462.621	664.899
57	GASTOS DE INVERSION SOCIAL	633.369	292.242
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>4.689.012</b>	<b>-6.868.421</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>648.418</b>	<b>39.357</b>
48	OTROS INGRESOS	648.418	39.357
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2.380.942</b>	<b>-6.388.853</b>
58	OTROS GASTOS	2.380.942	-6.388.853
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>2.956.488</b>	<b>-440.211</b>

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: GLORIA INES RAIGOZA PINZON

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

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

*Recibido*



**HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
**Periodo de Enero 1° A Diciembre 31 de 2014**  
**(Cifras en miles de pesos)**

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL dic-14	PERIODO ANTERIOR dic-13
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>248.887.737</b>	<b>236.287.394</b>
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	0	0
4110	NO TRIBUTARIOS	0	0
47	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>248.887.737</b>	<b>236.287.394</b>
4705	APORTES Y TRANSPASO DE FONDOS RECIBIDOS	248.498.322	235.938.523
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0	0
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	389.415	348.871
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>244.198.725</b>	<b>243.155.815</b>
51	<b>ADMINISTRACION</b>	<b>241.102.735</b>	<b>242.198.674</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	163.320.871	160.648.477
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	4.278
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	33.988.411	41.637.338
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	5.232.163	5.186.795
5111	GENERALES	38.020.493	34.223.096
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	540.797	498.690
53	<b>PROVISIONES</b>	<b>2.462.621</b>	<b>664.899</b>
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	2.462.621	664.899
57	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>633.369</b>	<b>292.242</b>
5705	FONDOS ENTREGADOS	183.735	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	449.634	292.242
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>4.689.012</b>	<b>-6.868.421</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>648.418</b>	<b>39.357</b>
4805	FINANCIEROS	0	367
4810	EXTRAORDINARIOS	648.418	38.990
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2.380.942</b>	<b>-6.388.853</b>
5801	INTERESES	0	0
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	1.397.869	5.724.796
5810	EXTRAORDINARIOS	6.362	0
5815	AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	976.711	-12.113.649
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>2.956.488</b>	<b>-440.211</b>

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: GLORIA INES RAIGOZA PINZON

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

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



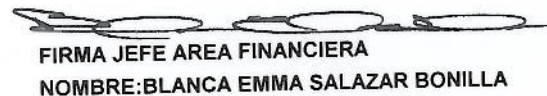
**HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2014**  
(Cifras en miles de pesos)

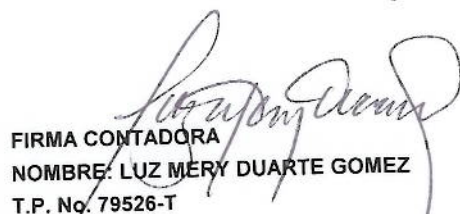
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2013	-16.272.615
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIODO	3.562.665
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2014	<u><u>-12.709.950</u></u>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>DISMINUCION</b>	<b>3.562.665</b>
CAPITAL FISCAL	-8.393.616
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.396.699
SUPERAVIT POR DONACIONES	0
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	4.359.748
PROVISIONES AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES	4.199.834

  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: GLORIA INES RAIGOZA PINZON

  
FIRMA JEFE AREA FINANCIERA  
NOMBRE: BLANCA EMMA SALAZAR BONILLA

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

LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PATRIMONIO	PERIODO	PERIODO	VARIACION
	ACTUAL dic-14	ANTERIOR dic-13	PATRIMONIAL dic-14
	<b>-12.709.950</b>	<b>-16.272.615</b>	<b>3.562.665</b>
31 HACIENDA PUBLICA	-12.709.950	-16.272.615	3.562.665
3105 CAPITAL FISCAL	-16.775.946	-8.382.330	-8.393.616
3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.956.488	-440.211	3.396.699
3120 SUPERAVIT POR DONACIONES	216.904	216.904	0
3125 PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	4.359.748	0	4.359.748
3128 PROVISIONES AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES	-3.467.144	-7.666.978	4.199.834
			0

*Revisado*

## **NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BASICOS A DICIEMBRE 31 DE 2014**

*Bogotá D.C., febrero 15 de 2015*

### **1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **1.1. NATURALEZA JURIDICA 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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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



imparcial y equitativo al mercado laboral, a la actividad económica lícita, a la apropiación y distribución de la riqueza social, son metas deseables, cuyo logro es facilitado gracias al desarrollo de la función Legislativa del Congreso, donde se da curso entre otras, a las propuestas de educación, capacitación laboral, de fomento empresarial, uso racional de nuestros recursos naturales renovables y no renovables, comercio exterior, incentivo al desarrollo tecnológico y preparación plena para el reto ante la comunidad mundial dentro del contexto de globalización de la economía.

La Cámara de Representantes, como corporación de elección popular está conformada por 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 Cra. 8° No. 12B – 42; lo anterior en cumplimiento del hallazgo No. 5 de la Auditoría regular 2008, realizada por la Contraloría General de la República.

### **Funciones de Cometido Estatal**

Mediante la Ley 1318 de 2009, por la cual se modifica la Ley 5 de 1992, otorgando facultades a la Directora Administrativa de la Cámara de Representantes como ordenadora del gasto.

La estructura orgánica de la Cámara de Representantes está determinada por las Leyes 5a de 1992 y 186 de 1995 y demás normas que la modifican y complementan que se resumen así:

**Área Legislativa:** Comprende las actividades relacionadas con la función constitucional de estudiar y aprobar las leyes, distribuidos en doce comisiones, igualmente es función del área legislativa hacer que su desempeño sea de público conocimiento para el constituyente primario.

Cuenta con el apoyo de las Unidades de Trabajo Legislativo (UTL) para la elaboración de estudios y conceptos destinados a sustentar y asesorar el trabajo de los Honorables Representantes en cada una de las Comisiones.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

A  
C  
P  
P



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

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

## 1.2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

### Aplicación Marco Conceptual del PGCP

El proceso de reconocimiento y revelación de los hechos, operaciones y transacciones realizadas por la Cámara de Representantes, se realiza con base en los principios, normas técnicas y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública, dando cumplimiento a las normas aplicables a las entidades catalogadas como centralizadas.

Los Estados Contables han sido preparados y presentados de acuerdo con los registros automáticos en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación, en razón a lo definido por el Decreto 2674 de 2012 *“Por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera, SIIF Nación”* y las demás normas expedidas al respecto por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP- Administración SIIF II Nación, bajo los lineamientos dados por la Contaduría General de la Nación; y conforme a los registros manuales de acuerdo a los soportes recibidos de las áreas Pagaduría, Jurídica, Almacén, Registro y Control, Suministros, mediante los reportes emanados por los Aplicativos KACTUS (reporte de nómina) y SEVEN (registro de bienes y reporte de la

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

978  
Revista  
2014



Depreciación de los mismos), y de los registros manuales contables de la información que se debe ajustar y reclasificar en el Balance General.

### **Aplicación del Catálogo General de Cuentas.**

Las transacciones, hechos y operaciones realizadas por la Cámara, se registran con base en los principios de la contabilidad pública y se revelan dando aplicación al Catálogo General de Cuentas contenido en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, tomando como base la naturaleza jurídica y el entorno económico de la entidad y de conformidad con la matriz de asientos contables del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF II Nación.

### **Aplicación de Normas y Procedimientos**

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

### **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 II, el cual es un sistema administrado por un tercero, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con sus debidas claves de acceso para sus usuarios y sus debidos cierres en el tiempo para ajustar y reclasificar la información.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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



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

### **Ajuste de Ejercicios Anteriores.**

Se registró la cancelación de facturas correspondientes a los meses de julio, agosto y septiembre de la vigencia 2013, del Convenio CI003 de 2007 con ETB, cumplido a satisfacción mediante OPS1.6.323-14.

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

#### **Sistema SIIF Nación II.**

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

#### **Seven ERP (Inventarios).**

Con el fin de continuar con el avance en la depuración y registro de los inventarios, en la vigencia 2014 se creó una nueva empresa dentro del aplicativo SEVEN ERP con el registro de la actualización de los bienes a 31 de diciembre de 2013.

La Dirección Administrativa mediante contratación para apoyar a la División de Servicios – Sección de Suministros, dependencia responsable de los inventarios de la Corporación, realizó durante la vigencia 2014 diferentes tomas físicas en las dependencias legislativas y administrativas, despachos de los honorables Representantes y bodegas a cargo del Almacén.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

af  
Revisi  
8/3/22



Se realizó el inventario de terceros y bodegas, actualizándose la base de este inventario.

En la nueva empresa se definieron los siguientes parámetros:

1. Vida útil de los bienes incorporados en la base de inventarios.
  - La mínima y menor cuantía se ajustan a lo establecido por la Contaduría General de la Nación.
  - Los bienes de mínima cuantía tienen vida útil cero (0) y no deprecian.
  - Los bienes de menor cuantía hasta el 31 de diciembre de 2014 tienen treinta (30) días de vida útil. A partir del 1° de enero de 2015 tienen como vida útil los días que les falte del año calendario en el que se registran.
2. Depreciación
  - La depreciación se corre en línea recta.
  - A partir del año 2014, se tiene como punto de inicio de la depreciación para los bienes nuevos el día en el cual el bien sale de las bodegas de Almacén.
  - La depreciación se interrumpe mientras el bien se encuentre en bodega de Almacén y en el caso de los vehículos en la bodega a cargo de la División de Servicios, donde se ubican los vehículos recibidos de terceros, pendientes de asignación, varados y pendientes de llevar a bajas.
3. Bienes de terceros
  - Se incorporan al aplicativo de inventarios los bienes de terceros que se encuentran en uso en la Cámara de Representantes y de los adquiridos por medio de Convenios o Contratos Interadministrativos, entre ellos se encuentran los vehículos en Renting, bienes de la Autoridad Nacional de Televisión y de la ETB.
  - Debido a que son bienes de terceros, estos se llevan como control en el aplicativo de inventarios y se ingresan a un (1) peso, debido a que el aplicativo no reconoce bienes con valor cero (0), política establecida en las Políticas Contables de la Corporación.
4. Bienes de consumo controlado
  - Se establece el control sobre los bienes de consumo controlados, con el fin de que estos no hagan parte de los bienes que conforman la propiedad planta y equipo, pero sobre los cuales el tercero a cargo tenga su control y custodia.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

*Handwritten signature and initials.*

**Deficiencias del SEVEN:** Para realizar la conciliación entre la base de Depreciación a 31 de diciembre de 2014 y los registros contables, se tiene dificultad en el diseño de la información reportada por el aplicativo en el siguiente sentido:

- ✓ El informe de depreciación consiste en una base de datos plana en excell demasiado extensa para trabajarla.
- ✓ No agrupa adecuadamente por cuentas contables sino por grupos y bodegas (terceros responsables) lo que dificulta la conciliación de los bienes de acuerdo a los códigos contables.
- ✓ No se pueden identificar claramente cuentas del grupo contable 1635, 1637 y 1645 en adelante, para identificarlos se debe hacer un filtro por grupo y bodegas
- ✓ Los totales y subtotales se deben verificar porque el reporte final administrado Crystal Report y que genera el informe safrafi (depreciación) arrojan valores en columnas diferentes, por lo que constantemente se debe verificar la suma total del grupo.
- ✓ El aplicativo no guarda históricos.
- ✓ Las bodegas de bienes anexas a la depreciación del mes, presentan el movimiento diario, mas no hace cortes de mes, por lo que no coincide el valor reportado en la depreciación mensual con las bodegas.
- ✓ El informe genera fila y columnas en blanco que no tienen ninguna utilidad y por el contrario hacen más dispendioso el trabajo de conciliación.

