NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DE LA CÁMARA DE REPRESENTATES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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

CAMARA DE REPRESENTANTES

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTA DE PUBLICACIÓN

OMED MEJIA MORENO, JEFE DE LA SECCIÓN DE CONTABILIDAD DE LA HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES, EN CUMPLIMIENTO DEL NUMERAL 36, ARTICULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002, LA LEY 1712 DE 2014 Y LAS RESOLUCIONES 706 DE 2016 Y 182 DE MAYO 19 DE 2017 NUMERAL 3.3, ARTICULO 1, CONFORME A LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCION 0533 EXPEDIDA POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÒN, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB Y EN LUGAR VISIBLE DE LA ENTIDAD, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, EL ESTADO DE RESULTADOS, ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

OMED MEJIA MORENO
Jefe Sección Contabilidad

BOGOTÁ D.C., FEBRERO 14 DE 2020.

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

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

CERTIFICAN:

Que los saldos de los estados financieros revelan las operaciones, transacciones y hechos realizados por la CAMARA DE REPRESENTANTES con corte a diciembre 31 de 2019, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y estos se elaboraron conforme a lo estipulado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adoptado mediante resolución 0533 de 2015, de la Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de la CAMARA DE REPRESENTANTES con corte a 31 de diciembre de 2019, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el SIIF a 31 de diciembre de 2019.

Expedida en Bogotá D.C, a los 14 días del mes de febrero de 2020.

MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN
Directora Administrativa
Representante Legal

MABEL C. MELO MORENO
Jefe División Financiera

OMED MEJIA MORENO
Jefe Sección de Contabilidad

HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos Colombianos con decimales

CODIGO	ACTIVO	(en pesos) PERIODO ACTUAL dic-19	(en pesos) PERIODO ANTERIOR dic-18
1			
	CORRIENTE	**551.639.425,10**	**1.274.736.600,18**
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	45.964.146,00	41.731.299,00
13	CUENTAS POR COBRAR	336.471.704,29	1.213.063.818,58
19	OTROS ACTIVOS	169.203.574,81	19.941.482,60
	NO CORRIENTE	**154.584.208.040,41**	**159.128.618.345,13**
13	CUENTAS POR COBRAR	141.532.256,00	575.809.400,42
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	154.359.759.117,65	158.319.892.277,71
19	OTROS ACTIVOS	82.916.666,76	232.916.667,00
	TOTAL ACTIVO	**155.135.847.465,51**	**160.403.354.945,31**
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0,00**	**0,00**
81	ACTIVOS CONTINGENTES	3.190.571.399,00	3.719.886.876,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	13.688.838.301,37	13.688.838.301,37
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-16.879.409.700,37	-17.408.725.177,37

CODIGO	PASIVO	(en pesos) PERIODO ACTUAL dic-19	(en pesos) PERIODO ANTERIOR dic-18
2			
	CORRIENTE	**63.422.159.659,91**	**79.876.530.799,91**
24	CUENTAS POR PAGAR	25.832.142.272,91	27.214.888.855,41
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	21.997.960.752,00	12.330.859.303,00
27	PROVISIONES	15.592.056.635,00	40.330.782.641,50
	NO CORRIENTE	775.838.386,28	701.750.952,82
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	775.838.386,28	701.750.952,82
	TOTAL PASIVO	**64.197.998.046,19**	**80.578.281.752,73**
3	**PATRIMONIO**		
31	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	90.937.849.419,32	79.825.073.192,58
	TOTAL PATRIMONIO	**90.937.849.419,32**	**79.825.073.192,58**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**155.135.847.465,51**	**160.403.354.945,31**
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0,00**	**0,00**
91	PASIVOS CONTINGENTES	31.431.409.014,00	547.369.512,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-31.431.409.014,00	-547.369.512,00

MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN
Representante Legal

OMED MEJIA MORENO
Jefe Sección de Contabilidad
T.P. No. 110297-T

MABEL CRISTINA MELO MORENO
Jefe División Financiera y Presupuesto

*LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos Colombianos con decimales

CODIGO	ACTIVO		(en pesos) PERIODO ACTUAL dic-19	(en pesos) PERIODO ANTERIOR dic-18
1	**ACTIVO**			
	CORRIENTE		**551.639.425,10**	**1.274.736.600,18**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**Nota 05**	**45.964.146,00**	**41.731.299,00**
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		45.964.146,00	41.731.299,00
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**Nota 07**	**336.471.704,29**	**1.213.063.818,58**
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		917.128.965,26	1.513.240.603,34
1386	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		-580.657.260,97	-300.176.784,76
19	**OTROS ACTIVOS**	**Nota 16**	**169.203.574,81**	**19.941.482,60**
1905	BIENES Y SERV. PAGADOS POR ANTICIP.		169.203.574,81	19.941.482,60
	NO CORRIENTE		**154.584.208.040,41**	**159.128.618.345,13**
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**Nota 07**	**141.532.256,00**	**575.809.400,42**
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		141.532.256,00	575.809.400,42
16	**PROP. PLANTA Y EQUIPO**	**Nota 10**	**154.359.759.117,65**	**158.319.892.277,71**
1605	TERRENOS		20.135.711.356,00	20.135.711.356,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		26.287.360,27	99.977.285,53
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLO		3.207.215.822,15	2.212.282.302,43
1640	EDIFICACIONES		118.277.442.571,00	118.277.442.571,00
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES		156.901.201,96	156.901.201,96
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		5.426.229.434,39	5.610.675.236,65
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		56.849.542,98	64.969.542,98
1665	MUEBLES, ENS. Y EQ. OFICINA		3.758.208.362,15	4.033.850.289,30
1670	EQUIPO DE COMP. Y COMUNICA		15.829.588.534,27	15.884.591.178,58
1675	EQUIPO DE TRANSP, TRAC Y ELE		7.154.241.574,91	7.482.865.574,92
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		95.333.024,52	95.333.024,52
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		-19.621.566.375,63	-15.668.017.439,16
1695	DETERIORO ACUMULADO		-142.683.291,32	-66.689.847,00
19	**OTROS ACTIVOS**	**Nota 14**	**82.916.666,76**	**232.916.667,00**
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		450.000.000,00	450.000.000,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA		-367.083.333,24	-217.083.333,00
	TOTAL ACTIVO		**155.135.847.465,51**	**160.403.354.945,31**
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**Nota 25 y 26**	**0,00**	**0,00**
81	**ACTIVOS CONTINGENTES**		**3.190.571.399,00**	**3.719.886.876,00**
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALT. SOL. CONF.		3.190.571.399,00	3.719.886.876,00
83	**DEUDORAS DE CONTROL**		**13.688.838.301,37**	**13.688.838.301,37**
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		11.239.646.411,29	11.239.646.411,29
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		2.449.191.890,08	2.449.191.890,08
89	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**		**-16.879.409.700,37**	**-17.408.725.177,37**
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA(CR)		-3.190.571.399,00	-3.719.886.876,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA(CR)		-13.688.838.301,37	-13.688.838.301,37

CODIGO	PASIVO		(en pesos) PERIODO ACTUAL dic-19	(en pesos) PERIODO ANTERIOR dic-18
2	**PASIVO**			
	CORRIENTE		**63.422.159.659,91**	**79.876.530.799,91**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**Nota 21**	**25.832.142.272,91**	**27.214.888.855,41**
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NLES		12.030.628.140,32	11.163.040.919,82
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCROS		5.131.753,00	37.378,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		1.384.909.895,00	1.316.814.446,00
2436	RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		5.185.800.935,59	2.291.026.201,59
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		4.985.600,00	0,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		7.220.685.949,00	12.443.969.910,00
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**Nota 22**	**21.997.960.752,00**	**12.330.859.303,00**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		21.997.960.752,00	12.330.859.303,00
27	**PROVISONES**	**Nota 23**	**15.592.056.635,00**	**40.330.782.641,50**
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		15.592.056.635,00	40.330.782.641,50
	NO CORRIENTE		**775.838.386,28**	**701.750.952,82**
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**Nota 22**	**775.838.386,28**	**701.750.952,82**
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		775.838.386,28	701.750.952,82
	TOTAL PASIVO		**64.197.998.046,19**	**80.578.281.752,73**
3	**PATRIMONIO**			
31	**PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO**	**Nota 27**		
3105	CAPITAL FISCAL		-1.727.015.042.085,03	-1.727.015.042.085,03
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.806.751.784.569,05	55.206.849,99
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		11.201.106.935,30	1.658.412.320.517,83
3145	IMPACTOS POR LA TRANSCIÓN AL NUEVO MARC. REG.		0,00	148.372.587.909,79
	TOTAL PATRIMONIO		**90.937.849.419,32**	**79.825.073.192,58**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**155.135.847.465,51**	**160.403.354.945,31**
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**Nota 25**	**0,00**	**0,00**
91	**PASIVOS CONTINGENTES**		**31.431.409.014,00**	**547.369.512,00**
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALT. SOL. CONFLICTOS		31.431.409.014,00	547.369.512,00
99	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**		**-31.431.409.014,00**	**-547.369.512,00**
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-31.431.409.014,00	-547.369.512,00

MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN
Representante Legal

OMED MEJIA MORENO
Jefe Sección de Contabilidad
T.P. No. 110297-T

MABEL CRISTINA MELO MORENO
Jefe División Financiera y Presupuesto

*LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

HONORABLE CÁMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1°AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos Colombianos con decimales