A pesar de encontrar estas dificultades, la Sección de Contabilidad concilio las cuentas contables de acuerdo a los bienes registrados en el aplicativo SEVEN ERP.

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

### **Baja de Bienes.**

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

*Handwritten signature/initials*



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

En las diferentes reuniones de Comité de Bajas, se revisaron los conceptos técnicos de los bienes identificados y demás soportes solicitados por los miembros del Comité para los bienes que cumplen con las condiciones para la baja y que de acuerdo a la Ley 87 de 1993 *“Por la cual se establecen normas para el ejercicio de Control Interno de la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones”*, Ley 734 de 2000: *“Por la cual se adopta el Código Único”* y la Resolución N° 0980 de 3 de mayo de 2009, *“por la cual se adoptan disposiciones para la baja de activos fijos y otros bienes de la corporación”*.

El Comité de Bajas recomendó a la administración la baja de los siguientes bienes:

Acta Comité de Bajas N° 31 de 2014 del 09 de septiembre, Resolución 2578/2014 solicita la baja de 36 Vehículos. El Comité recomienda 34 porque 2 vehículos no tienen al día el pago de impuestos y comparendos.

Acta Comité de Bajas N° 32 de 2014 de Septiembre 29, Resolución 2834/14. Se recomienda la baja de 3.314 bienes, representados en:

- 2093 Equipo Eléctrico y Electrónico
- 674 Muebles y Enseres, representados en:
- 547 Licencias de software

Acta Comité de Bajas N° 33 de 2014 de Diciembre 09, Resolución 3284/14, se recomienda la baja de:

- 221 Portátiles
- 359 Celulares
- 34 Eléctricos y Electrónicos
- 72 Muebles y Enseres
- 686 bienes.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

*Res.  
17/2014*

Los bienes identificados para baja del Acta 33, de acuerdo con los soportes (Acta de Comité de Bajas, Resolución) son registrados en las cuentas de orden hasta su salida física de la Corporación.

### **Salida Física de Bienes Dados de Baja.**

Se depuraron las cuentas de orden de acuerdo a la certificación de la División de Servicios en oficio D.A.S.A.4.4-438-14 de 20 de Noviembre de 2014 en la cual *“certifica que se ha dado cumplimiento de manera oportuna y completa con el retiro de bienes dados de baja en los Comités mencionados: Acta de Bajas N° 23 del 12 de septiembre de 2013, Resolución N° 2368/13; Acta de Bajas N° 27 del 16 de diciembre de 2013, Resolución N° 3116/13; Acta de Bajas N° 28 del 26 de diciembre de 2013, Resolución 3118/13; Acta Comité de Bajas N° 31 de 2014 del 09 de septiembre, Resolución 2578/2014; Acta Comité de Bajas N° 32 de 2014 de Septiembre 29, Resolución 2834/14.*

*Los bienes fueron retirados en su totalidad por la empresa NAVE encargada de este proceso”.*

Queda en cuenta de orden lo correspondiente a la baja en el Acta de Comité de Bajas 33 de 2014.

### **Valores identificados**

A 31 de Diciembre de 2013, se registró en la cuenta 580802 pérdida en activos retirados el valor de \$5.569.588 miles de los cuales el valor real por la baja de los bienes (valor en libros) fue de \$1.284.620 miles quedando por identificar el valor de \$4.284.968 miles correspondiente al cruce de la base del inventario con los registros contables de la cuenta 16 Propiedad Planta y Equipo.

En el primer trimestre de la vigencia 2014, la Sección de Suministros realizó la depuración de los bienes con el cruce en la base de los inventarios del aplicativo SEVEN y ubicó bienes sin registrar en el inventario realizado por los contratistas por valor de \$2.610.905 denominados en *“bienes pendientes de ubicar”*, esta depuración fue remitida por la División de Servicios a la Sección de Contabilidad y se hizo el registro para el Cierre Contable del primer trimestre de Enero-Marzo

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

*Revisado*



de 2014 mediante comprobante N° 37 de abril 30, quedando pendiente por depurar contablemente el valor de \$1.674.063 miles

A su vez, Contabilidad realizó cruce de la base del inventario de la cuenta 16 Propiedad Planta y Equipo 2012 y 2013 y evidenció que en el momento en que se realizó el nuevo inventario físico quedó sin incluir el blindaje de 33 vehículos por valor de cada uno es de \$55.680 miles para un total de \$1.837.440 miles, con lo cual se encontró un mayor valor por \$163.377 miles al que se encontraba por depurar que era de \$1.674.063 miles. Este informe fue remitido a la División de Servicios donde al revisar las bases encontró que existía esa diferencia. Valor reconocido contablemente en el registro de la depreciación.

**CUADRO RESUMEN**

Descripción	Valores en Miles de pesos
Saldo Cuenta 580802 a 31 diciembre 2013	5.569.588
Resultado del proceso de bajas en 2013	1.284.620
Diferencia contable por ubicar en 2013	4.284.968
Valor encontrado en bienes por la Sección de Suministros "Pendientes de Ubicar" en 2014	2.610.905
Saldo por depurar	1.674.063
Valor encontrado en Contabilidad por blindaje de 33 vehículos a razón de \$55.680.000 pesos	1.837.440
Mayor valor encontrado	163.377

Fuente: Sección Contabilidad

**Cobros Coactivos y Persuasivos**

Con el fin de presentar Estados Financieros más razonables, la Administración Mediante la Resolución N° 3440 de 2014 "POR EL CUAL SE ADOPTA EL INSTRUCTIVO PARA EL TRAMITE DE INCAPACIDADES MEDICAS Y SE DEROGA LA RESOLUCIÓN MD-1121 DE 2004", aplicó el cobro de incapacidades a las entidades prestadoras de salud, valores que son reportados por la División de Personal para el registro en la cuenta deudora.

La División Jurídica además del Reporte de los Procesos Jurídicos, informa sobre los Procesos Coactivos que se tramitan por Inasistencias Parlamentarias y Comparendos y que cuentan con Mandamiento de Pago y Resolución de la existencia de la obligación a favor de la Cámara de Representantes. Valores que

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

78  
Revisé  
8/5/14



son reconocidos en la cuenta deudora en los Estados Financieros. Igualmente, los que se encuentran en etapa de cobro persuasivo, los cuales se registran en cuenta de orden.

### **Proyectos de inversión**

La División de Servicios Gerencia los proyectos de “Restauración y Renovación de las instalaciones Físicas de la Cámara” y el de “Dotación de vehículos para el mejoramiento de condiciones de desplazamiento y seguridad de los representantes a la Cámara”, que empezaron a ejecutarse en el 2012 y 2013 respectivamente. En el año 2014 se adelantaron las siguientes acciones.

La Cámara de Representantes realizó la modernización del Consultorio médico, en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución 1441 del 06 de mayo de 2013, Resoluciones 2003 y 3608 de 2014.

### **Restauración y Renovación de las instalaciones Físicas de la Cámara**

A través de este proyecto se realizaron las obras descritas a continuación:

- Modernización tecnológica del Salón Boyacá, a través contrato LP 005 suscrito con la Unión Temporal INTERCOM 2013, cuyo objeto consistió en el diseño, suministro, instalación puesta en funcionamiento y mantenimiento del sistema de administración de plenarias, sesiones, foros en el Salón Boyacá.
- El 30 de enero de 2014 terminaron los trabajos de “la adecuación funcional de la batería de los baños contigua al Salón Elíptico del Capitolio Nacional”, según objeto del Contrato SA 003 de 2013; obra en la que se separaron los baños para el público y para los Honorables Representantes.
- Durante el mes de noviembre la División de Servicios actualizó el proyecto logrando la aprobación por parte del DNP a los procesos de: Construcción de la Comisión de Ordenamiento Territorial, las adecuaciones del espacio de Juan Valdez y la Policía, así como la Restauración de los muebles de la Corporación y la Modernización tecnológica de las Comisiones, Cuarta, Legal de Cuentas y Ordenamiento Territorial.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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





### **Dotación de vehículos para el mejoramiento de condiciones de desplazamiento y seguridad de los Representantes a la Cámara**

Durante la vigencia 2014, se continuó con la ejecución del Contrato Interadministrativo No. 907 de Renting con la Unidad Nacional de Protección – UNP- firmado en el año 2012, con el cual se realizó la dotación de 125 vehículos blindados para los Honorables Representantes; contrato que finalizó el 31 de julio de 2014.

Para continuar garantizando las condiciones de seguridad y protección de los Representantes durante sus desplazamientos, se firmó el Convenio Interadministrativo No. 001 el 1° de agosto de 2014 con la UNP, con el objeto de “aunar esfuerzos técnicos, económicos, humanos, logísticos y administrativos para brindar e implementar el esquema de seguridad requerido por los Honorables Representantes a la Cámara que se encuentran en situación riesgo extraordinario en razón al ejercicio de su cargo”; dotando 166 vehículos, uno por Representante, hasta el 30 de noviembre del 2014. Luego se llevó a cabo una adición por el mes de diciembre contando al finalizar el año con 180 vehículos dotados por la UNP.

### **Control Interno Contable.**

Mediante Resolución N° 3441 del 30 de Diciembre de 2014, firmada por la Dirección Administrativa y Secretario General, se adoptó las Políticas Contables, que sirven de apoyo a los procesos de las áreas que presentan insumos al área de contabilidad. Igualmente, se actualizó el Manual de Control Interno Contable, de acuerdo al Decreto 943 de 21 de mayo de 2014 por el cual fue adoptado la actualización del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano, MECI 1000:2005 y la Resolución 357 de 2008, en el cual se *adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación, con corte a 31 de diciembre de cada periodo.* Estos manuales se aplicarán a partir de la vigencia 2015.

### **Por efecto del Saneamiento Contable:**

Al cierre del 31 de diciembre de 2010, la Corporación mediante contrato 647 de 2010, bajo la figura de permuta dio de baja 133 vehículos que se encontraban

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

*A  
Revisión  
2014*



inservibles y totalmente depreciados, registrados en la cuenta de orden de los Estados Financieros, toda vez que al cierre de la vigencia 2013 se ha realizado el traspaso de 43 de ellos, de acuerdo al reporte del RUNT verificado en la página de Movilidad, quedando aún en la cuenta de orden 90 vehículos correspondientes a esta permuta pendientes de traspaso de la tarjeta de propiedad.

De acuerdo al oficio D.S.4.4-2980-2014 de 21 de octubre de 2014, suscrito por el Jefe de la División de Servicios, dice: *“...entre otras obligaciones por parte de TOYOTA está la de entregar los traspasos de los vehículos objeto del contrato y hasta el día de hoy no se ha dado cabal cumplimiento, como quiera que se ha venido realizando el debido proceso, notificándoles oportunamente los comparendos impuestos a estos vehículos para no generar traumatismos con el NIT de la Corporación y que se puedan realizar todos los trámites administrativos. Así las cosas, claramente se puede evidenciar que esta División, ha venido realizando una gestión oportuna y clara cumpliendo cabalmente con las obligaciones del contrato informándoles a CARCO S.A. vía telefónica, por correo electrónico y mediante oficios que el NIT de la Cámara de Representantes se encuentra **DESBLOQUEADO**, con el propósito de que ellos puedan adelantar dichos trámites”*.

A este oficio se anexan los soportes de oficios y emails remitidos a la firma CARCO S.A. y el oficio D.S.4.4-2873-14 de octubre 15 de 2014, dirigido a la División Jurídica, solicitando se tomen las medidas jurídicas pertinentes a que haya lugar.

En oficio D.J.4.2-0295-2015 de febrero 13 de 2015, remitido por la División Jurídica, se informa que la firma CARCO S.A. se encuentra en cobro coactivo por valor de \$899 miles.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

*cb  
Revisado  
15/02*



## 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 \$31.052.649 miles, distribuidos de la siguiente manera:

NOMBRE CUENTA	SALDO A 31-12-14	%
1. ACTIVOS	<b>31.052.649</b>	<b>100</b>
1.1. EFECTIVO	1.701	0.0006
1.4. DEUDORES	3.567.370	11.5
1.6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	23.065.285	74.3
1.9. OTROS ACTIVOS	4.418.293	14.2

Cifras en miles de pesos

##### 2.1.1.1. EFECTIVO

Representa las cuentas que registran recursos de liquidez inmediata en caja menor, cuentas corrientes y depósitos en instituciones financieras representados por valor de \$1.701 miles, el cual representa el 0.0006% del total del activo y está compuesto por las siguientes partidas:

NOMBRE CUENTA	DIC. 31 2014	DIC. 31 DE 2013
1105 EFECTIVO - Caja Menor	0	0
1110 BANCOS	1.701	3.932

Cifras en miles de pesos

INSTITUCION FINANCIERA	Valor miles (\$)
BBVA Servicios Personales	1.701
BBVA Caja Menor Dirección Administrativa	0
BANCO POPULAR Servicios Generales	0

Cifras en miles de pesos

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado  
8/2/14*

## CAJA MENOR

Para la vigencia 2014 mediante Resolución N° 0069 de enero 16 de 2014, se constituyó la caja menor asignada a la Dirección Administrativa por \$7.000 miles. Esta caja menor quedó debidamente legalizada a 31 de diciembre de 2014.

## 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 2014. La Caja Menor es conciliada por el cuentadante responsable de la misma.

Estas cuentas registran los recursos de liquidez inmediata, administrados a través de depósitos en instituciones financieras nacionales en cuentas corrientes, por un valor total en libros de \$1.701 miles, que están distribuidos en los siguientes bancos:

La cuanta 111005 Cuenta Corriente, a diciembre 31 de 2014 presenta saldo por valor de 1.701 miles, por concepto de rechazos de nómina.

Banco BBVA – Cuenta Corriente	\$1.701
Banco Popular – Cuenta Corriente	\$0
<b>TOTAL (2 Bancos y 2 cuentas)</b>	<b>\$1.701</b>

Valor en miles

### A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 QUEDARON PENDIENTE LAS SIGUIENTES PARTIDAS

MAYOR VALOR PAGADO EN LIBROS			
08/01/2014	DIF PAG SENT PATRICIA EDITH SEQUEDA		200.00
12/06/2014	DIF PAG COOMEVA JUAN M BARRAZA		500.00
22/09/2014	DIF PAG SS ZONIA VERGARA CORCHO		21.00
		<b>TOTAL</b>	<b>721,00</b>

Valor en Pesos (\$)

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado  
31 Dic 2014*



Partida pendiente por devolver por un valor de \$200 pesos, a la Dirección del Tesoro Nacional (D.T.N) correspondiente al pago de planillas tipo N de seguridad social y parafiscal por los periodos 2008-10 a 2013-11, en cumplimiento de sentencia judicial a favor de PATRICIA EDITH SEQUEDA MANTILLA según Comprobante de Egreso No 001.

Partida pendiente por devolver por un valor de \$500 pesos, a la Dirección del Tesoro Nacional (D.T.N) correspondiente al pago de planillas a salud del mes Abril y Mayo, Beneficiario JUAN MANUEL BARRAZA DE MOYA, según comprobante de egreso No 195.

Partida pendiente por devolver por un valor de \$21 pesos, a la Dirección del Tesoro Nacional (D.T.N) correspondiente al pago de planillas en cumplimiento a la sentencia proferida por el Consejo de Estado a favor de ZONIA YAHIEL VERGARA CORCHO, según Comprobante de Egreso No 368, teniendo esta diferencia en la cuenta Corriente del Banco BBVA de la Cámara de Representantes.

CHEQUE EN EXTRACTO Y NO EN LIBROS			
FECHA	CONCEPTO	I.T./N.C.	VALOR
10/09/2014	DIF PAGO SEGURIDAD SOCIAL SENA		100.00
		<b>TOTAL</b>	<b>100.00</b>

Partida correspondiente como mayor valor pagado planilla aprendices Sena, con Ingreso de Tesorería No 98, comprobante de egreso No 330, por valor de \$100, pesos.

CHEQUE PENDIENTES DE COBROS LIBROS			
FECHA	CONCEPTO	CHEQUE	VALOR
19/12/2014	DIF PAG NOMINA DIC ALBEIRO VANEGAS	15231	10.298.489.00
		<b>TOTAL</b>	<b>10.298.489.00</b>

Partida correspondiente al sueldo del mes de Diciembre de 2014, del Honorable Representante ALBEIRO VANEGAS.

Las conciliaciones bancarias han sido elaboradas en forma oportuna mensualmente. Se realizan ajustes en cada conciliación entre libros contables y extractos bancarios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado  
2015*

### 2.1.1.2 DEUDORES

La cuenta 1420 representa los valores por la entidad contable pública, de los pagos realizados en forma anticipada a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, representa el 11.5% 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. RCP Cód Int. 0203 numeral 156.

### AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

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

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2014	DIC. 31 DE 2013
<b>14 DEUDORES</b>	3.567.370	153.823
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.383.633	153.823
142012 Anticipos Adquisición de Bienes y Servicios	3.229.810	0
142013 Anticipos Para Proyectos de Inversión.	153.823	153.823
1470 OTROS DEUDORES	183.737	0
147064 Pago por Cuenta de Terceros	154.167	0
147084 Responsabilidades Fiscales	29.570	0

Cifras en miles de pesos

La subcuenta 142012 Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios: por valor de \$3.229.810 miles, corresponde a los contratos: No.LP 008 de 2014 con la firma Unión Temporal AUDIOCOM 2014 por valor total de \$4.447.346 miles, cuyo objeto es "Adquirir el diseño, suministro, instalación, puesta en funcionamiento, mantenimiento y adecuación del sistema de reuniones de las comisiones de la Cámara de representantes etapa I, que incluye solución de hardware, software, adecuación del recinto y mobiliario, bajo un esquema de solución integral; y No.LP 009 de 2014 con la firma JHON JAIRO GUERRERO, por valor total de \$2.012.274 miles, cuyo objeto es la "Prestación de servicio para el mantenimiento y

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado*



*restauración del mobiliario ubicado en el Capitolio Nacional y Edificio Nuevo de la Cámara de Representantes”, a los cuales se les hizo a cada uno un anticipo del 50% del valor total, quedando en esta cuenta el valor de \$3.229.810 miles quedando en cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2014.*

La cuenta 142013 Anticipos Proyectos de Inversión: corresponde al registro del anticipo del contrato 086 de 2010 por valor total de \$998.760 miles con la firma SISCORP con el objeto de consolidar el archivo documental de la Corporación. El valor por amortizar es de \$153.823 miles de pesos, saldo reflejado en los Estados Contables desde la vigencia 2010, contrato que a la fecha no se ha liquidado, como se explica a continuación:

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.*

*Considerando que dentro de la estructura y organización básica de la Cámara de Representantes, conformada por la Ley 5ª de 1992, no existe dependencia ni cargos responsables de coordinar las operaciones administrativas y técnicas relacionadas con la planeación, dirección, organización, control, evaluación, conservación, preservación y demás servicios de sus archivos, la Cámara de Representantes vio la necesidad de contratar el servicio de asesoría para realizar*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado  
2014*



la verificación de los documentos físicos y electrónicos entregados por la Organización de Estados Iberoamericanos (OEI) y la firma SISCORP atendiendo el cumplimiento de la Ley 594 de 2000 y demás necesidades de información.

*Por esta razón, se adelantó el proceso de selección abreviada de menor cuantía No. SA\_008 de 2014 con el objeto de PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA VERIFICACION DE LOS DOCUMENTOS FISICOS Y ELECTRONICOS ENTREGADOS POR LA OEI Y SISCORP DE CONFORMIDAD CON LA NORMATIVIDAD ARCHIVISTICA, TECNICA VIGENTE Y ATENDIENDO LAS NECESIDADES DE INFORMACION DE LA CAMARA DE REPRESENTANTES, el cual fue declarado desierto mediante Resolución 3257 del 4 de diciembre de 2014, debido a que en la fecha y hora de cierre y apertura de oferta ninguna de las empresas que manifestaron interés en participar presentaron oferta alguna al proceso”*

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

Cuenta 1470 OTROS DEUDORES por valor total de \$183.737 miles, representa las deudas de terceros por concepto de Incapacidades, Inasistencias Parlamentarias y Comparendos, que han sido requeridos por la Cámara de Representantes.

La cuenta 147064 Pago por Cuenta de Terceros. La División de Personal, en aplicación a la Resolución 3434 de 2014 de la Dirección Administrativa, presenta el informe de Incapacidades pendientes de pago que adeudan las diferentes EPS a diciembre 31 de 2014 por valor total de \$154.167 miles, algunas de las vigencias 2012, 2013 y principalmente vigencia 2014.

La subcuenta 147084 Responsabilidades Fiscales. Registra el valor de \$29.570 miles., correspondiente al procedimiento que adelanta la División Jurídica de Cobro Coactivo por concepto de Inasistencias Parlamentarias y Comparendos. Informe presentado mediante oficio D.S.4.4 – 2952-2014.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

*Recibe  
8/3/2014*



### 2.1.1.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta reconoce y revela los bienes tangibles de propiedad o uso permanente sin contraprestación de la Corporación utilizados en el desarrollo de su cometido estatal, por valor total de \$23.065.285 miles, siendo la más representativa con el 74.3% del total del activo. La cuenta 16 tiene un cambio significativo debido a la actualización del inventario y su registro en la base nueva del inventario, en la cual se identifican los bienes a cargo de terceros y los que se encuentran en bodegas de nuevos y usados.

Los datos que se registran en los Estados Financieros se toman de acuerdo al informe y archivo de Depreciación a 31 de Diciembre de 2014 según reporte del Aplicativo SEVEN ERP, sistema por el cual se lleva el registro de los inventarios de la Cámara de Representantes, enviada por la Sección de Suministros.

Las cuentas que conforman la Propiedad Planta y Equipo son:

NOMBRE DE LA CUENTA		DIC. 31 DE 2014	DIC. 31 DE 2013
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	23.065.285	19.183.710
1635	Bienes Muebles en Bodega	132.687	18.406
1637	Propiedades planta y equipos no explotados	14.157.051	7.382.428
1645	Plantas Ductos y Túneles	281.198	244.216
1655	Maquinaria y Equipo	6.990.889	7.029.175
1660	Equipo Médico	33.509	34.706
1665	Muebles y enseres equipo de ofic.	6.274.879	5.464.229
1670	Equipo comunicación y Computo	14.223.634	10.993.648
1675	Equipo de transporte	14.203.617	20.818.234
1680	Equipo comedor, cocina, Despensa	85.336	93.205
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	(33.317.515)	(32.894.537)

Cifras en miles de pesos

NOMBRE DE LA CUENTA		DIC. 31 DE 2014	DIC. 31 DE 2013
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	(33.317.515)	(32.894.537)
168502	Plantas Ductos y Túneles	(112.128)	(95.505)
168504	Maquinaria y Equipo	(4.455.317)	(3.495.770)
168505	Equipo médico y científico	(26.138)	(22.234)
168506	Muebles enseres y E. Oficina	(4.340.141)	(5.029.425)
168507	Equipo comunicación y computo	(9.181.150)	(6.631.198)
168508	Equipo de Transporte	(15.107.099)	(17.527.200)
168509	Equipo Comedor cocina despensa	(95.542)	(93.205)

Cifras en miles de pesos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

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

*Recibe  
2014*



La Cuenta de Propiedad Planta y Equipo por valor de \$23.065.285 miles, presenta un incremento con respecto al año 2013 por valor de \$3.881.575 miles correspondiente principalmente a la adquisición de bienes mediante los contratos: LP 005 con la firma INTERCOM 2013 para el *“Diseño, suministro, instalación, puesta en funcionamiento y mantenimiento del sistema de administración de plenarias, sesiones, foros o reuniones en el Salón Boyacá de la entidad”*; con la firma NEX COMPUTER S.A. *“Adquisición de equipos tecnológicos y de oficina para uso de la entidad”*,

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

Cuenta 1635 Bienes Muebles en Bodega por valor de \$132.687 miles aumenta con referencia a la vigencia 2013 en \$114.281 miles, por la compra de bienes que aún se encuentran pendientes de asignar tercero, siendo la más representativa la subcuenta 163502 por la remodelación y adecuación de los consultorios médicos de la Corporación. Conformada por las siguientes subcuentas:

163501 Maquinaria y Equipo por valor de \$6.960 miles, correspondiente a equipos de centro de control. Esta cuenta se afectó en esta vigencia.