CODIGO	CUENTAS	(en pesos) PERIODO ACTUAL dic-19	(en pesos) PERIODO ANTERIOR dic-18
	INGRESOS OPERACIONALES	**359.538.269.908,97**	**339.964.829.093,01**
41	INGRESOS FISCALES	0,00	8.478.120,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	127.402.700,00	81.834.300,00
47	OPERACIONES INSTITUCIONALES	359.410.867.208,97	339.874.516.673,01
	GASTOS OPERACIONALES	**376.847.225.272,03**	**356.325.610.363,15**
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	368.309.442.720,12	351.210.711.709,75
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZA. Y PROVISIONES	8.432.416.765,91	4.997.491.942,70
57	OPERACIONES INSTITUCIONALES	105.365.786,00	117.406.710,70
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	**-17.308.955.363,06**	**-16.360.781.270,14**
	OTROS INGRESOS	**28.673.077.023,66**	**1.675.057.411.036,45**
48	OTROS INGRESOS	28.673.077.023,66	1.675.057.411.036,45
	OTROS GASTOS	**163.014.725,30**	**284.309.248,48**
58	OTROS GASTOS	163.014.725,30	284.309.248,48
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**11.201.106.935,30**	**1.658.412.320.517,83**

MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN
Representante Legal

MABEL CRISTINA MELO MORENO
Jefe División Financiera y Presupuesto

OMED MEJIA MORENO
Jefe Sección de Contabilidad
T.P. No. 110297-T

*LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1°AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos Colombianos con decimales

CODIGO			(en pesos) PERIODO ACTUAL	(en pesos) PERIODO ANTERIOR
			dic-19	dic-18
	INGRESOS OPERACIONALES		**359.538.269.908,97**	**339.964.829.093,01**
41	**INGRESOS FISCALES**		**0,00**	**8.478.120,00**
4110	NO TRIBUTARIOS		0,00	8.478.120,00
44	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**Nota 28**	**127.402.700,00**	**81.834.300,00**
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		127.402.700,00	81.834.300,00
47	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**Nota 28**	**359.410.867.208,97**	**339.874.516.673,01**
4705	FONDOS RECIBIDOS		343.663.219.542,97	333.851.419.058,01
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		15.747.647.666,00	6.023.097.615,00
	GASTOS OPERACIONALES		**376.847.225.272,03**	**356.325.610.363,15**
51	**ADMINISTRACION Y OPERACIÓN**	**Nota 29**	**368.309.442.720,12**	**351.210.711.709,75**
5101	SUELDOS Y SALARIOS		143.555.270.708,12	125.988.718.077,51
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		25.942.065,00	0,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		50.267.469.774,00	47.328.547.323,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		8.753.559.900,00	8.366.036.500,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		71.999.287.052,00	72.294.687.729,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		709.082.459,71	14.529.296.136,15
5111	GENERALES		92.502.626.461,29	82.125.306.865,09
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		496.204.300,00	578.119.079,00
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZA. Y PROVISIONES**	**Nota 29**	**8.432.416.765,91**	**4.997.491.942,70**
5347	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		441.273.476,98	173.812.017,67
5351	DETERIORO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		75.993.444,32	66.689.847,00
5360	DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		4.050.944.207,37	3.553.490.911,36
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		150.000.000,24	149.999.999,67
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		3.714.205.637,00	1.053.499.167,00
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**Nota 29**	**105.365.786,00**	**117.406.710,70**
5720	OPERACIONES DE ENLACE		105.365.786,00	117.406.710,70
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**-17.308.955.363,06**	**-16.360.781.270,14**
48	**OTROS INGRESOS**	**Nota 28**	**28.673.077.023,66**	**1.675.057.411.036,45**
4802	FINANCIEROS		0,00	122.322,00
4808	INGRESOS DIVERSOS		28.673.077.023,66	1.675.057.288.714,45
58	**OTROS GASTOS**	**Nota 29**	**163.014.725,30**	**284.309.248,48**
5804	FINANCIEROS		0,00	11.604.910,07
5890	GASTOS DIVERSOS		163.014.725,30	272.704.338,41
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		**11.201.106.935,30**	**1.658.412.320.517,83**

MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN
Representante Legal

MABEL CRISTINA MELO MORENO
Jefe División Financiera y Presupuesto

OMED MEJIA MORENO
Jefe Sección de Contabilidad
T.P. No. 110297-T

*LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos Colombianos con decimales

(Cifras en Pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2018	79.825.073.192,58
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIODO	11.112.776.226,74
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2019	**90.937.849.419,32**

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

AUMENTO	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.806.696.577.719,06
TOTAL AUMENTOS	**1.806.696.577.719,06**
DISMINUCIONES	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.647.211.213.582,53
IMPACTOS POR LA TRANSCIÓN AL NUEVO MARC. REG.	-148.372.587.909,79
TOTAL DISMINUCIONES	**-1.795.583.801.492,32**

		PERIODO ACTUAL Dic/2019	PERIODO ANTERIOR Dic/2018	VARIACION PATRIMONIAL Dic/2019
PATRIMONIO		**90.937.849.419,32**	**79.825.073.192,58**	**11.112.776.226,74**
31	**HACIENDA PUBLICA**	**90.937.849.419,32**	**79.825.073.192,58**	**11.112.776.226,74**
3105	CAPITAL FISCAL	-1.727.015.042.085,03	-1.727.015.042.085,03	0,00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.806.751.784.569,05	55.206.849,99	1.806.696.577.719,06
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.201.106.935,30	1.658.412.320.517,83	-1.647.211.213.582,53
3145	IMPACTOS POR LA TRANSCIÓN AL NUEVO MARC. REG.	0,00	148.372.587.909,79	-148.372.587.909,79

MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN
Representante Legal

MABEL CRISTINA MELO MORENO
Jefe División Financiera y Presupuesto

OMED MEJIA MORENO
Jefe Sección de Contabilidad
T.P. No. 110297-T

*LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

CÁMARA DE REPRESENTANTES 12
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE 12
1.1. Identificación y funciones 12
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones 13
1.3. Base normativa y periodo cubierto 18
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura 18
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 18
2.1. Bases de medición 18
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad 18
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera 19
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable 19
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES 19
3.1. Juicios 19
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 19
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 23
Composición 23
5.1. Depósitos en instituciones financieras 24
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS 24
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR 25
Composición 25
7.21. Otras cuentas por cobrar 25
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR 29
NOTA 9. INVENTARIOS 29
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 29
Composición 29
10.1. Detalle saldos y movimientos PPYE – Muebles 31
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles 32
10.3. Estimaciones 33
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES 33
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES 34
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN 34

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES 34
Composición 34
14.1. Detalle saldos y movimientos 35
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS 36
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 36
Composición 36
16.1. Otros Activos 36
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS 37
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN 37
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA 37
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR 37
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR 37
Composición 37
21.1. Revelaciones generales 38
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales 38
21.1.5. Recursos a favor de terceros 38
21.1.7. Descuentos de Nomina 39
21.1.9. Impuestos, Contribuciones y Tasas 39
..... 39
21.1.17. Otras Cuentas por Cobrar 39
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 42
Composición 42
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo 42
NOTA 23. PROVISIONES 45
Composición 45
23.1. Litigios y demandas 45
NOTA 24. OTROS PASIVOS 46
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES 47
25.1. Activos Contingentes 47
25.1.1. Revelaciones Generales 48
25.2. Pasivos Contingentes 48
25.2.1. Revelaciones Generales 49

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN 50
26.1. Cuentas de orden deudoras 50
NOTA 27. PATRIMONIO 51
Composición 51
NOTA 28. INGRESOS 52
Composición 52
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación 52
NOTA 29. GASTOS 53
Composición 53
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas 54
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 55
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros 56
29.6. Operaciones interinstitucionales 56
29.7. Otros gastos 57
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS 57
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN 57
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE 57
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) 58
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA ... 58
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS 58
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES 58

CÁMARA DE REPRESENTANTES

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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

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

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

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

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

Área Administrativa: Le corresponde las actividades relacionadas con el manejo de los recursos humanos, materiales, financieros, la competencia para dirigir licitaciones y

celebrar contratos, ordenar el gasto y ejercer la representación legal de la Cámara de Representantes, en materia administrativa y contratación estatal.

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

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

1. Mesa Directiva, quien asume los aspectos de orientación, coordinación y vigilancia y el buen ejercicio de la función legislativa en el control político y demás funciones desempeñadas por la Cámara de Representantes y sus Comisiones.

2. Secretaria General.

3. Secciones; Comisiones Constitucionales, Legales y Especiales y la Unidad de Auditoria Interna que depende de la Comisión Legal de Cuentas.

4. Dirección Administrativa con las Divisiones y Secciones correspondientes.

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

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

La Entidad mediante Resolución 0582 del 22 de marzo de 2018, adoptó el Manual de Políticas

Contables en concordancia con el Marco Normativo para entidades de gobierno, las cuales se toman como base para la preparación y presentación de los estados financieros.

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

SINIESTRO CENTRO DE DATOS.

De acuerdo a la información enviada por la oficina de Planeación y Sistemas, esta es la situación del conato de incendio que sufrió el centro de datos de la entidad.

Informe pormenorizado sobre Conato de incendio, emergencia en el Centro de Datos de la Cámara de Representantes ocurrido el día 4 de octubre de 2019.

En atención a rendir informe pormenorizado del incidente, caso fortuito y fuerza mayor ocurrida en el centro de datos (datacenter) de la Cámara de Representantes ocurrida el 4 de octubre de 2019, me permito presentarle las siguientes consideraciones:

1. Se Generó la ocurrencia del hecho informado por el servicio de seguridad de la Policía Nacional, directamente a mi teléfono celular el día sábado 5 de octubre, indicando que se había generado una alerta de alarma en las instalaciones del datacenter.
2. Frente a este hecho, se desplazan el mismo día sábado 5 de octubre el señor Oscar David López, contratista encargado del manejo del datacenter, en compañía del Ingeniero Fabián Lizarazo, jefe de operaciones de la firma ERT, los cuales intentan reiniciar los servidores para tratar rehabilitar, de acuerdo a los protocolos diseñados para este tipo de hechos, y que están al alcance del usuario administrador de datos y funcionalidades. Cabe anotar que luego de más de 10 horas de trabajo y de aplicar diferentes técnicas aceptadas para reiniciar equipos, se establece la imposibilidad de lograrlo, por lo cual se acude al segundo nivel de atención que indica el protocolo, que es generar el caso con Hewlett Packard, la firma fabricante de proveedora de los servidores y equipos instalados en el datacenter.
3. El día 7 de octubre se radica a la Oficina de Planeación y Sistemas el primer informe preliminar preparado por la empresa “ERT”, la cual realiza el reporte de daños e informa de lo sucedido en el DATACENTER, haciendo alusión además de los servicios que se encuentran indisponibles en ese momento.
4. El día 8 de octubre la Oficina de Planeación y Sistemas emite el primer comunicado a toda la Cámara de Representantes anunciando el problema y mencionando la indisponibilidad de servicios
5. El día 9 de octubre se emite circular 0027, anunciando la indisponibilidad de servicios y el restablecimiento de los servicios básicos, tales como Internet, Mesa de ayuda -Telefonía-Televisión y Correo electrónico.

6. En consonancia con los protocolos iniciados, se llama a Tripp Lite, empresa que realizó la instalación de las UPS y sistemas de aires acondicionados de los servidores, con el fin de que realicen los diagnósticos sobre ese sistema.
7. Ese mismo día se inicia el protocolo de atención con la línea de atención de Hewlet Packard, asignándose el caso No 5342202947, y a la espera de asignación de partner en Colombia que se encargue del caso y realice el proceso de enlace con HPE directamente como fabricante y verificación de todos los procesos de intervención de equipos.
8. Se realizan ese mismo día las consultas necesarias con el corredor de seguros e iniciar el proceso de siniestro, el cual es registrado el día 09 de octubre, mediante oficio dirigido por la Oficina de Planeación y Sistemas a AXA Colpatria, a través de nuestro inhouse de JLT corredores de seguros.
9. Se obtiene acuse de recibo No 133306s respuesta de AXA Colpatria el día 11 de octubre, con Radicado 133306 en la cual asignan al ajustador que verificará todos los procesos con Hewlett PAckard.
10. Se obtiene respuesta de Hewlet Packard el día 18, en la cual nos informa que el Partner asignado es la firma ComputelSystem, la cual a través de ella se realizaran todos los procesos de asignación de casos, repuestos, y agendamiento de los expertos en el tipo de equipos existentes en nuestro Datacenter.
11. Nos ponemos en contacto con el Partner, el cual nos menciona el procedimiento a seguir en estos casos y a partir de la fecha todas las consultas, solicitudes y agendamientos de expertos se hace a través de ellos, con el fin de que sea más expedito, además de contactar a la Aseguradora, entre las cuales se establecen los mecanismos de y términos de prestación del servicio, órdenes de pago, facturación y cobros que se realizaran y ellos asumirán. Se establece que el ajustador será el encargado de estar en sitio verificando y aprobando las acciones del fabricante necesarias para poner en funcionamiento las máquinas y llegar finamente a la reactivación total de los sistemas de información del Datacenter en estado normalizado.

Acerca de los tiempos:

La línea de tiempo trazada en obtener las soluciones al problema a los protocolos establecidos ofrecidos tanto por la firma HPE, como por la firma TRIP Lite, quienes a su vez, de acuerdo a los lineamientos y exigencias de la aseguradora, han enmarcado el proceso de contingencia adoptado por la Corporación, en este sentido, los tiempos dados como respuesta están sujetos a las disponibilidades dados por el Fabricante HPE y por la firma presentada por Tripp lite para realizar, de acuerdo a la supervisión de los ajustadores asignados por AXA Colpatria, las aprobaciones y el proceso de las cotizaciones, aprobación y/u observaciones del ajustador, ajuste en cotizaciones y aprobaciones para presentación de orden de compra, posterior a ello, quedamos a disposición del fabricante de la disposición de partes y agendamiento del experto quien traerá las partes y la instalación y revisión y diagnósticos de los especialistas.

RESULTADOS DE LOS DIAGNÓSTICOS:

Los resultados de los diagnósticos entregados tanto por Hewlet Packard a nivel de hardware muestra que se tuvo la afectación de 14 equipos físicos de los cuales el experto de Hewlet Packard realiza el diagnóstico.

las afectaciones físicas son de importancia por cuanto comprometen el funcionamiento integral de las maquinas virtuales que soportan la operación corriente de las aplicaciones, tales como página WEB, nomina (KActus), Inventarios (Seven), Gestión de archivo y correspondencia (controldoc), entre las más relevantes y que requieren en su mayoría realizar cambio de partes para lograr continuar con la revisión integral del sistema, las observaciones del experto de Hewlet Packard son las siguientes:

- El sistema de almacenamiento presenta errores de operación debidos inicialmente al apagado no controlado en donde se evidencia la falla de una fuente de potencia (PS1) en el chasis 0 (Cage 0) en donde se encuentran alojados los nodos del sistema (Controladoras 0 & 1)
- Debido a la condición anterior, el sistema de almacenamiento está experimentando reseteo de carácter lógico & continuo en las dos controladoras, lo que no permite un inicio completo del sistema operativo al intentar solucionar la falla de un componente.
- Esta condición no permite la activación de los puertos FC de las controladoras y por tanto no da acceso del sistema a la red SAN.
- Ya que no se permite un apagado controlado del sistema, este permanece en un ciclo constante de reinicios de nivel lógico, mientras se solucione el cambio de la parte requerida.
- Por lo tanto, para el sistema de almacenamiento se debe reemplazar a la mayor brevedad posible la fuente de potencia PS1 del Cage 0. “HP 727368-001 764W 80Plus Gold Power Supply (726237-001)”.
- Adicionalmente dos unidades de disco se muestran en estado fallido y/o degradado. Por lo cual se recomenda su reemplazo. Dos (2) Discos “(810761-001) 600GB SAS Hard drive - 10,000 RPM, 12 Gb/s transfer rate, 2.5-inch SFF”
- El chasis de Blades con serial USE6053982, presenta falla en dos fuentes de potencia las cuales deben ser reemplazadas. “Part Number: 733459-B21 (Spare Part Number: 733830-001)”.
- Finalmente, los servidores Blade BL460c G9 (Seriales SN: 2M2630028D & 2M2630028F) no responden, por lo cual se recomienda inicialmente el cambio de la tarjeta de Sistema. “System Board Spare Part Number: 820254-001”.
- Las especificaciones para el funcionamiento adecuado de estos sistemas de cómputo permiten un rango de operación entre los 16 y 22 °C preferiblemente

IMPLICACIONES A NIVEL DE SOFTWARE

Los daños anotados y diagnosticados, tienen un impacto directo sobre todo el software alojado y que permite la operación de todos los sistemas lógicos y de guarda de información de la Corporación, en términos prácticos, las 38 servidores virtuales que guardan la totalidad de las

aplicaciones que se manejan y conectan los discos de recuperación de la información fueron afectados, de tal manera, que aunque a nivel físico se pudo constatar que las cuchillas (discos) de almacenamiento no sufrieron daños, la recuperación de la información está ligada a la recuperación de las máquinas con las partes solicitadas por el fabricante. Una vez se termine el proceso de reemplazo de partes, se podrá iniciar el proceso de recuperación de la información de la data alojada.

CONCLUSIONES

El caso fortuito o de fuerza mayor ocasionado por el conato de incendio, pone de presente y refleja la debilidad de las estructuras establecidas de tiempo atrás sobre las soluciones tecnológicas que se adoptaron cuando se construyó el Datacenter, pues solamente se tiene garantizada la guarda de la información, mas no la disponibilidad de servicios. En este caso, con los recursos de contingencia apenas se está cubriendo la necesidad urgente de reestablecer los servicios que para la Corporación son de alta prioridad y alto impacto, solución que en ningún momento se ha puesto en ejecución, dadas las limitaciones presupuestales y las implicaciones que de alguna manera no se observaron en el pasado cuando se tomaron decisiones sobre el funcionamiento del centro de datos.

Pese a lo anterior, debo hacer un llamado urgente a la Alta Dirección y la Dirección Administrativa dado que apenas se restablezcan los servicios, queda VULNERABLE el centro de datos y la totalidad de información que allí reposa, frente a cualquier fallo que se presente nuevamente en lo equipos y la INMINENCIA de volver a quedar sin disponibilidad de servicios, con el agravante que actualmente no se tienen los medios alternos para poder proceder de manera adecuada ante una nueva emergencia.

Las limitaciones presupuestales ya prestablecidas para la vigencia 2019 cuando asumí la Jefatura de la Oficina de Planeación y Sistemas han profundizado el hecho de que se requiera la ayuda invaluable de la Mesa Directiva, Comisiones Económicas, Comisión Séptima de asuntos de Tecnologías de Información, Honorables Representantes y el apoyo de toda la familia Cámara de Representantes para poner de presente ante el Gobierno Nacional, la opinión pública, funcionarios y contratistas y Sindicatos de la Cámara la necesidad de contar con los recursos suficientes para orientar adecuadamente las soluciones tecnológicas que la Corporación Cámara de Representantes requiere, pues ante la presente emergencia, pues con todo el esfuerzo desplegado por la Dirección Administrativa y la Oficina de Planeación y sistemas, se pudo evitar un paro total de sistemas de información y se logró cubrir los servicios básicos que se están proveyendo y proteger la información, sin embargo queda la incertidumbre sobre un nuevo problema que definitivamente ponga en riesgo nuestro activo más valioso: la información.

La Oficina de Planeación y Sistemas, con el apoyo irrestricto de la Dirección Administrativa, se encuentra estructurando las medidas de orden inmediato que requiere no solo salvaguardar la información sino además TENER LA CAPACIDAD DE REACCIÓN, frente a la DISPONIBILIDAD DE INFORMACIÓN, de manera inmediata, con el fin de responder adecuadamente al reto constitucional y misional que realiza la entidad.