163502 Equipo Médico y Científico por valor de 17.078 miles correspondiente a equipos de urgencia. Esta cuenta se afectó en esta vigencia.

163503 muebles enseres y equipo de oficina por valor de \$31.801 miles, presenta diferencia mayor a la vigencia 2013 en \$27.017 miles por la adquisición de equipos principalmente en la remodelación del Salón Boyacá.

163504 Equipos de Comunicación y Computación por valor de 76.848 miles. Presenta aumento con referencia a la vigencia 2013 en \$63.226 miles, correspondiente a la adquisición de equipos de computación.

La Cuenta 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS, presenta saldo por valor de \$14.157.051 miles, presenta variación superior con referencia al año anterior en \$6.774.623 miles. El aumento en esta cuenta con referencia al 2013, se debe principalmente a los vehículos de la Corporación devueltos a las bodegas

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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



del parque automotor y por los equipos de comunicación y computación. Igualmente se depuró con la identificación de los bienes dados de baja.

**Nota aclaratoria:** El registro contable del total de la cuenta 1637 presenta diferencia con la base de la depreciación del aplicativo SEVEN en \$36.391 miles debido a la identificación de Responsables Fiscales de bienes que se reflejan en el archivo de la depreciación, las cuales contablemente se registran en la cuenta 581006 pérdida en siniestros y en cuentas de orden y se retiran de la cuenta 1637.

La cuenta 1637 Se compone por las siguientes subcuentas:

163707 Maquinaria y Equipo por valor de \$702.377 miles. Presenta diferencia menor con la vigencia 2013 en \$947.838 miles por los bienes devueltos al Senado en comodato principalmente lectores biométricos y por la baja de maquinaria y equipo.

163708 Equipo Médico y Científico por valor de \$740 miles, conformada por equipo de urgencia devuelto debido a la remodelación de los consultorios médicos. Esta cuenta no tenía movimiento en años anteriores.

163709 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina por valor de \$380.128 miles, representada en bienes de culto, muebles y enseres y obras de arte. El aumento referente al año anterior por valor de \$159.884 miles corresponde principalmente a la devolución a las bodegas del almacén de equipos de oficina.

163710 Equipos de Comunicación y Cómputo por valor de \$1.995.974 miles. Aumenta con respecto al año anterior en \$1.848.855 miles afectada por la compra de nuevos equipos, lo que originó que las oficinas devolvieran equipos de comunicación y cómputo a las bodegas.

163711 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación: por valor de \$11.067.625 miles, aumenta con referencia al año anterior en \$5.702.744 miles, debido principalmente al arrendamiento (Renting) de vehículos a la UNP por lo que se dotó a los Representantes de éstos, por tanto, devolvieron a las bodegas del parque automotor la mayoría de vehículos de la Corporación. Aunque se realizó la baja de 34 vehículos en 2014, aún quedan en esta bodega de Parquadero a

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

*Revisado  
2015*



cargo del Jefe de la División de Servicios 96 vehículos para reparación o bajas dependiendo del concepto técnico mecánico.

163712 Equipos de Comedor, cocina, despensa y hotelería: por valor de \$10.207 miles, correspondiente a equipo de restaurante y cafetería. Estos bienes fueron identificados en el inventario de la vigencia 2014. Esta cuenta no tenía movimiento en la vigencia anterior.

Cuenta 1645 Plantas, Ductos y Túneles: por valor de \$281.198 miles, corresponde a plantas de generación instaladas en algunas comisiones y dependencias, aumenta con respecto a la vigencia anterior en 36.982 miles, por adquisición de plantas de generación en la remodelación del Salón Boyacá principalmente.

La cuenta 1655 Maquinaria y Equipo por valor total de \$6.990.889 miles. Disminuye su saldo con respecto al año anterior en \$38.286 miles, debido a la baja de bienes. Compuesta por las subcuentas:

165511 Herramientas y accesorios: por valor de \$348 miles, se mantiene igual a la vigencia anterior.

165520 Equipos de Centro de Control: por valor de \$6.990.541 miles. Disminuye con referencia al año 2013 en \$38.286 miles, por la identificación de los bienes a dar de baja y teniendo en cuenta la adquisición de equipos de centro de control instalados en la remodelación del Salón Boyacá.

La cuenta 1660 Equipo Médico y Científico: por valor de \$33.509 miles, identificada en la subcuenta 165003 Equipo de Urgencias por valor de \$33.509 miles, reconoce los bienes que son de uso de bienestar y urgencias médicas. La diferencia de \$1.197 miles, corresponde a la baja en bienes que se encuentran en bodega de usados.

La cuenta 1665 Muebles y Enseres y Equipo de Oficina por valor total de \$6.274.879 miles, en esta cuenta se registra los bienes que se encuentran a cargo

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

*Recibo  
165003*



de terceros. Aunque se realizaron bajas de muebles y enseres y equipo de oficina, esta cuenta aumenta respecto a la vigencia 2013 en \$810.650 miles, principalmente por la adquisición de mobiliario. Está representada en las subcuentas:

166501 Muebles y Enseres por valor de \$5.447.614 miles. Aumenta con respecto a la vigencia anterior en \$121.889 miles, debido a la adquisición de enseres.

166502 Equipo y Máquina de Oficina por valor de \$827.265 miles. Aumenta con respecto al año anterior en \$688.761 miles, por la adquisición de equipos de oficina.

Cuenta 1670 Equipos de Comunicación y Computación: por valor total de \$14.223.634 miles, representa los equipos adquiridos durante la vigencia y los que se encuentran a cargo de terceros. Aunque se realizó baja de estos bienes, aumenta con respecto al año anterior por valor de \$3.229.986 miles por la adquisición de estos equipos con la firma NEX COMPUTER. Está compuesta por las subcuentas:

167001 Equipo de Comunicación: por valor de \$5.981.292 miles, aumenta por la adquisición de bienes en \$1.263.301 miles.

167002 Equipo de Computación: por valor de \$8.242.342 miles, aumenta con referencia al 2013 en \$1.966.685 miles, por la adquisición de bienes principalmente para el Salón Boyacá.

La cuenta 1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación: por valor total de \$14.203.617 miles, corresponde a los vehículos que son propiedad de la Corporación y que tienen tercero a cargo. Con respecto a la vigencia 2013 disminuyó en \$6.614.617 miles debido a que los Representantes devolvieron la mayoría de los vehículos a la bodega del parqueadero a cargo del Jefe de la División de Servicios, en virtud a que la División de Servicios les asignó vehículos de Renting de la UNP.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

*Recusado  
2014*

La cuenta 1680 Equipo de Comedor, Despensa y Hotelería: por valor de \$85.336 corresponde a la identificación en la toma de inventarios de bienes que están en uso, representada en la subcuenta 168002 Equipo de Restaurante y Cafetería por valor de \$85.336, disminuye con respecto al año anterior en \$7.869 miles, por efecto de baja de bienes.

### Depreciación

La Cámara de Representantes cuenta con un aplicativo de Inventarios (SEVEN ERP), para el registro de la Propiedad Planta y Equipo. En este sistema se realizan las entradas a Almacén, se registran los bienes que se encuentran con tercero responsable (en uso) a los cuales el mismo sistema corre 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 Depreciación Acumulada por valor de \$(33.317.515) miles.

La depreciación se corrió a 31 de diciembre de 2014 en la base nueva de inventarios creada en el aplicativo SEVEN.

Para el rubro 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

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



El método utilizado para la Depreciación es en línea recta con base en 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, es responsabilidad de la División de Servicios – Sección Suministros.

La División de Servicios, recomendó no realizar la actualización de los bienes de la Propiedad Planta y Equipo, hasta tanto se realizara la depuración de los inventarios (conteo físico de bienes con tercero responsable, bajas, salida de bienes dados de baja en la vigencia 2013 y lo recomendado en Acta 32 de 2014, etc.), con el fin de actualizar y tener registrada en el aplicativo de inventarios de la Corporación un inventario real y confiable.

Se hizo devolución de bienes en Comodato con el Senado de la República. La Corporación no tiene contratos de Comodato con entidad pública o privada.

#### **2.1.1.4. OTROS ACTIVOS**

Esta cuenta representa los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la Corporación. La Corporación no tiene bienes cuya tenencia este a nombre de un tercero. Es representada en las siguientes cuentas:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**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 2014	DIC. 31 DE 2013
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	4.418.293	5.764.774
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.591.548	3.712.432
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	84.474	84.474
1970 INTANGIBLES	2.742.270	1.967.868

Cifras en miles de pesos

Cuenta 1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado: por valor de \$1.591.549 miles representa los seguros adquiridos por la Corporación. Los seguros adquiridos por la Corporación son objeto de amortización y la metodología que se aplica es de acuerdo al lapso de vigencia de cada seguro. Esta cuenta está representada en las siguientes subcuentas:

190501 Seguros: por valor de \$1.215.244 miles, corresponde a la prima por amortizar de los seguros generales adquiridos para cubrir los riesgos de la entidad. Esta cuenta se amortiza mensualmente durante la vigencia de cada seguro.

190512 Contribuciones Efectivas: por valor de \$376.305 miles, corresponde a la prima por amortizar de los seguros de vida adquiridos para los Representantes a la Cámara. Cuenta amortizada mensualmente.

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

Cuenta 1960 Bienes de Arte y Cultura: por valor de \$84.474 miles, continua igual con referencia al año anterior. De acuerdo al RCP Cod. Int. 0264 numeral 191 dice: *“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 \$952 miles.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

*Recibo  
Fondo*



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

La cuenta 1970 Intangibles: por valor de \$2.742.270 miles, presenta diferencia en mayor valor por \$774.402 miles, aunque se realizó la baja de 547 licencias, el aumento en esta cuenta se debe a la adquisición de licencias para equipo tecnológico con la remodelación del Salón Boyacá.