Por lo anterior, insto a la Corporación a apoyar la iniciativa que entregaré en los próximos días, sobre la solución tecnológica que de acuerdo a nuestros análisis debe realizarse de manera INMEDIATA, pues hemos quedado vulnerables y en riesgo inminente, de no tomar decisiones de manera definitiva en el manejo de la información que reposa en el Datacenter Cámara de Representantes.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Cámara de Representantes presenta los Estados Financieros conformado por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado, Estado de Cambio en el Patrimonio, y las Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con la Resolución 533 de 2015 para Entidades de Gobierno y sus modificatorias.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Cámara de Representantes presenta información financiera y contable a la Contaduría General de la Nación bajo el código entidad contable- ECP 013900000, cómo única entidad sin subunidades dependientes de esta.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros utilizada por la Cámara de Representantes se encuentran de acuerdo a las disposiciones legales en pesos colombiano, y de la misma forma de acuerdo a lo establecido en la Resolución No, 097 de 2017 de la Contaduría General de la Nación.

Las cifras presentadas en los Estados Financieros, se realiza en pesos colombianos con decimales.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Cámara de Representantes para la vigencia 2019 no efectúo transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Cámara de Representantes no tiene información para revelar como hechos posteriores al cierre.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Debido al conato de incendio, que ocasionó la salida del servicio de los sistemas de información (SIIF extendidos - activos fijos y nomina) de la Cámara de Representantes, generando traumatismos en la información que envían las áreas de gestión a la Sección de Contabilidad.

Por lo anterior la Entidad con el fin de implementar un plan de contingencia para el registro de la información contable del cuarto trimestre de 2019, decide según acta No: 25 de comité de Sostenibilidad Contable, efectuado el día 17 de diciembre de 2019, realizar las siguientes actividades para el reconocimiento de las mismas:

- Para los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2019 el cálculo de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles de la entidad se realizará de forma manual, sin registrar los movimientos.
- El valor de la provisión de prestaciones sociales para los meses de octubre, noviembre y diciembre será el mismo que registró a septiembre de 2019.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

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

- **Cuentas por Cobrar:** La totalidad de las cuentas por cobrar sobre las cuales la entidad tenga derechos de cobro se clasifican en la categoría del costo y su medición inicial se lleva mediante el valor de la transacción, en el momento en que genere el derecho a recibir un pago. Son objeto de estimaciones de deterioro cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias, por lo cual se revisa, mínimo, al final del periodo contable, si existen indicios de deterioro.

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

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

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

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

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

  - **Vidas útiles** Para determinar la vida útil de cada activo, la Cámara de representantes tiene en cuenta los siguientes factores:

    a) La utilización prevista del activo, evaluada por el tiempo de servicio del elemento determinado por la dependencia correspondiente.

    b) Respecto al Parque Automotor, el desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando.

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

GRUPOS	VIDA ÚTIL AÑOS	VIDA ÚTIL DÍAS
PLANTAS DE GENERACION	15 a 25	5.400 a 9.000
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	5 a 25	1.800 a 9.000
EQUIPOS DE CENTROS DE CONTROL	5 a 25	1.800 a 9.000
EQUIPO DE URGENCIAS	3 a 20	1.080 a 7.200
MUEBLES Y ENSERES	5 a 20	1.800 a 7.200
EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	4 a 20	1.440 a 7.200
EQUIPO DE COMUNICACION	5 a 20	1.800 a 7.200
EQUIPOS CELULARES	1 a 10	360 a 3.600
EQUIPO DE COMPUTACION	3 a 10	1.080 a 3.600
AYUDAS AUDIOVISUALES	3 a 10	1.080 a 3.600
TERRESTRE - EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN	5 a 20	1.800 a 7.200
OBRAS DE ARTE Y CULTURA	20 a 25	7.200 a 9.000
EDIFICACIONES	70 a 100	25.200 a 36.000

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

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

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

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

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

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

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

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

  - ✓ A Corto Plazo, se reconocen como un gasto o costo y como un pasivo cuando se consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Así los beneficios no se pagan mensualmente se reconocen mensualmente correspondiente al porcentaje del servicio prestado en el mes.

  - ✓ A largo plazo, aquellos que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios

- **Provisiones**: reconocen los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Las provisiones se revisan como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

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

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

- **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE FABRICACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TADAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTOS A LAS GANACIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADOS DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**45.964.146,00**	**41.731.299,00**	**4.232.847,00**
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	45.964.146,00	41.731.299,00	4.232.847,00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**45.964.146,00**	**41.731.299,00**	**4.232.847,00**	**0,00**	**0,0**
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	45.964.146,00	41.731.299,00	4.232.847,00		

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

- Liquidación de prestaciones sociales de una persona fallecida, de acuerdo oficio D.P.4.1.1345-17 de fecha mayo 24 de 2017 por $1.374.102, enviado por la División de Personal a la Sección de Pagaduría.
- Rechazo de nómina de una persona fallecida por valor de $1.245.360, del mes de julio de 2018.
- Consignación realizada por el fondo pensiones y cesantías protección valor de $39.111.837 de septiembre de 2018.
- Rechazo de nómina del mes de diciembre de 2019, por valor de $4.232.847

Las conciliaciones bancarias durante la vigencia 2019, fueron elaboradas mensualmente, se realizan ajustes en cada conciliación entre libros contables y extractos bancarios.

Al cierre de la vigencia 2019 las mismas se encuentran conciliadas a 31 de diciembre de 2019, reflejando partidas conciliatorias por valor de $27.744.677, correspondiente a:

- Cheque No. 16000 diciembre de 2019, girado no cobrado, por valor de $26,437.350.
- Pago rechazo de nómina mes de diciembre de 2019, por valor de $1.307.240.
- Diferencia en pago retención de Ica, por valor de $87.

La conciliación bancaria correspondiente al banco popular para el mes de diciembre de 2019 presenta una partida conciliatoria por valor de $14, por concepto de diferencia en consignación.

Esta cuenta para la vigencia 2019, aumenta con referencia a la vigencia 2018, debido a un rechazo de nómina del mes de diciembre de 2019.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica para la entidad

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**336.471.704,29**	**141.532.256,00**	**478.003.960,29**	**1.213.063.818,58**	**575.809.400,42**	**1.788.873.219,00**	**-1.310.869.258,71**
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	917.128.965,26	141.532.256,00	1.058.661.221,26	1.513.240.603,34	575.809.400,42	2.089.050.003,76	-1.030.388.782,50
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-580.657.260,97	0,00	-580.657.260,97	-300.176.784,76	0,00	-300.176.784,76	-280.480.476,21
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-580.657.260,97	0,00	-580.657.260,97	-300.176.784,76	0,00	-300.176.784,76	-280.480.476,21

7.21.Otras cuentas por cobrar

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2019			DETERIORO ACUMULADO 2019				
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.84	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**917.128.965,26**	**141.532.256,00**	**1.058.661.221,26**	**300.176.784,76**	**280.480.476,21**	**0,00**	**580.657.260,97**	**54,85**
1.3.84.21	Indemnizaciones	0,00	141.532.256,00	141.532.256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	706.725.440,26	0,00	706.725.440,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	210.403.525,00	0,00	210.403.525,00	300.176.784,76	280.480.476,21	0,00	580.657.260,97	275,97

Representa 0.31% del total del activo, corresponden a los derechos a favor de la Entidad, tales como: incapacidades, procesos ejecutivos y reintegros.

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

PAGO POR CUENTA DE TERCEROS - INCAPACIDADES A 31 DICIEMBRE DE 2019		
NIT	**NOMBRE**	**SALDO**
899.999.734	FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA	615.938,00
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	2.798.205,00
860.011.153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	8.743.907,00
800.130.907	SALUD TOTAL EPS	20.549.773,00
800.251.440	EPS SANITAS S.A.	157.696.757,00
830.003.564	FAMISANAR LTDA	9.500.919,00
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	22.948.994,00
800.088.702	EPS SURAMERICANA S. A	12.158.270,00
800.140.949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	86.743.588,00
800.250.119	SALUDCOOP	20.854.866,00
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	198.250.825,00
805.001.157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA SOS	312.466,00
804.002.105	COMPARTA EPS-S	14.277.361,00
830.113.831	ALIANSALUD EPS	4.912.391,82
830.009.783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	1.585.780,00
800.229.739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION	1.700.000,00
860.002.183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	25.196.348,00
901.097.473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	117.879.051,44
TOTALES		**706.725.440,26**

Otras Cuentas por Cobrar, Correspondiente al procedimiento que adelanta la División Jurídica por concepto de Cobros Coactivos representado en los siguientes terceros:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR - COACTIVOS A 31 DICIEMBRE DE 2019		
NIT	**NOMBRE**	**SALDO**
17.326.654,00	HERNANDO BETANCOURT HURTADO	961.189,00
97.613.079,00	LEOPOLDO SUAREZ MELO	667.483,00
13.235.574,00	BASILO VILLAMIZAR TRUJILLO	15.230.340,00
32.739.801,00	MONICA DEL CARMEN ANAYA ANAYA	788.420,00
14.236.306,00	ORLANDO MONTOYA TORO	1.142.381,00
73.102.501,00	SILFREDO MORALES ALTAMIRA	1.225.804,00
6.818.460,00	JOSE MARIA CONDE	1.922.376,00
16.204.719,00	LUIS CARLOS RESTREPO OROZCO	5.286.534,00
32.727.098,00	VICTORIA VARGAS VIVES	277.181,00
98.514.986,00	JUAN CARLOS SANCHEZ FRANCO	554.362,00
14.947.532,00	WILIAM MEJIA PATIÑO	181.346.231,00
98.356.391,00	EULER ALDEMAR MARTINEZ RODRIGUEZ	333.741,00
43.269.449,00	VANESSA ALEXANDRA MENDOZA BUSTOS	667.483,00
TOTALES		**210.403.525,00**

La cuenta 1384 - Otras Cuentas Por Cobrar, para la vigencia 2019 presenta una disminución en su saldo en comparación con la vigencia 2018, debido al pago de las incapacidades por parte de las EPS y a la cancelación de la deuda por parte de la comercializadora FERLAG.

DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR A DICIEMBRE 31 DE 2019		
NIT/CEDULA	**NOMBRE**	**SALDO 31/DIC/19**
899.999.734	FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA	381.584,56
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	1.384.271,91
860.011.153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	4.981.093,86
800.130.907	SALUD TOTAL EPS	10.846.885,98
800.251.440	EPS SANITAS S.A	96.024.467,92
830.003.564	FAMISANAR LTDA	4.657.147,56
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	11.975.224,88
800.088.702	EPS SURAMERICANA S.A.	5.959.724,25
800.140.949	CAFESALUD	58.950.986,22
800.250.119	SALUDCOOP	11.826.647,08
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	127.963.133,22
805.001.157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A SOS	267.257,69
804.002.105	COMPARTA EPS-S	7.740.216,75
830.113.831	ALIANSALUD EPS	2.407.949,54
830.009.783	CRUZ BLANCA S.A.	982.418,94
800.229.739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION	1.053.180,28
860.002.183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	12.750.967,69
17.326.654	HERNANDO BETANCOURT HURTADO	555.609,44
13.235.574	BASILO VILLAMIZAR TRUJILLO	15.230.340,00
32.739.801	MONICA DEL CARMEN ANAYA ANAYA	459.251,49
14.236.306	ORLANDO MONTOYA TORO	653.737,35
73.102.501	SILFREDO MORALES ALTAMIRA	723.190,21
6.818.460	JOSE MARIA CONDE	1.137.359,30
16.204.719	LUIS CARLOS RESTREPO OROZCO	3.128.540,08
32.727.098	VICTORIA VARGAS VIVES	201.656,37
98.514.986	JUAN CARLOS SANCHEZ FRANCO	395.672,64
14.947.532	WILIAM MEJIA PATIÑO	133.793.850,31
901.097.473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	64.224.895,45
TOTALES		**580.657.260,97**

La cuenta 1386 – Deterioro Acumulado de Otras Cuentas por Cobrar, para la vigencia 2019 presenta aumento en su saldo con relación a la vigencia 2018, ya que existen terceros que no han realizado pagos y el saldo acumulado del deterioro de estas cuentas por cobrar se ha incrementado.

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

- Relación de deudores por concepto de incapacidades. La División lleva dicha relación en una tabla acces, la cual contiene en detalle los datos de las incapacidades de los funcionarios de la Entidad, y de igual forma lo que tiene que ver con su histórico en cuanto al pago de cada una dichas incapacidades. La relación de deudores se extrajo de la mencionada tabla por Eps, por funcionario y por eventualidad de incapacidad, ya que un funcionario pudo haber tenido varias incapacidades.

- Fecha del posible pago o recaudo de la obligación. El cálculo de dicha fecha se determinó de acuerdo a la antigüedad de la deuda, y en algunos casos dependiendo de la Eps, en el primer evento se tuvieron en cuenta los oficios o cobros realizados con anterioridad a la fecha del informe y las razones del rechazo con devolución de la cuenta y su subsanación; en el segundo evento se tiene en cuenta el procedimiento interno de la Eps, o la recurrencia con que hace devolución de cuentas. Para establecer la fecha de posible pago se partió de la fecha en la que se hizo exigible la deuda que resulta ser la fecha de finalización de cada incapacidad, de igual forma lo contenido en el decreto 1333 de 2018 del Ministerio de Salud y la Protección Social.

- Fecha de origen de la obligación. Como ya se indicó en el punto anterior dicha fecha está determinada por la fecha en que la incapacidad culmina, insistiendo que por lo general las mismas no superar los 30 días, a excepción de los casos de incapacidades que tienen un manejo diferente, puesto que su periodo actual es por lo general de 126 días.

- La fecha de prescripción de la deuda. De acuerdo a lo establecido en el artículo 28 de la ley 1438 de 2011 que indica:

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

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

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

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica para la entidad

NOTA 9. INVENTARIOS

No aplica para la entidad

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**154.359.759.117,65**	**158.319.892.277,71**	**-3.960.133.160,06**
1.6.05	Db	Terrenos	20.135.711.356,00	20.135.711.356,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	26.287.360,27	99.977.285,53	-73.689.925,26
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	3.207.215.822,15	2.212.282.302,43	994.933.519,72
1.6.40	Db	Edificaciones	118.277.442.571,00	118.277.442.571,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	156.901.201,96	156.901.201,96	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	5.426.229.434,39	5.610.675.236,65	-184.445.802,26
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	56.849.542,98	64.969.542,98	-8.120.000,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.758.208.362,15	4.033.850.289,30	-275.641.927,15
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	15.829.588.534,27	15.884.591.178,58	-55.002.644,31
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	7.154.241.574,91	7.482.865.574,92	-328.624.000,01
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	95.333.024,52	95.333.024,52	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-19.621.566.375,63	-15.668.017.439,16	-3.953.548.936,47
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-142.683.291,32	-66.689.847,00	-75.993.444,32
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-2.908.418.646,60	-1.454.209.323,00	-1.454.209.323,60
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-44.588.911,13	-38.312.863,61	-6.276.047,52
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-2.982.774.616,23	-2.742.834.739,98	-239.939.876,25
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-16.895.830,56	-18.076.129,76	1.180.299,20
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.694.742.476,37	-1.627.022.836,46	-67.719.639,91
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-7.552.366.812,60	-6.372.106.711,87	-1.180.260.100,73
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-2.454.513.954,26	-2.161.829.027,99	-292.684.926,27
1.6.85.12	Cr	Depreciación: Bienes de arte y cultura	-42.390.749,86	-37.873.569,94	-4.517.179,92
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes muebles en bodega	-2.513.412,65	-3.081.399,86	567.987,21
1.6.85.15	Cr	Depreciación: Propiedades, planta y equipo no explotados	-1.922.360.965,37	-1.212.670.836,69	-709.690.128,68
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipos de comunicación y computación	-142.683.291,32	-66.689.847,00	-75.993.444,32

Representa el 99.5% del total del activo, siendo la mayor participación. Los valores que se registran en los Estados Financieros se toman de acuerdo al informe de la Propiedad Planta y Equipo registrada a 31 de diciembre de 2019, enviada por la Sección de Suministros responsable de la gestión de los recursos físicos.

CUENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SALDO A 31 DIC/2019	%
1605	TERRENOS	20.135.711.356,00	11,6%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	26.287.360,27	0,0%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	3.207.215.822,15	1,8%
1640	EDIFICACIONES	118.277.442.571,00	67,9%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	156.901.201,96	0,1%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.426.229.434,39	3,1%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	56.849.542,98	0,0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.758.208.362,15	2,2%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	15.829.588.534,27	9,1%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	7.154.241.574,91	4,1%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	95.333.024,52	0,1%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	- 19.621.566.375,63	-11,3%
1695	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 142.683.291,32	-0,1%
TOTAL VALOR EN LIBROS		**154.359.759.117,65**	**100,0%**

Como se puede observar en la tabla, los activos que más representatividad tienen dentro de las Propiedades, Planta y Equipo, son las edificaciones con un 67.9%, que ocupa la entidad para el cumplimiento de su cometido estatal, de las cuales la Cámara de Representantes controla el 50%. De acuerdo a la Resolución No. 005 congreso del 31 de mayo de 2018, "*que para efectos contables cada cámara (Senado de la Republica y Cámara de Representantes) registrará en sus estados financieros el 50% tanto de los terrenos como de los inmuebles*."

10.1. Detalle saldos y movimientos PPYE – Muebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	BIENES MUEBLES EN BODEGA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	**5.610.675.236,65**	**15.884.591.178,58**	**7.482.865.574,92**	**64.969.542,98**	**4.033.850.289,30**	**2.212.282.302,43**	**95.333.024,52**	**99.977.285,53**	**35.484.544.434,91**
+ ENTRADAS (DB):	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Adquisiciones en compras									0,00
Adquisiciones en permutas									0,00
Donaciones recibidas									0,00
Sustitución de componentes									0,00
Otras entradas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Específicar tipo de transacción 1									0,00
* Específicar tipo de transacción 2									0,00
* Específicar tipo de transacción ...n									0,00
- SALIDAS (CR):	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Disposiciones (enajenaciones)									0,00
Baja en cuentas									0,00
Sustitución de componentes									0,00
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Específicar tipo de transacción 1									0,00
* Específicar tipo de transacción 2									0,00
* Específicar tipo de transacción ...n									0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**5.610.675.236,65**	**15.884.591.178,58**	**7.482.865.574,92**	**64.969.542,98**	**4.033.850.289,30**	**2.212.282.302,43**	**95.333.024,52**	**99.977.285,53**	**35.484.544.434,91**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	**(184.445.802,26)**	**(55.002.644,31)**	**(328.624.000,01)**	**(8.120.000,00)**	**(275.641.927,15)**	**994.933.519,72**	**0,00**	**(73.689.925,26)**	**69.409.220,73**
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	4.641.000,00	505.086.202,90	1.307.130.802,00		6.288.080,17	2.437.615.969,09		314.735.006,50	**4.575.497.060,66**
- Salida por traslado de cuentas (CR)	189.086.802,26	560.088.847,21	1.635.754.802,01	8.120.000,00	281.930.007,32	1.442.682.449,37		388.424.931,76	**4.506.087.839,93**
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas									**0,00**
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)									**0,00**
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	**5.426.229.434,39**	**15.829.588.534,27**	**7.154.241.574,91**	**56.849.542,98**	**3.758.208.362,15**	**3.207.215.822,15**	**95.333.024,52**	**26.287.360,27**	**35.553.953.655,64**
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	**2.982.774.616,23**	**7.552.366.812,60**	**2.454.513.954,26**	**16.895.830,56**	**1.694.742.476,37**	**1.922.360.965,37**	**42.390.749,86**	**2.513.412,65**	**16.668.558.817,90**
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	2.742.834.739,98	6.372.106.711,87	2.161.829.027,99	18.076.129,76	1.627.022.836,46	1.212.670.836,69	37.873.569,94	3.081.399,86	**14.175.495.252,55**
+ Depreciación aplicada vigencia actual	367.690.317,54	1.452.774.050,65	604.409.372,29	2.977.813,64	194.709.799,17	921.472.913,63	4.517.180,39	4.454.009,31	**3.553.005.456,62**
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos									**0,00**
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	127.750.441,29	272.513.949,92	311.724.446,02	4.158.112,84	126.990.159,26	211.782.784,95	0,47	5.021.996,52	**1.059.941.891,27**
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual									**0,00**
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	**0,00**	**142.683.291,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**142.683.291,32**
Saldo inicial del Deterioro acumulado		66.689.847,00							**66.689.847,00**
+ Deterioro aplicado vigencia actual		75.993.444,32							**75.993.444,32**
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos									**0,00**
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos									**0,00**
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual									**0,00**
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	**2.443.454.818,16**	**8.134.538.430,35**	**4.699.727.620,65**	**39.953.712,42**	**2.063.465.885,78**	**1.284.854.856,78**	**52.942.274,66**	**23.773.947,62**	**18.742.711.546,42**
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**54,97**	**47,71**	**34,31**	**29,72**	**45,09**	**59,94**	**44,47**	**9,56**	**46,88**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0,00**	**0,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,40**
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES									
USO O DESTINACIÓN	**5.426.229.434,39**	**15.829.588.534,27**	**7.154.241.574,91**	**56.849.542,98**	**3.758.208.362,15**	**3.207.215.822,15**	**95.333.024,52**	**26.287.360,27**	**35.553.953.655,64**
+ En servicio	5.426.229.434,39	15.829.588.534,27	7.154.241.574,91	56.849.542,98	3.758.208.362,15		95.333.024,52		**32.320.450.473,22**
+ En concesión									**0,00**
+ En montaje									**0,00**
+ No explotados						3.207.215.822,15			**3.207.215.822,15**
+ En mantenimiento									**0,00**
+ En bodega								26.287.360,27	**26.287.360,27**
+ En tránsito									**0,00**
+ Pendientes de legalizar									**0,00**
+ En propiedad de terceros									**0,00**
REVELACIONES ADICIONALES									
GARANTIA DE PASIVOS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
+ Detalle del Pasivo garantizado 1									**0,00**
+ Detalle del Pasivo garantizado 2									**0,00**
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n									**0,00**
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
+ Ingresos (utilidad)									**0,00**
- Gastos (pérdida)									**0,00**

1637 - Propiedades, Planta y Equipo no Explotados, esta cuenta para la vigencia 2019 aumenta significativamente frente a la vigencia 2018, debido al traslado de bienes que se

encontraban en servicio y fueron llevados a no explotados y representa el 1.8% del total del activo.

1655-Maquinaria y Equipo, 1665- Muebles, Enseres y Equipo de Oficina y 1675-Equipo de Transporte Tracción y Elevación, las anteriores cuentas presentan disminución para la vigencia 2019, frente a los saldos de 2018, como consecuencia del traslado bienes de uso a no explotados y juntas representan el 9.4% del total del activo.

1685 Depreciación Acumulada, aumenta con referencia a la vigencia 2018, debido al registro mensual de la causación de depreciación de la Propiedad Planta y Equipo y representa el -11.3% del total del activo.

1695 Deterioro, Se reconoció el indicio deterioro seis (6) activos a cargo de la Oficina de Prensa, por desgaste físico y obsolescencia, reflejando un valor de mercado inferior al valor en libros, reconociendo así perdida por deterioro del activo no generador de efectivo, por valor de $ 75.993.444,32

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	**20.135.711.356,00**	**118.277.442.571,00**	**156.901.201,96**	**138.570.055.128,96**
+ ENTRADAS (DB):	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Adquisiciones en compras				0,00
Adquisiciones en permutas				0,00
Donaciones recibidas				0,00
Sustitución de componentes				0,00
Otras entradas de bienes inmuebles	0,00	0,00	0,00	0,00
* Específicar tipo de transacción 1				0,00
* Específicar tipo de transacción 2				0,00
* Específicar tipo de transacción ...n				0,00
- SALIDAS (CR):	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Disposiciones (enajenaciones)				0,00
Baja en cuentas				0,00
Sustitución de componentes				0,00
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00
* Específicar tipo de transacción 1				0,00
* Específicar tipo de transacción 2				0,00
* Específicar tipo de transacción ...n				0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**20.135.711.356,00**	**118.277.442.571,00**	**156.901.201,96**	**138.570.055.128,96**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				**0,00**
- Salida por traslado de cuentas (CR)				**0,00**
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				**0,00**
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				**0,00**
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	**20.135.711.356,00**	**118.277.442.571,00**	**156.901.201,96**	**138.570.055.128,96**
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	**0,00**	**2.908.418.646,60**	**44.588.911,13**	**2.953.007.557,73**
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.454.209.323,00	38.312.863,61	**1.492.522.186,61**
+ Depreciación aplicada vigencia actual		1.454.209.323,60	6.276.053,52	**1.460.485.377,12**
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos				**0,00**
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos			6,00	**6,00**
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual				**0,00**
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo inicial del Deterioro acumulado				**0,00**
+ Deterioro aplicado vigencia actual				**0,00**
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos				**0,00**
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos				**0,00**
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual				**0,00**
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	**20.135.711.356,00**	**115.369.023.924,40**	**112.312.290,83**	**135.617.047.571,23**
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**0,00**	**2,46**	**28,42**	**2,13**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	**20.135.711.356,00**	**118.277.442.571,00**	**156.901.201,96**	**138.570.055.128,96**
+ En servicio	20.135.711.356,00	118.277.442.571,00	156.901.201,96	**138.570.055.128,96**
+ En concesión				**0,00**
+ No explotados				**0,00**
+ En mantenimiento				**0,00**
+ Pendientes de legalizar				**0,00**
+ En propiedad de terceros				**0,00**
REVELACIONES ADICIONALES				
GARANTIA DE PASIVOS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
+ Detalle del Pasivo garantizado 1				**0,00**
+ Detalle del Pasivo garantizado 2				**0,00**
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n				**0,00**
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
+ Ingresos (utilidad)				**0,00**
- Gastos (pérdida)				**0,00**

10.3. Estimaciones

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

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

El cálculo de depreciación utilizado por la Cámara de Representantes es el de línea recta.

Dentro de la subcuenta de Equipo de Comunicación, se presentaron indicios de deterioro de acuerdo al análisis realizado por el área de gestión, por desgaste físico y obsolescencia.

Vidas útiles Para determinar la vida útil de cada activo, la Cámara de Representantes tiene en cuenta los siguientes factores:

- La utilización prevista del activo, evaluada por el tiempo de servicio del elemento determinado por la dependencia correspondiente.

- Respecto al Parque Automotor, el desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando.

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

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
10.4. ESTIMACIONES
10.4.1 DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Herramientas y accesorios	5	25
	Equipo de centros de control	5	25
	Euipo de urgencias	3	20
	Muebles y enseres	5	20
	equipo y máquinas de oficina	4	20
	equipo de comunicación	5	20
	Equipo celulares	1	10
	Equipo de computación	3	10
	Equipo de ayuda audiovisual	3	10
	Terrestre - equipos de transporte, tracción	5	20
INMUEBLES	Plantas de Generacion	15	25
	Edificaciones	70	100

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No aplica para la entidad

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica para la entidad

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica para la entidad

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**82.916.666,76**	**232.916.667,00**	**-150.000.000,24**
1.9.70	Db	Activos intangibles	450.000.000,00	450.000.000,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-367.083.333,24	-217.083.333,00	-150.000.000,24

1970- Intangibles, corresponde a la adquisición de la página web de la Entidad, en cumplimiento al Concepto de la CGN Nº 201720000054931 del 28-08-2017, para publicar información de utilidad para la ciudadanía y en el ámbito de reflejar la realidad económica en los Estados Financieros.

De acuerdo a las políticas contables de la entidad, el método de amortización utilizado para los activos intangibles es el de línea recta.

CLASE DE ACTIVO INTANGIBLE	VIDA UTIL (AÑOS)
Licencias	1 a 10
Software	1 a 10
Activos intangibles en fase de desarrollo	1 a 10
Derechos	1 a 10
Otros activos intangibles	1 a 10

Para la vigencia 2019 no se presentaron cambios en la estimación de las vidas útiles de los activos intangibles.

En la vigencia 2019, la entidad no tiene activos intangibles con vidas útiles indefinidas registrados en los estados financieros.

El tiempo pendiente de amortización de intangibles corresponde a 200 días.

Para la vigencia 2019, las vidas útiles de los activos intangibles que posee la Cámara de Representantes son finitas.