De acuerdo al oficio OPS.1.6-849-2014 de diciembre 10 de 2014, la Oficina de Planeación y Sistemas informa que *“las licencias son adquiridas con derecho de uso perpetuo, 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”.*

Con base en lo anterior, las licencias no se amortizan por ser perpetuas o indefinidas, RCP Cod. Int. 2868. Se encuentra representada en las siguientes subcuentas:

197007 Licencias por valor de \$1.727.495 miles.

197008 Software por valor de \$1.014.775 miles.

### **2.1.2. PASIVOS**

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

A 31 de diciembre de 2014, la estructura financiera de las cuentas que conforman los pasivos de la Entidad es del orden de \$43.762.599 miles representados en las siguientes cuentas:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

A  
Recibido  
2015  
12/02

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31-12-13	%
<b>2. PASIVOS</b>	43.762.599	100%
24 CUENTAS POR PAGAR	7.883.382	18.01%
25 OBLIGACIONES LABORALES	12.211.343	27.90%
27 PASIVOS ESTIMADOS	23.667.400	54.09%

Miles de pesos

### 2.1.2.1. CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros, relacionadas con las operaciones en desarrollo de funciones de cometido estatal. Se reconocen por el valor total de las deudas que quedaron hasta el 20 de enero de 2015 en cuentas por pagar y con obligación generada, por lo que se reflejan en esta cuenta a 31 de diciembre de 2014. Representan el 18.01% del total del pasivo, siendo el valor total de \$7.883.382 miles.

A 31 de diciembre de 2014, esta cuenta no presenta saldos antiguos.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2014	DIC. 31 DE 2013
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	7.883.382	6.066.646
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	3.284.955	3.268.023
2425 ACREDORES	2.966.722	669.821
2436 RETEFUENTE E IMPUESTOS	1.631.705	2.128.800

Cifras en miles de pesos

La cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios por valor de \$3.284.955 miles, representada en las siguientes subcuentas:

240101 Bienes y Servicios: por valor de \$55.145 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 GIRAR A 31-12-14
MAKRO SUPERMAYORISTA S.A.S	16.351
DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS	31.520
ORGANIZACION TERPEL S.A.	2.023
AA MANTENIMIENTO A COMPUTADORES S.A.S.	5.251
<b>TOTAL</b>	<b>55.145</b>

Cifras en Miles de pesos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado  
2014*



240102 Proyectos de Inversión: por valor de \$3.229.810 miles, registra los valores de las inversiones realizadas por la Entidad, por concepto de anticipo del 50% de los contratos: LP 008 2014 con la firma "UNION TEMPORAL AUDICOM para adquirir el diseño, suministro, e instalación, puesta en funcionamiento, mantenimiento y adecuación del sistema de administración de reuniones de las comisiones" por valor de \$2.223.673 miles, y Contrato LP 009 DE 2014 con la firma JOHN GUERRERO BARBOSA para la "Prestación de servicio para el mantenimiento y restauración del mobiliario ubicado en el capitolio nacional y el edificio nuevo de la entidad" por valor de \$1.006.137 miles. Son los siguientes:

PROYECTO DE INVERSION	
NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-14
UNION TEMPORAL AUDIOCOM 2014	2.223.673
GUERRERO BARBOSA JONH JAIRO	1.006.137
<b>TOTAL</b>	<b>3.229.810</b>

Cifras en Miles de pesos

La cuenta 2425 Acreedores por valor de \$2.966.722 miles. Representados en las siguientes cuentas:

242504 Servicios Públicos por valor de \$747.717 correspondiente a Convenio con la ETB.

SERVICIOS PUBLICOS	
NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-14
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	515.347
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	232.369
<b>TOTAL</b>	<b>747.717</b>

Cifras en Miles de pesos

242508 Viáticos y Gastos de Viaje: por valor de \$1.493.745 miles, por concepto de pasajes aéreos para los Representantes con la firma Subatours.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado  
por*

VIATICOS / Gastos de Viaje	
NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-14
SUBATOURS SAS	1.493.745
<b>TOTAL</b>	<b>1.493.745</b>

Cifras en Miles de pesos

242552 Honorarios por valor de \$133.965 miles.

HONORARIOS	
NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-14
PEREZ RIVERA JOSE ANDRES	3.957
PEREZ RIVERA JOSE ANDRES	3.366
RAMIREZ GARCIA GINA PAOLA	2.826
BRICEÑO LINARES IVAN AUGUSTO	1.466
VALENCIA VALENCIA GERMAN	2.908
LONDOÑO MARTINEZ MARIA VICTORIA	5.307
PORRAS VALDERRAMA LEADY JAZMIN	3.664
MOSQUERA MOSQUERA LAURA CATALINA	569
MARIN MONTOYA DIANA LORENA	2.776
BURGOS GOMEZ SANDRA LILIANA	5.307
VARELA ANGARITA MARTHA LUCIA	6.945
ALFARO GARCIA JUAN CARLOS	7.804
SÚAREZ PINZÓN HUMBERTO	5.653
BENAVIDES MORALES DAVID ALFONSO	4.404
CARDEÑOSA VILLA LAURA MILENA	3.767
LENIS JUAN MANUEL	1.983
BRICEÑO LINARES IVAN AUGUSTO	1.466
OTALORA CASTAÑEDA FANY	4.241
GALLEGO CEBALLOS ANDRES	3.664
MOZO GALLARDO ALVARO	13.060
PLATA CORONADO SANDRA PATRICIA	14.600
PEÑALOZA LOMBO DAVID RICARDO	4.894
LEONARDO CARDONA	4.836

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

*Handwritten signature and initials*



AQUÍ VIVE LA DEMOCRACIA

ALZATE GIRALDO CARLOS ALBERTO	1.983
SARRIA MOSQUERA IVON LUCIA	1.388
GÓMEZ VELEZ GABRIL JAIME	6.543
ARAQUE BLANCO CAMILO	5.921
BLANDON CORTES SILVIA GRACE	5.689
CASTRO ROMERO MAURICIO ANDRES	2.974
<b>TOTAL</b>	<b>133.965</b>

Cifras en pesos

242553 Servicios: por valor de \$591.295 miles.

SERVICIOS	
NOMBRE DEL ACREEDOR	SALDO POR GIRAR A 31-12-14
PHOENIX AUTOMATIZACION INDUSTRIAL SAS	2.614
FUNDACION UNIVERSITARIA CERVANTINA SAN AGUSTIN	3.002
UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	4.000
FUNDACION UNIVERSIDAD DE BOGOTA JORGE TADEO LOZANO	4.000
DIGITAL WARE S A	59.458
GÓMEZ CALDERON JUAN PABLO	2.443
HERRERA GUZMAN MARIA JOSE	35.871
MULTISERVICIO TECNICARS ASOCIADOS LIMITADA	104.656
INTERAMERICANA DE SISTEMAS Y SEGURIDAD SA	25.680
MUNDOLIMPIEZA LTDA	299.954
DIGITAL WARE S A	48.871
RODRIGUEZ MOLINA WILLIAM	744
<b>TOTAL</b>	<b>591.295</b>

Cifras en Miles de pesos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

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

A  
Reservado

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

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2014	DIC. 31 DE 2013
2436 Retención en la fuente e Impuesto de timbre e ICA	1.631.705	2.128.801

Cifras en miles de pesos

La cuenta 2436 Retefuente e impuestos por valor de \$1.631.705 miles, corresponde a las retenciones practicadas en el mes de diciembre y que se cancelan en el mes de enero de 2015.

### 2.1.2.2. CUENTA 25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

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

Representada por la cuenta 2505 Salarios y Prestaciones Sociales por valor de \$12.211.343 miles, correspondiente a la reclasificación de las provisiones de la nómina al pasivo real, de acuerdo al Régimen de contabilidad Pública.

### 2.1.2.3 CUENTA 27 PASIVOS ESTIMADOS

Comprende las obligaciones a cargo de la Entidad, 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. SEPTIMO del mencionado acto Administrativo, “los apoderados deberán*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

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

*Handwritten signature and date: 2015*



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 2014 es la siguiente:

<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>DIC. 31 DE 2014</b>	<b>DIC. 31 DE 2013</b>
<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>	23.667.400	22.206.706
2710 Provisión para contingencia	23.667.400	22.206.706

Cifras en miles de pesos

Al cierre de la vigencia presenta en la cuenta 271005 Litigios por valor de \$23.667.400 miles, que representa el 54.09% del total del pasivo.

Durante la vigencia 2014 se provisionaron los procesos litigiosos, en cumplimiento del principio de prudencia, en razón a que pueden ser objeto de pago en el evento que los fallos resulten condenatorios para Entidad.

Los procesos en contra de la Corporación son los siguientes:

PROCESOS EN CONTRA SEGÚN INFORME DE LA DIVISION JURIDICA PARA DICIEMBRE DE 2014		
<b>DEMANDANTE</b>	<b>VALOR PRETENSIONES</b>	<b>VALOR INDEXADO A DIC DE 2014 Valor en Miles</b>
MARIA FULVIA OSORIO Y OTROS	2.106.321	3.194.667
NACION - MINISTERIO DE DEFENSA - POLICIA NACIONAL	34.000	90.098
LUCERO OTALORA HERNANDEZ	554.400	554.400
INVERSIONES CORO LTDA	268.282	327.724
OSCAR GIRALDO JIMENEZ	1.238.870	619.435
GESTAVIVIENDAD LTDA.	130.000	108.686
ALVARO CUARTAS COYMAT	46.563	66.258
HENRY BENJAMIN HERRERA AGUDELO	370.000	358.441
CARLOS ALBERTO MARIN ARIZA	200.000	100.000
SALUD TOTAL EPS	9.410.257	4.705.128
YUDY ALEXANDRA RAMIREZ QUINTERO Y OTROS	1.300.020	1.017.879

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

*Revisado  
2014*

JULIA ESTHER TORRES LOGREIRA	106.329	53.165
CLAUDIA LIZETH PALACIOS ERAZO	37.122	18.561
ALMA LUZ JIMENEZ CONRADO	62.281	31.140
SUBATOURS	1.136.100	568.050
JOSE LEONARDO BUENO	ACCION POPULAR	SIN CUANTIA
SOLEDAD RUEDA LEMOS	9.736	5.554
CARLOS NELSON DUQUE CUADROS	ACCION POPULAR	SIN CUANTIA
HUGO HECTOR JIMENEZ ZULUAGA	39.916	26.484
JOSE LEONARDO BUENO	ACCION POPULAR	SIN CUANTIA
ELSA LOZANO BOCANEGRA	130.706	98.030
ILFRED MIGUEL CARRILLO PEREZ	20.357	21.508
CIRO AUGUSTO LINARES BEJARANO	21.180	16.680
PABLO LIZARDO ACOSTA SOLARTE Y OTROS.	644.420	483.315
GLORIA POLANCO DE LOZADA Y OTROS	12.530.000	9.397.500
JANETH DEL SOCORRO GELPUD CHATEZ	362.223	362.223
LUIS ALEJANDRO OSPINA Y OTROS	ACCION DE GRUPO	PENDIENTE DE EVOLUCION DEL PROCESO, POR MOTIVO QUE NO SE HA FINALIZADO LA INTEGRACION DE EXPEDIENTE NO ES POSIBLE ESTIMAR LA CUANTIA.
DOLLY PATRICIA BURBANO QUIÑONEZ	20.401	15.301
SANDRA PATRICIA ARANGO CANO	120.000	60.000
JAVIER ALONSO DIAZ COGOLLO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	NO HAY PROVISION EN ESTA ETAPA DEL PROCESO SEGÚN RESOLUCION No 637 DE 2009, POR TRATARSE DE UN PROCESO DE UNICA INSTANCIA,
YOLIMA LUNA BARBOSA	48.817	36.613
MARIA PIEDAD ECHEVERRY CALDERON	64.482	48.362
ALBERTO HERNAN ROJAS ALFONSO	8.728	4.364
LUZ DARY SEGURA CORDON	57.230	42.922
HAROLD ALFONSO BUSTAMANTE SOTO	5.000	3.750
CAMILO ARAQUE BLANCO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	LA PRETENSION ES QUE SE DECLARE NULO EL DECRETO 854 DE 2012, EXPEDIDO POR MIN HACIENDA, EL DPTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA POR MEDIO DE EL SE FIJA LA ESCALA SALARIAL PARA LOS EMPLEADOS DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES EN MATERIA SALARIAL, POR LO TANTO NO HAY LUGAR INDEMNIZACION DE CARACTER ECONOMICO.
BETTY EZPERANZA ROMERO BRICEÑO	44.177	33.133