14.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.90 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	TOTAL
SALDO INICIAL	**450.000.000,00**	**450.000.000,00**
+ ENTRADAS (DB):	**0,00**	**0,00**
Adquisiciones en compras		0,00
Adquisiciones en permutas		0,00
Donaciones recibidas		0,00
Otras transacciones sin contraprestación	0,00	0,00
* Específicar tipo de transacción 1		0,00
* Específicar tipo de transacción 2		0,00
* Específicar tipo de transacción ...n		0,00
- SALIDAS (CR):	**0,00**	**0,00**
Disposiciones (enajenaciones)		0,00
Baja en cuentas		0,00
Otras salidas de intangibles	0,00	0,00
* Específicar tipo de transacción 1		0,00
* Específicar tipo de transacción 2		0,00
* Específicar tipo de transacción ...n		0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**450.000.000,00**	**450.000.000,00**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	**0,00**	**0,00**
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		**0,00**
- Salida por traslado de cuentas (CR)		**0,00**
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		**0,00**
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		**0,00**
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	**450.000.000,00**	**450.000.000,00**
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	**367.083.333,24**	**367.083.333,24**
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	217.083.333,00	**217.083.333,00**
+ Amortización aplicada vigencia actual	150.000.000,24	**150.000.000,24**
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		**0,00**
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	**0,00**	**0,00**
Saldo inicial del Deterioro acumulado		**0,00**
+ Deterioro aplicado vigencia actual		**0,00**
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual		**0,00**
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	**82.916.666,76**	**82.916.666,76**
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**81,57**	**81,57**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0,00**	**0,00**

1975- Amortización Acumulada de Activos Intangibles, esta cuenta para la vigencia 2019 presenta un aumento frente a la vigencia del año 2018, debido a la causación mensual de la amortización.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica para la entidad

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**	**169.203.574,81**	**0,00**	**169.203.574,81**	**19.941.482,60**	**0,00**	**19.941.482,60**	**149.262.092,21**
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	169.203.574,81		169.203.574,81	19.941.482,60		19.941.482,60	149.262.092,21

16.1. Otros Activos

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS**	**169.203.574,81**	**0,00**	**169.203.574,81**	**19.941.482,60**	**0,00**	**19.941.482,60**	**149.262.092,21**
1.9.05.01	Db	Seguros	147.061.177,81	0,00	147.061.177,81	19.941.482,60	0,00	19.941.482,60	127.119.695,21
1.9.05.12	Db	Contribuciones efectivas	22.142.397,00	0,00	22.142.397,00	0,00	0,00	0,00	22.142.397,00

Esta cuenta representa el 0,11% del activo y comprende los recursos que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la Entidad.

La Entidad no tiene bienes cuya tenencia este a nombre de un agente externo.

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

190501 Seguros: por valor de $147.061.177,81, corresponde a la prima por amortizar de los seguros generales adquiridos para cubrir los riesgos de la entidad como son: Todo riesgo daño material, Automóviles, Manejo Global Entidades Oficiales, Responsabilidad Civil Extracontractual, Infidelidad y Riesgo Financiero, Responsabilidad Civil Servidores Públicos, SOAT.

Aumenta para la vigencia 2019, debido a la compra de nuevos seguros que se realizó en los meses de noviembre y diciembre de 2019.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica para la entidad

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica para la entidad

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica para la entidad

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No aplica para la entidad

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**25.832.142.272,91**	**0,00**	**25.832.142.272,91**	**27.214.888.855,41**	**0,00**	**27.214.888.855,41**	**-1.382.746.582,50**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	12.030.628.140,32	0,00	12.030.628.140,32	11.163.040.919,82	0,00	11.163.040.919,82	867.587.220,50
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	5.131.753,00	0,00	5.131.753,00	37.378,00	0,00	37.378,00	5.094.375,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	1.384.909.895,00	0,00	1.384.909.895,00	1.316.814.446,00	0,00	1.316.814.446,00	68.095.449,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	5.185.800.935,59	0,00	5.185.800.935,59	2.291.026.201,59	0,00	2.291.026.201,59	2.894.774.734,00
2.4.40	Cr	Impuestos, tasas y contribuciones	4.985.600,00	0,00	4.985.600,00	0,00	0,00	0,00	4.985.600,00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	7.220.685.949,00	0,00	7.220.685.949,00	12.443.969.910,00	0,00	12.443.969.910,00	-5.223.283.961,00

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

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

	21.1.	REVELACIONES GENERALES
Anexo.	21.1.1	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION

	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	**ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIC**			**12.030.628.140,3**
2.4.01.01	**Bienes y servicios**			**743.707.032,3**
	Nacionales	PJ	9	743.707.032,3
2.4.01.02	**Proyectos de inversión**			**11.286.921.108,0**
	Nacionales	PN	30	158.837.229,0
	Nacionales	PJ	1	11.128.083.879,0

Las Cuentas por pagar representan el 32,17% del total del pasivo, siendo las más representativas, la 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales y 2490 otras cuentas por pagar. Conformadas principalmente por las subcuentas Adquisición de bienes y servicios, proyectos de inversión, seguros, aportes al ICBF SENA y cajas de compensación, aportes a escuelas industriales e institutos técnicos y ESAP, honorarios, servicios, Servicios Públicos.

La cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios, aumenta con referencia a la vigencia anterior, principalmente por la subcuenta 240102 Proyectos de Inversión, que corresponde a facturas por pagar a la Unidad nacional de Protección, por la prestación el servicio de vigilancia y seguridad para los honorables representantes.

21.1.5. Recursos a favor de terceros

NOTA	**21.**	**CUENTAS POR PAGAR**
	21.1.	**REVELACIONES GENERALES**
Anexo.	**21.1.5**	**RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**

	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	**RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**			**5.131.753,00**
2.4.07.06	**Cobro cartera de terceros**			**4.554.769,00**
	Nacionales	PJ	1	4.554.769,00
2.4.07.22	**Estampillas**			**576.984,00**
	Nacionales	PJ	1	576.984,00

21.1.7. Descuentos de Nomina

	21.1.	REVELACIONES GENERALES
Anexo.	21.1.7	DESCUENTOS DE NÓMINA

	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			1.384.909.895,0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			910.484.268,0
	Nacionales	PJ	6	910.484.268,0
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			474.425.627,0
	Nacionales	PJ	23	474.425.627,0

21.1.9. Impuestos, Contribuciones y Tasas

	NOTA	21.	CUENTAS POR PAGAR		
		21.1.	REVELACIONES GENERALES		
	Anexo.	21.1.9	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		
	ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA			4.985.600,0	
2.4.40.16	Impuesto sobre vehículos automotores			4.985.600,0	
	Nacionales	PJ		4.985.600,0	Entre 3 y 6 meses

21.1.17. Otras Cuentas por Cobrar

	21.1.	REVELACIONES GENERALES
Anexo.	21.1.17	OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			7.220.685.949,00
2.4.90.28	Seguros			126.532.538,00
	Nacionales	PJ	2	126.532.538,00
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales, institutos t			210.000.000,00
	Nacionales	PJ	2	210.000.000,00
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena			485.000.000,00
	Nacionales	PJ	2	485.000.000,00
2.4.90.51	Servicios públicos			3.631.091.972,00
	Nacionales	PJ	2	3.631.091.972,00
2.4.90.54	Honorarios			1.143.373.581,00
	Nacionales	PN	179	1.139.373.581,00
	Nacionales	PJ	1	4.000.000,00
2.4.90.55	Servicios			1.624.687.858,00
	Nacionales	PN	39	1.358.376.833,00
	Nacionales	PJ	5	266.311.025,00

PASIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALORES	%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	12.030.628.140,32	18,74%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.131.753,00	0,01%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	1.384.909.895,00	2,16%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	5.185.800.935,59	8,08%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.985.600,00	0,01%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.220.685.949,00	11,25%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	21.997.960.752,00	34,27%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	775.838.386,28	1,21%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	15.592.056.635,00	24,29%
TOTAL PASIVO		**64.197.998.046,19**	**100,00%**

La cuenta 2490 Otras Cuentas Por Pagar, representada principalmente por las subcuentas 249051 Servicios Públicos, 249054 Honorarios y 249055 servicios, para la vigencia 2019 disminuye significativamente, frente a la vigencia 2018, debido a que para la vigencia actual la deuda que se traía por concepto de servicios públicos de vigencias anteriores fue cancelada en su totalidad.

La Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre, representa dentro del pasivo el 8.08% del total del pasivo, para la vigencia 2019 aumenta con referencia a la vigencia anterior, debido a que para el mes de diciembre se acumularon las causaciones de retención en la fuente correspondiente a la nómina del mes de noviembre, prima de navidad y nómina de diciembre de 2019.

A 31 de diciembre de 2019, no se presenta saldos por pasivos sin pagar de vigencias anteriores.

De acuerdo al instructivo 001 de diciembre 17 de 2019 "*Aplicación del principio de devengo en el reconocimiento de las cuentas por pagar presupuestales. Cuando se trate de hechos económicos en los cuales se ha materializado el recibo de bienes o la prestación de servicios, con independencia que esto configure o no cuentas por pagar presupuestales y se tenga o no la disponibilidad del PAC, corresponde a las entidades públicas efectuar su reconocimiento en aplicación de los principios de contabilidad".*

DETALLE DE LA CONCILIACION - REZAGO PRESUPUESTAL VS CUENTAS POR PAGAR MANUAL A 31 DICIEMBRE DE 2019			
DESCRIPCION	**VALOR REZAGO PRESUPUESTAL**	**REGISTRO EN CONTABILIDAD MANUAL**	**DIFERENCIA**
APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES	300.000.000,00	300.000.000,00	0,00
PENSIONES	3.047.552.565,00	3.047.552.565,00	0,00
SALUD	1.482.575.500,00	1.482.575.500,00	0,00
APORTES DE CESANTÍAS	2.150.000.000,00	2.150.000.000,00	0,00
CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	560.000.000,00	560.000.000,00	0,00
APORTES AL ICBF	415.000.000,00	415.000.000,00	0,00
APORTES AL SENA	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00
APORTES A LA ESAP	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00
APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	140.000.000,00	140.000.000,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	62.510.396,00	62.510.396,00	0,00
OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	360.903.657,00	360.903.657,00	0,00
SERVICIOS DE LA CONSTRUCCIÓN	43.678.340,00	43.678.340,00	0,00
SERVICIOS DE ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	1.268.405.429,00	1.268.405.429,00	0,00
SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	1.771.882.294,00	1.771.882.294,00	0,00
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	4.985.600,00	4.985.600,00	0,00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS DE GESTIÓN PARA LA PROTECCIÓN Y SEGURIDAD PERSONAL - MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN EN LOS DESPLAZAMIENTOS DE LOS REPRESENTANTES A LA CÁMARA. NACIONAL	11.237.710.839,00	11.237.710.839,00	0,00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE GESTION DOCUMENTAL - MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL Y DE LA INFORMACION EN LA CAMARA DE REPRESENTANTES BOGOTA	27.074.516,00	27.074.516,00	0,00
SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	126.532.538,00	126.532.538,00	0,00
SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN - EMPRESA DE RECURSOS TECNOLÓGICOS - ERT.	846.779.704,00	2.255.241.840,00	1.408.462.136,00
TOTALES	**23.985.591.378,00**	**25.394.053.514,00**	**1.408.462.136,00**