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

*Recive  
3/3/12*



JAIME ALONSO CASTRO MARTINEZ Y OTROS	706.800	530.100
SILVANA DEL CARMEN SUAREZ VERNAZA	20.401	15.301
JAHIR HERNAN FLOREZ OROZCO	20.401	15.301
CICERON PLAZA RAMIREZ	20.401	15.301
MATILDE PASTRANA HERNANDEZ Y OTROS	331.767	248.826
DORA ALICIA ALVARADO	18.000	13.500
LIN MARIA JARAMILLO RENJIFO Y OTROS	231.006	173.254
GONZALO GABRIEL GOMEZ BARCELO	64.591	48.443
HECTOR ALEJANDRO HERNANDEZ PINTO	184.000	138.000
<b>TOTALES</b>	<b>32.725.288</b>	<b>23.667.400</b>

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

### Sentencias ejecutoriadas en contra de la Corporación 2014

Durante la vigencia 2014 se generaron las siguientes sentencias ejecutoriadas en contra de la Corporación:

No. DE PROCESO	DEMANDANTE
250002325000200900618	Zonia Yahel Vergara Corcho*
250002326000200110170901	Lucero Otálora Hernández**
25000232600020020211701 (29146)	Elsy Esterlina Martínez Arteaga***

\* Sentencia ejecutoriada el 4 de marzo de 2014, comunicada por el Consejo de Estado Sala de lo Contencioso Administrativo mediante oficio No. 1477 recibido el día 3 de junio de 2014, esta sentencia se canceló con resoluciones Nos. 2259 y 2536 de 2014, en cuantía de \$34.231.808, evitando así la causación de intereses.

\*\* Esta sentencia se encuentra en trámite incidental de liquidación.

\*\*\* La sentencia en segunda instancia fue proferida el día 27 de marzo de 2014, notificada en edicto y ejecutoriada el día 22 de mayo de 2014, se pagó con resoluciones Nos. 2258 y 2535 de 2014 por la suma de \$30.800.000. Para su cumplimiento se tuvo en cuenta que aparte de la condena económica se condenó a que el Presidente de la Corporación en una ceremonia privada ofrezca excusas a la demandante; esta parte de la condena se cumplió disponiendo la realización de la ceremonia, a la cual se citó a la señora beneficiaria, quien finalmente no asistió.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

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

*Rosario  
Díaz*



Adicionalmente, sobre la garantía de no repetición ordenada en la sentencia, se ha están adelantando los estudios para los posibles cambios normativos y administrativos y se garantizó a las maternas de la presente vigencia su fuero de maternidad.

**Sentencias condenatorias y conciliaciones de años anteriores, que fueron canceladas en la vigencia 2014**

No. DE PROCESO	DEMANDANTE	CUANTIA INDEXADA
11001310301320110071700	Fiduciaria Colpatria	\$574.177
25000232600020010230301	Auditorias y Revisorias Fiscales Aurea Ltda	\$185.564

Cifras en miles de pesos

En oficio D.J. 4.2. 0291/2015 expedida por la División Jurídica, informa: "...durante el año 2014 no se aprobaron por concepto de conciliaciones extrajudiciales ante la Procuraduría General de la Nación, según se evidencia en Actas de Conciliación. ....Una vez consultado el archivo de la División Jurídica se evidencia que se aprobó la conciliación judicial de la Exfuncionaria Mercedes Ardila Trujillo, la cual fue aprobada por el Juzgado Noveno Administrativo del Circuito el día 18 de octubre de 2011, en la cual la Corporación aprobó pagar.... la suma de \$188.363.741 miles, como consta en Acta N° 006 del 2014."

El pago final por la conciliación judicial celebrada entre la Cámara de Representantes y la señora Mercedes Ardilla Trujillo, el 01 de julio de 2014 mediante la Resolución No. 1046 de junio 25 de 2014, fue por valor de \$191.823.141.

**Costas procesales:**

No. DE PROCESO	DEMANDANTE	COSTAS PROCESALES
11001310301320110071700	Fiduciaria Colpatria	\$18.289

Cifras en miles de pesos

Este proceso donde el Demandante fue Fiduciaria Colpatria, lo dio origen el contrato celebrado entre la Corporación y Ferlag. La Dirección Administrativa de la Cámara de Representantes recibió las facturas No. 7724, 7725, 7726, 7727 y

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

*Recibido  
2015*



7728 del 3 de septiembre de 2010 emitidas por la Sociedad Comercializadora Ferlag Ltda, por valor de CUATROCIENTOS SESENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS MCTE (\$ 469.497.655)

Las facturas 7724, 7725, 7726, 7727 y 7728, se encontraban vencidas desde el 3 de octubre de 2010 por la suma de CUATROCIENTOS SESENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS MCTE (\$ 469.497.655).

La sociedad COMERCIALIZADORA FERLAG LTDA, endoso en propiedad y con responsabilidad cambiaria a favor del PATRIMONIO AUTONOMO F. C FERLAG, cuya vocera fue la FIDUCIARIA COLPATRIA las facturas referidas el cual fue la legítima tenedora.

### Cuenta 29 OTROS PASIVOS

Representa el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos de propiedad de otras entidades contables públicas.

Cuenta 2905 Recaudos a Favor de Terceros: Reconoce el recaudo de ingreso por valor de \$474 miles. Corresponde al recaudo de impuestos por los contratos de obra pública y sus adiciones y conexos a la obra, en aplicación a 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

Esta denominación incluye 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.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2014	DIC. 31 DE 2013
<b>31 HACIENDA PUBLICA</b>	-12.709.950	-16.272.615
3105 Capital Fiscal	-16.775.946	-8.382.330
3110 Resultado del Ejercicio	2.956.488	-440.211
3120 Superávit por donaciones	216.904	216.903
3125 Patrimonio Público Incorporado	4.359.748	0
3128 Provisiones, Agotamiento Depreciaciones y Amortizaciones	-3.467.144	-7.666.978

Cifras en miles de pesos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado  
4052*

La cuenta 3105 Capital Fiscal por valor de \$-16.775.946 miles, refleja la reclasificación del ejercicio del año anterior y ajustes de la cuenta 3128 provisión, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones, lo que disminuye la cuenta 3105 Capital Fiscal en \$ -8.393.616 miles, de acuerdo a la variación patrimonial frente al año 2013. El valor débito que presenta esta cuenta por valor de \$365.000 miles corresponde al traslado de los ascensores a los registros contables del Senado de la República.

La cuenta 3110 Resultado del ejercicio por valor de \$2.956.488 miles, es el resultado de los mayores ingresos presentados en el grupo de la cuenta 4- Ingresos por \$ 249.536.154 miles al cual se le restan los valores registrados en la cuenta 5- Gastos por \$ 246.579.667 miles. Uno de los factores principales que contribuyen a este resultado es el movimiento de la subcuenta 580802 Pérdida en retiro de activos que para esta vigencia solo afecta en \$1.397.530 miles, como resultado del proceso de depuración de inventarios que la entidad viene adelantando desde la vigencia 2013.

La cuenta 3120 Superávit por donaciones por valor de \$216.904 miles no presenta ningún movimiento, representa los vehículos donados por la Dian y que fueron incorporados en el Aplicativo de Inventarios y en los registros contables en la vigencia anterior.

En la cuenta 3125 Patrimonio Público Incorporado, por valor de \$4.359.748 miles, como resultado de un ajuste a los inventarios de la propiedad planta y equipo en la cuenta 167502- Equipo de transporte terrestre, ya que para la vigencia 2013 se incorporaron vehículos sin su correspondiente blindaje lo que se realizó en el año 2014 con el ajuste 303.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado  
3/20*



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

### 2.3.1. INGRESOS

INGRESOS	VALOR
<b>4.1 INGRESOS FISCALES</b>	<b>0</b>
4.1.10 No triburarios	0
<b>4.7 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>248.887.737</b>
4.7.05 Fondos recibidos	248.498.322
4.7.05.08 Funcionamiento	233.477.819
4.7.05.10 Inversión	15.020.503
4.7.22 Operaciones sin Flujo de Efectivo	389.415
<b>4.8 Otros Ingresos</b>	<b>648.418</b>
4.8.10 Extraordinarios	648.418
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>249.536.155</b>

Cifras en miles de pesos

Los ingresos a 31 de diciembre de 2014 fueron por valor de \$249.536.155 miles, dados en mayor proporción por las operaciones interinstitucionales por valor de \$248.887.737 miles. Se causan de acuerdo a los diferentes conceptos del presupuesto aprobado y recibido para los gastos de funcionamiento, directamente de la Dirección del Tesoro Nacional, comprende las cuentas:

4705 Fondos Recibidos por valor de \$248.498.322 miles, se compone de las subcuentas:

470508 Funcionamiento por valor de \$233.477.819 miles

470510 Inversión por valor de \$15.020.503 miles.

La cuenta 4722 Operaciones sin flujo de efectivo por valor de \$389.415 miles correspondiente a la cuota de auditaje de la Contraloría General de la República representada en la subcuenta 472203 Cuota de Fiscalización y Auditaje.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

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

*Recibo  
Fogde*

La cuenta 48 OTROS INGRESOS por valor de \$648.418 miles del total de los ingresos, representada en la subcuenta 481008 Recuperaciones por el mismo valor.

Con el fin de proporcionar información confiable en cuanto a recaudos a la DTN, la sección de contabilidad concilia con los reintegros reportados en SIIF por la División Financiera, pero la mayoría de éstos no revelan el concepto, motivo por el cual es difícil ubicar los diferentes conceptos por los cuales se realizan dichos reintegros, por tanto, la mayoría no coinciden con lo reportado por la Entidad.

De acuerdo al informe presentado por la División de Servicios en oficio D.S.4.4-3672-14 del 17 de diciembre de 2014, presenta el informe de gestión del Segundo Periodo 2014, donde informa:

Por los Comparendos a vehículos de la Cámara adjudicado a los Representantes mediante Resolución. Durante la vigencia 2014 se recaudó por este concepto la suma de \$56.616 miles.

Recaudo por devolución de comparendo pagados doble, en el cual el SIMIT de Bogotá por valor de y la Secretaría de Tránsito de Cali, se obtuvo la devolución de la totalidad de los valores pagados por valor total de \$5.026 miles.

La División de Servicios mediante oficio DS.4.4.-0237-15 informa acerca de los pagos correspondientes al proceso de bajas y relaciona copia de las consignaciones realizada a la DTN por la Comercializadora NAVE al Tesoro Nacional a nombre de la Cámara de Representantes durante la vigencia 2014 y 2015. Los recaudos en la vigencia 2014 por valor total de \$493.435 miles, valores que fueron cruzados con los reintegros a la DTN y cruzan con los soportes de consignación. El reintegro de la vigencia 2015 es por valor de \$170.252 miles.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

de  
Recibo  
de



### 2.3.2. GASTOS

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>249.536.155</b>
5.1 De administración	<b>241.102.735</b>
5.1.01 Sueldos y Salarios	163.320.871
5.1.03 Contribuciones efectivas	33.988.411
5.1.04 Aportes sobre la nómina	5.232.163
5.1.11 Generales	38.020.493
5.1.20 Impuestos Contribuciones y Tasas	540.797
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	<b>2.462.621</b>
5.3.14 Provisión para contingencias	2.462.621
5.7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	<b>633.369</b>
5.7.20 Recaudos	449.634
5.8 OTROS GASTOS	<b>2.380.942</b>
5.8.08 Otros gastos ordinarios – Sentencias	1.397.869
5.8.08.02 Pérdida en Retiro de Activos	1.397.530
5.8.08.12 Sentencias	339
5.8.10 EXTRAORDINARIOS	6.362
5.8.10.06 Pérdidas en Siniestros	6.362
5.8.15 Ajuste de Ejercicios Anteriores	976.711
5905 Cierre Gastos, Ingresos y costos	2.956.488

Cifras en miles de pesos

A 31 de diciembre de 2014 la entidad incurrió en erogaciones en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El total de los gastos operacionales son por valor de \$249.536.155 miles que representa el total de los gastos sin incluir la cuenta 5905 Cierre de gastos, ingresos y costos por valor de \$2.956.488 miles, lo genera los gastos netos por valor de \$249.536.155 miles.

Durante la vigencia 2014 en la cuenta de Gastos Generales se encuentran los siguientes pagos correspondientes a Proyectos de Inversión.

#### 51 Gastos de Administración

En lo relacionado con los Gastos de Administración con un valor de \$241.102.735 miles, siendo los más representativos los sueldos y salarios con un 67.74% del total de los gastos de administración de acuerdo con los diferentes conceptos originados en las actividades en cumplimiento del cometido estatal, previo el lleno de los requisitos de orden legal y presupuestal, así como las causaciones que no requieren erogaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado  
2015*



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

511106 Estudios y Proyectos: por valor de \$225.530 miles, comprende el pago registrado por los contratos a: Fundación CREAMOS COLOMBIA para la *“consultoría del Proyecto de Optimización de la Arquitectura Empresarial, Plan de Modernización y Portafolio de Proyectos en la Entidad”* por valor de \$219.385 miles; RODRIGO GONZÁLEZ ANDRADE para la *“Interventoría Técnica Administrativa, Financiera y Ambiental para las obras de Adecuación Funcional de las Baterías Sanitarias del Salón Elíptico del Capitolio Nacional”* por valor de \$6.145 miles.

511115 Mantenimiento: por valor de \$3.752.330, corresponde a los pagos realizados a los diferentes contratos, de los cuales los más representativos son: GERMÁN VILLANUEVA CALDERÓN para *“Adecuación Funcional de la Batería de Baños Contiguo al Salón Elíptico del Capitolio”* por valor de \$172.171 miles; Unión Temporal INTERCOM para *“Diseño, suministro, instalación, puesta en funcionamiento y mantenimiento del sistema de administración de plenarias, sesiones, foros o reuniones en el Salón Boyacá que incluye: solución de Hardware, software y adecuación del recinto bajo un esquema de solución integral”* por valor total de \$3.712.147 miles, de los cuales corresponden al gasto el valor de \$1.550.742 miles, el valor restante corresponde a la propiedad planta y equipo.

511118 Arrendamiento: por valor de \$10.727.242 miles, el pago más representativo corresponde a la Unidad Nacional de Protección UNP - Reinting (arrendamiento de vehículos para uso de los Honorables Representantes) por valor de \$10.980.466 miles con el fin de Dotar a Título de Arrendamiento Vehículos Blindados Nivel III de la Norma NIJ0108.01 para la Protección de los Congresistas en Razón al Nivel de Riesgo.

511132 Diseños y Estudios: por valor de \$16.984 miles, representada por los pagos a los contratos: GERMÁN NAVARRO ACEVEDO para *“Diseño de Redes Eléctricas, Voz y Datos, Red de Sonido Contra Incendio, Especificaciones de Construcción del Mezanine...”* entre otros por valor total de \$4.103 miles.; CONSULTORÍA ESTRUCTURAL Y DE CONSTRUCCIÓN SAS para el *“Diseño Estructural, estudio de factibilidad a partir de la valoración del estudio de vulnerabilidad sísmica existente,...”* por valor total de \$12.881 miles.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

*Handwritten signature*



511166 Costas Procesales: por valor de \$18.290 miles por concepto de pago de costas procesales, de acuerdo a la Resolución 0280 de 2014 de la Dirección Administrativa, relacionado con el proceso jurídico en contra de la Entidad donde el Demandante fue Fiduciaria Colpatría.

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

La cuenta 5314 Provisión para Contingencias, representa el valor provisionado justificable para atender obligaciones a cargo de la entidad ante la probable ocurrencia de eventos que afecten su situación financiera, según criterios definidos por la Oficina Jurídica según la Resolución 0637 de 2009 que regula el porcentaje de riesgo a los procesos judiciales en contra de la Entidad. Representa el 0.99% del total de los gastos operacionales por valor de \$2.462.621 miles, corresponde en un 100% a la provisión para contingencias de los Litigios, procesos que cursan en contra de la Corporación.

531401 Litigios: por valor de \$2.462.621 miles. Esta cuenta es afectada al crédito por valor de \$18.290 miles, por concepto de pago de costas procesales, de acuerdo a la Resolución 0280 de 2014 de la Dirección Administrativa.

### **Cuenta 57 Operaciones Interinstitucionales**

Representa el 0.12% del total de los Gastos Operacionales por valor de \$633.369 miles, representado en recaudos. Estas son consignaciones realizadas por terceros a la Entidad por los diferentes conceptos (nómina, carnetización, intereses, recaudos vigencia, etc) y obedece a la contrapartida de la clasificación de ingresos que hace la Corporación.

La Cuenta 5720 Operaciones de Enlace: representa el recaudo efectuado por la Dirección del Tesoro Nacional - DGCPN por valor de \$449.634 miles, representada en la subcuenta:

572080 Recaudos por valor de 449.634 miles. La Cámara de Representantes en la gestión presentada por la División de Personal, informa en oficio DP-4.1.4720-14, sobre los recaudos realizados durante la vigencia 2014 a las EPS por concepto de incapacidades de la siguiente manera: Año 2012 recaudo por valor de

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*



\$122.563 miles, año 2013 recaudo por valor de \$128.897 miles y 2014 recaudo por incapacidades por valor de \$302.953 miles.

La Sección de Registro y Control informa que durante la vigencia 2014 mediante descuento de nómina se recaudo por concepto de Reintegro por Inasistencias Parlamentarias el valor de \$13.744 miles; por multas incluido el descuento por sentencia del señor JAIRO ORTEGA SAMBONI el valor total de \$6.096 miles. La División Jurídica informa en DJ.4.2.0295-2015 *“En lo transcurrido del año 2014, esta División por Cobro Coactivo recaudo la suma de un millón ciento setenta y siete mil cuatrocientos cuarenta y un pesos con cuarenta y dos centavos (\$ 1.177.441,42), valor que fue pagado por el Dr. JAIRO ORTEGA SAMBONI”*, valor incluido reportado en los descuentos de nómina realizado al señor Samboni.

La División Jurídica en oficio D.J. 4.2-0273-2015 informa sobre los recaudos por cobro coactivo:

Por concepto de Inasistencias Parlamentarias:

*“Durante la vigencia 2014 se recepcionaron 16 obligaciones por inasistencia parlamentaria, iniciando de inmediato las labores de cobro persuasivo de las mismas. De ellas, se recaudaron seis por un valor de \$ 3.048.996.50 pesos*

Por concepto de comparendos:

*Esta división de los comparendos pagados por la entidad del 21 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2014 se recaudó 25 comparendos por la suma de \$5.235.443,*

*En el año 2014, la Corporación canceló nuevamente comparendos, de los cuales 63 fueron enviados a cobro a la División Jurídica con oficio D.S.4.4 - 1283 de 20 de mayo de 2014. Posteriormente se recibieron dos comparendos, para un total de 65 comparendos en este grupo.*

*De los anteriores, cuatro comparendos fueron devueltos a la División de Servicios por aparecer con doble pago.*

*Como pago a 51 comparendos se recaudaron \$18.169.832,00”*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

*R. Rev. 2015*



Con el fin de proporcionar información confiable en cuanto a recaudos a la DTN, la Sección de Contabilidad concilia con los soportes de la Sección de Pagaduría Vs. Reintegros DTN Vs. Información de Personal, pero en los listados de la DTN no revelan el concepto del reintegro, motivo por el cual es difícil ubicar los diferentes conceptos por los cuales se realizan dichos reintegros por parte de terceros, por tanto, la mayoría no coinciden con lo reportado por la Entidad, la conciliación la cruzamos con los valores.

### **58 Otros Gastos**

Esta cuenta presenta un saldo a 31 de diciembre de 2014 por valor de \$2.380.942 miles que representa el 0.95% del total de los Gastos Operacionales, representado principalmente por la subcuenta:

580802 Pérdida en retiro de activos por valor de \$1.397.530 miles, por concepto de depuración mediante toma física de los inventarios durante la vigencia 2014. Se reconoce la baja mediante Actas de Baja N° 32 y 33 de 2014.

La División de Servicios mediante oficio DS.4.4.-0237-15 informa acerca de los pagos correspondientes al proceso de bajas y relaciona copia de las consignaciones realizada a la DTN por la Comercializadora NAVE al Tesoro Nacional a nombre de la Cámara de Representantes durante la vigencia 2014 y 2015. Los recaudos en la vigencia 2014 por valor total de \$493.435 miles, valores que fueron cruzados con los reintegros a la DTN y cruzan con los soportes de consignación. El reintegro de la vigencia 2015 es por valor de \$170.252 miles. Esta es una recuperación por concepto de las bajas realizadas en las vigencias 2013 y 2014 por valor total de \$663.687 miles.

581006 Perdida en Siniestros: por valor de \$6.362 miles. La Sección de Suministros mediante oficio DS4.4 0345-14 de febrero 13 de 2015, remite relación de once (11) responsables fiscales de activos fijos que arroja el aplicativo SEVEN ERP de inventarios de la Corporación. El costo histórico de de estos bienes es por valor de \$36.391 miles y el valor en libros registrado en esta cuenta es por \$6.362 miles, de acuerdo al Procedimiento del Régimen de Contabilidad

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado  
por*



Pública en el Capítulo X numeral 1. Retiro de Fondos, Bienes o Derechos de la Contabilidad por la Pérdida, la sección contable realiza el registro en esta cuenta.

581588 Gastos de Administración: por valor de 976.711 miles. Registra la cancelación de facturas correspondientes a los meses de julio, agosto y septiembre de la vigencia 2013, del Convenio CI003 de 2007 con ETB, cumplido a satisfacción mediante OPS1.6.323-14 por valor de \$1.614.551 miles y se ve disminuido en su valor por los movimientos créditos principalmente por los ajustes a los saldos de la propiedad planta y equipo en la depreciación de vigencias anteriores por valor de \$577.913 miles.

## 2.4. CUENTA DE ORDEN

### 2.4.1. DEUDORAS GRUPO 8

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

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2014	DIC. 31 DE 2013
<b>81 Derechos Contingentes</b>	1.009.264	634.579
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos	1.009.264	634.579

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 \$1.009.264 miles, según informe de la División Jurídica reportado en el informe de Procesos Judiciales a 31 de diciembre de 2014, las cuales se relacionan:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado  
por*



DEMANDADO	DICIEMBRE 2014	
	PRETENSIONES CAMARA DE REPRESENTANTES	
JHONY APARICIO RAMIREZ		141.532
GIOVANY DURLEY GONZALEZ		12.000
ELVIS FERNANDO MAYORCA TORRECILLA		29.759
JIMENA DEL PILAR RUIZ VELAZQUEZ		31.829
CARMENZA CRUZ PARRA		16.412
ROSALBA CARVAJAL PARRA		15.005
OSCAR ENRIQUE RIVALDO BUSTOS		28.723
LUIS FERNANDO ARMARIO		81.445
GUILLERMO GAVIRIA ZAPATA		252.767
RAFAEL ANTONIO QUINTERO GARCIA		4.392
NACION H.C.R. ALVARO JESUS MIERS	ETAPA DE PRUEBAS	
SAUD CASTRO CHADID		5.873
NACION H.C.R. HAROLD ALFONSO BUSTAMANTE	DECLARACIÓN DE NULIDAD DE UN ACTO ADMINISTRATIVO.	
GUSTAVO FORERO CORONADO		14.840
JOSE WALTER LENIS PORRAS Y OTROS	ETAPA DE PRUEBAS	
GLORIA ESPERANZA RUIZ GARCIA		34.514
LUZ AMANDA PINZON PACHON		25.968
DIANA GONZALEZ RODRIGUEZ		35.687
CLAUDIA TATIANA ALVARADO LIZARAZO		44.235
MANUEL EUSEBIO ALEMAN ARCOS		44.453
MILDRED VILLAREAL ALVIS		35.687
MONICA PATRICIA VANEGAS MONTOYA		54.943
ALDEMAR VANEGAS MUÑOZ		49.997
JOSE MIGUEL PANQUEBA	ETAPA INICIAL	
NACION H.C.R. HERNANDO RODRIGUEZ CASTILLO	DECLARACIÓN DE NULIDAD DE UN ACTO ADMINISTRATIVO.	
NACION H.C.R. AMANDA TINJACA RUIZ	DEJAR SIN EFECTO LA RESOLUCIÓN POR LA CUAL SE LE OTORGO LA PRIMA TECNICA A LA SEÑORA TINJACA RUIZ, Y QUE SE REINTEGRE LOS PAGOS EFECTUADOS POR LA PRIMA TECNICA, \$ 18.000 miles	
NACION H.C.R. HUMBERTO GUERRERO ACOSTA	DEJAR SIN EFECTO LA RESOLUCIÓN POR LA CUAL SE LE OTORGO LA PRIMA TECNICA AL SEÑOR HUMBERTO GUERRERO ACOSTA, Y QUE SE REINTEGRE LOS PAGOS EFECTUADOS POR LA PRIMA TECNICA, \$ 16.000 miles	
NACION H.C.R. CAYO RICARDO BUITRAGO ESPEJO	DEJAR SIN EFECTO LA RESOLUCIÓN POR LA CUAL SE LE OTORGO LA PRIMA TECNICA AL SEÑOR CAYO RICARDO BUITRAGO ESPEJO, Y QUE SE REINTEGRE LOS PAGOS EFECTUADOS POR LA PRIMA TECNICA, \$ 12.043 miles	
H.C.R. SU PROPIO ACTO ADMINISTRATIVO	DEMANDA SU PROPIO ACTO ADMINISTRATIVO	
H.C.R. ITA MARIA MARTINEZ LOZANO		49.200
ANA LUCIA MORENO Y OTROS	LEVANTAMIENTO DEL FUERO SINDICAL "SINPUCOL"	
DOLLY CHICA ROJAS	LEVANTAMIENTO DEL FUERO SINDICAL "ASECOR"	
<b>TOTAL</b>		<b>1.009.264</b>

Cifras en Miles

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

*Handwritten signature*



### 83 Deudoras de Control

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2014	DIC. 31 DE 2013
83 Deudoras de Control	9.947.801	20.787.255
8315 Activos Retirados	7.408.236	18.289.804
8361 Responsabilidades en proceso	2.539.565	2.497.451

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 \$7.408.236 miles. Su saldo corresponde principalmente al registro del valor de las bajas realizadas en la actualización de inventario correspondiente al Acta de Bajas N° 33 de 09 de diciembre de 2014 y a los 93 vehículos correspondientes a la permuta del contrato 647 de 2010 con la firma CARCO.

La disminución de \$10.839.454 miles con referencia a la vigencia anterior, corresponde a la baja de bienes que se encontraban en las bodegas y se retiraron de la Corporación por la firma NAVE, certificadas en el oficio D.A.S.A. 4.4-438 - 14, por el Jefe de la División de Servicios y Almacenista.

La cuenta 8361 Responsabilidades en proceso, presenta saldo por valor de \$2.539.565 miles. Representada en las subcuentas:

836101 Internas: por valor de \$90.373 miles, contempla el registro de las responsabilidades fiscales correspondientes a cobros persuasivos por comparendos por valor de \$5.723 miles y por 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, CONSULTORIAS Y REVISORIAS FISCALES AUREA LTDA.

836102 Ante Autoridad Competente: por valor de 2.449.192 saldo que corresponde al proceso de Cobro Coactivo que lleva la Contraloría General de la República, la cual informa en oficio 2014EE0027962 que en los procesos N° J 1028 contra JOSE SAMUEL MORENO M., en el numeral 1 *“Actualmente se encuentran embargados y secuestrados cinco (5) inmuebles de propiedad del ejecutado en referencia”*.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado  
2015  
2014*



En oficio de la Contraloría General de la República N° 2014EE0027854 en el proceso de Cobro Coactivo J-1183 contra AUTORIAS, CONSULTORIAS Y REVISORIAS 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”*

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

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

Cifras en miles de pesos

#### 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 2014	DIC. 31 DE 2013
<b>91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	9.057.888	10.667.939
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos	9.057.888	10.667.939
<b>93 ACREEDORAS DE CONTROL</b>	880.849	950.779
9346 Bienes Recibidos de Terceros	880.849	950.779

Cifras en miles de pesos

Cuenta 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos: representada en la subcuenta 912004 Administrativos por valor de \$9.057.888 miles corresponde a los procesos administrativos de la Corporación

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado  
2014*



correspondiente a la parte no provisionada de las pretensiones de acuerdo a la calificación del riesgo según la Resolución 0637 de 2009 reflejada en el informe de procesos jurídico reportado por la División Jurídica. La diferencia presentada con respecto a la vigencia anterior se debe al ajuste de la provisión de los procesos jurídicos que fueron fallados.

Cuenta 9346 Bienes Recibidos de Terceros: por valor de \$880.849 miles, corresponde al registro de los bienes que se llevan como control en el Aplicativo SEVEN y que son registrados por valor de \$1.00, como son: ANTV, ETB, RENTING y los correspondientes a las armas. La diferencia de 69.930 miles corresponde principalmente a la entrega de 51 armas a Indumil. Igualmente la salida de 15 armas que mediante Acta de Bajas N° 28 de 2013 recomendó *“se retirara de la base de inventarios el armamento perdido sobre el cual se ha hecho reposición en dinero y el que se encuentra en proceso jurídico”*.

### **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 y por cobros coactivos correspondientes a Inasistencias Parlamentarias y Comparendos.
- ❖ Propiedad Planta y Equipo

A 31 de diciembre de 2014, la Propiedad Planta y Equipo representa el 74.3% del total de los activos, registrada de la siguiente manera:

- ✓ El aplicativo SEVEN ERP mediante el cual se lleva el registro del inventario de la Corporación, se actualizó con el inventario y se identifica los terceros responsables.
- ✓ Se actualiza la información de aplicativo de inventarios y los registros contables con los bienes del Consultorio Médico, Salón Boyacá, Equipos de cómputo, equipos de oficina, etc., adquiridos durante la actual vigencia.
- ✓ Se identifica en la base del inventario los bienes en bodegas de: nuevos mobiliario y equipo de oficina y cómputo; usados parque automotor, muebles y enseres, equipo de oficina y cómputo; bienes dados de baja.
- ✓ Se ubicaron los bienes que quedaron pendientes de la vigencia 2013 y se requirió a los responsables fiscales de bienes faltantes.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

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

*Revisado  
2015*



- ✓ En el Aplicativo SEVEN ERP (inventarios) se lleva el control de los bienes adquiridos mediante convenios o contratos interadministrativos en los cuales se tienen bienes para uso de la Corporación y éstos se registran en las Cuentas de Orden.
- ✓ Se retiraron los bienes dados de baja en la vigencia 2013, depurando las cuentas de orden.
- ✓ 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 2014.
  
- ❖ Se amortiza mensualmente los seguros generales adquiridos para cubrir los riesgos de la Entidad y seguros de vida para los representantes.
  
- ❖ Se tienen identificadas las cuentas por pagar y registradas en cada cuenta correspondiente a los acreedores.
  
- ❖ La cuenta 2710 Provisión para Contingencias A 31 de diciembre de 2014, se encuentra conciliada con la División Jurídica de acuerdo a los informes mensuales reportados a la Sección de Contabilidad.
  
- ❖ Se reclasificó la cuenta 2715 Provisión para Prestaciones Sociales a la cuenta 2505 Salarios y Prestaciones Sociales correspondiente a las provisiones de la nómina para constituirse en pasivo real, de acuerdo al Régimen de contabilidad Pública.
  
- ❖ Se tiene identificados y registrados los Responsables Fiscales por cobros Coactivos y por bienes faltantes en las respectivas cuentas del balance. Se registran los cobros persuasivos en las cuentas de control.
  
- ❖ Se lleva seguimiento a los Responsables Fiscales que tiene registrados la Contraloría General de la República en el sistema SIBOR.
  
- ❖ 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 áreas en donde se originan los hechos económicos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

*Camino a la excelencia!*

*Recibido  
2015*



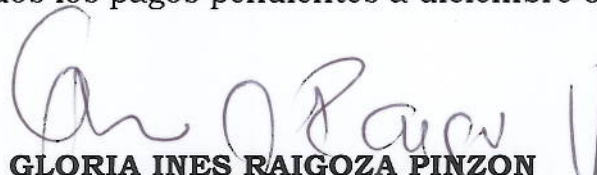
### HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con respecto a las armas en estado de deterioro que tiene la Corporación, la División de Servicios en Comité de Bajas N° 34 del 29 de diciembre de 2014, recomienda en forma unánime que se perfeccione la baja de las armas, los proveedores y las municiones la mediante entrega sin contraprestación alguna al Comando General de las fuerzas Militares. Esta entrega se reglamenta Mediante Resolución N° 0124 del 28 de enero de 2015 "POR LA CUAL SE AUTORIZA Y ORDENA LA BAJA DE ARMAS, MUNICIONES Y ACCESORIOS DE PROPIEDAD DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES Y SU DEVOLUCIÓN AL COMANDO GENERAL DE LAS FUERZAS MILITARES, DEPARTAMENTO DE CONTROL COMERCIO DE ARMAS, MUNICIONES Y EXPLOSIVOS".

La Comercializadora NAVE, entidad contratada para el retiro de los bienes dados de baja por la Corporación, realiza consignación al Tesoro Nacional a nombre de la Cámara de Representantes durante la vigencia 2015 por valor de \$170.252 miles por este concepto.

En el extracto del Banco de BBVA Servicios Personales, correspondiente del mes de enero de 2015, se refleja el cargo de \$10.298.489.00 cobrado el día 07.

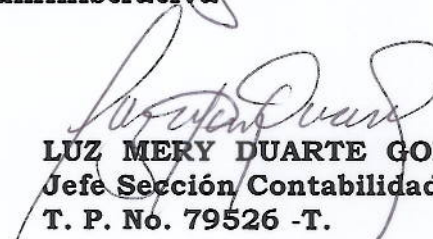
En cuanto al valor reflejado a 31 de diciembre en la conciliación bancaria por de \$1.701 miles, mediante comprobantes de egreso N° 008, 009 del mes de enero y 046 del mes de febrero de 2015, fue cancelado este valor así: \$1.360 miles a la señora Dina Luz Alvarez Enamorado; \$341 miles devolución a la DTN, de esta forma quedan legalizados los pagos pendientes a diciembre 31 de 2014.



**GLORIA INES RAIGOZA PINZON**  
Directora Administrativa



**BLANCA EMMA SALAZAR BONILLA**  
Jefe División Financiera y Presupuesto



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

+

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Camino a la excelencia!*