La diferencia generada en la conciliación de rezago presupuestal vs cuentas por pagar registradas manualmente, obedece al reconocimiento del pasivo de la vigencia que tiene la entidad con la empresa de recursos tecnológicos- ERT, por concepto de servicios públicos, debido a que presupuestalmente solo se tenían disponibles $846.779.704.00. El reconocimiento de este pasivo se realizó con base en las facturas enviadas por la oficina de Planeación y Sistemas, mediante oficio OPS 1.6-065-2020, del 04 de febrero de 2020, también atendiendo los principios de devengo o causación y de esencia sobre forma.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**21.997.960.752,00**	**775.838.386,28**	**22.773.799.138,28**	**12.330.859.303,00**	**701.750.952,82**	**13.032.610.255,82**	**9.741.188.882,46**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	21.997.960.752,00		21.997.960.752,00	12.330.859.303,00		12.330.859.303,00	9.667.101.449,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	775.838.386,28	775.838.386,28	0,00	701.750.952,82	701.750.952,82	74.087.433,46

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**21.997.960.752,0**
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	6.852.309,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	2.150.000.000,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	9.839.489.156,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	1.673.494.359,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	3.820.545.213,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	463.249.708,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	300.000.000,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	2.176.180.134,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	1.008.149.873,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	560.000.000,0

2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

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

Representa el 34,27% del total del pasivo, principalmente por la cuenta 2511 beneficios a los empleados a corto plazo, incluidas las cesantías que quedaron pendientes de pago a 31 de diciembre de 2019. Su aumento significativo para la vigencia 2019, frente a la vigencia 2018, se origina en los aumentos de salarios que tuvo la entidad de acuerdo a la ley y al ajuste de las provisiones de prestaciones sociales, destacándose las subcuentas 251102 Cesantías, 251104 Vacaciones, 251105 Prima de Vacaciones y 251106 Prima de Servicios.

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

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

Los conceptos de Aportes a fondos pensionales – empleador, Aportes a seguridad social en salud – empleador y Aportes a cajas de compensación familiar, corresponden a los recursos de la parte patronal de la planilla única de liquidación de aportes de la seguridad social del mes de diciembre que serán cancelados en el mes de enero de 2020, constituidos como cuenta por pagar manualmente.

2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
IDENTIFICACION	FUNCIONARIOS	SALDO
51.659.770	LUZ ANGEL MARQUEZ VARGAS	33.407.639,44
79.273.643	ALDEMAR VANEGAS MUÑOZ	42.483.980,20
29.329.304	GLORIA AMPARO GOMEZ GOMEZ	35.787.964,50
4.241.878	SEGUNDO MARCO GONZALEZ CRISTANCHO	26.810.868,96
12.563.437	JORGE ELIECER TORO MEJIA	22.648.308,59
21.575.755	OLGA CECILIA HERNANDEZ DIOSA	38.231.593,73
51.643.049	PATRICIA EDITH SEQUEDA MANTILLA	40.662.990,76
19.267.246	PABLO EMILIO CARDOZO AGUILAR	37.849.973,48
45.442.949	MILDRED VILLARREAL ALVIS	10.769.034,97
8.536.497	DEMETRIO JESUS RUIZ MEDINA	127.008.599,96
25.020.920	CORTES ARIAS MARTHA LILIANA	23.097.350,37
71.613.624	ESTRADA MONTOYA JUAN CARLOS	30.836.102,76
39.033.531	ALMA LUZ JIMENEZ CONRADO	88.578.137,20
14.240.762	RICHARD SAAVEDRA ZAMBRANO	31.194.005,32
51.640.510	MARIA CLAUDIA WALTEROS MORENO	42.243.557,35
65.550.952	ANA MERCEDES HERNANDEZ TAPIAS	31.020.695,81
51.776.851	NANCY TORRES PULIDO	39.489.042,06
18.938.499	RODRIGO ALVAREZ CONTRERAS	37.952.132,35
9.113.116	GERMAN ARROYO MORA	35.766.408,47
TOTALES		**775.838.386,28**

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

La metodología utilizada para el cálculo de la provisión del beneficio es la descrita en las políticas contables de la entidad y la Tasa para el cálculo de estimaciones a 31 de diciembre de 2019. Tasa TES emitida por el banco de la república.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

NOTA 23. PROVISIONES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.7	**Cr**	**PROVISIONES**	**15.592.056.635,00**	**0,00**	**15.592.056.635,00**	**40.330.782.641,50**	**0,00**	**40.330.782.641,50**	**-24.738.726.006,50**
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	15.592.056.635,00		15.592.056.635,00	40.330.782.641,50		40.330.782.641,50	-24.738.726.006,50

Representan el 24.29% de los pasivos. Comprende las obligaciones a cargo de la Entidad, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor dependen de un hecho futuro.

La División Jurídica informa mediante Oficio D.J. 4.2-037-2020, la revelación y composición general de las provisiones y el procedimiento y criterio para su estimación. *La Cámara de Representantes a través de la División Jurídica, para efectos del cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales, y trámites arbitrales en contra de la Cámara de Representantes, adoptó mediante resolución interna No. 0396 de 2017 la metodología de reconocido valor técnico propuesta por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Es así que al cierre de la vigencia 2019, la estimación proyectada e informada al área de contabilidad atiende lo establecido en el acto administrativo referenciado.*

23.1. Litigios y demandas

NOTA 23. PROVISIONES
Anexo. 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

	ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2019						
				INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL
2.7.01	**LITIGIOS Y DEMANDAS**			**23.531.433.983,00**	**3.738.243.133,00**	**0,00**	**11.677.620.481,00**	**0,00**	**0,00**	**15.592.056.635,00**
2.7.01.03	**Administrativas**			**23.531.433.983,00**	**3.738.243.133,00**	**0,00**	**11.677.620.481,00**	**0,00**	**0,00**	**15.592.056.635,00**
	Nacionales	PN	14	10.576.795.143,00	3.733.985.840,00		3.051.553.721,00			11.259.227.262,00
	Nacionales	PJ	3	12.954.638.840,00	4.257.293,00		8.626.066.760,00			4.332.829.373,00

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

La cuenta 2701 Litigios y Demandas, para la vigencia 2019, presenta una variación significativa, disminuyendo frente a la vigencia 2018, debido a que para la vigencia actual, de acuerdo a la información suministrada por la división juridica, varios procesos judiciales con cuantías considerables conforme a la valoración y calificación del riesgo de pérdida estimado, fueron retirados del registro de la provisión contable, por lo tanto impactaron en la disminución del saldo de esta cuenta.

PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA DE LA ENTIDAD A 31 DE DICIEMBRE 2019					
JURISDICCIÓN	ACCIÓN	CONTRAPARTE	RIESGO: ALTO, MEDIO BAJO.	CALCULO EN % PARA EFECTOS DE	MONTO DE LA PROVISIÓN / CONTABLE
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	10070054 - HERRERA AGUDELO HENRY BENJAMIN	ALTO	77,75%	1.256.597.196,00
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	38280427 - OTALORA HERNANDEZ LUCERO	ALTA	92,00%	297.884.056,00
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	800130907-4 - SALUD TOTAL EPS	ALTA	65,00%	4.225.620.204,00
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	70040588 - GIRALDO JIMENEZ OSCAR	ALTA	65,00%	1.657.458.213,00
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	899999003-1 - POLICIA NACIONAL	ALTA	65,00%	84.736.734,00
2 ADMINISTRATIVA	66 Controversias Contractuales	900002583-6 - RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	ALTA	65,00%	22.472.435,00
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	19144875 - MARTINEZ WILCHES EFREN ARMANDO	ALTO	65,00%	593.832.818,00
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	43117388 - ARANGO CANO SANDRA PATRICIA	ALTO	65,00%	38.529.696,00
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	66780215 - JARAMILLO RENGIFO LINA MARIA Y OTROS	ALTO	78,50%	315.011.938,00
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	77008169 - CASTRO MARTÍNEZ JAIME ALFONSO Y OTROS	ALTA	92,00%	899.007.488,00
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	1010069617 - QUINTERO MOJICA GEINER LUIS Y OTROS	ALTA	92,00%	960.880.250,00
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	41618994 - PEDROZA MARIA DE JESUS	ALTA	50,75%	18.224.848,00
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	49696097 - ROMERO VANEGAS ANDREIS Y OTROS	ALTA	92,00%	1.285.360.690,00
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	3598648 - ESCOBAR PEREZ LUIS ALFONSO	ALTO	65,00%	36.736.908,00
2 ADMINISTRATIVA	69 Reparacion de los perjuicios ca	19347796-ARTEAGA FRANCISCO BASILIO	ALTA	50,75%	2.560.463.833,00
2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	92531174 - BALETA HENRY FELIPE	MEDIA	35,00%	1.072.139.384,00
2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del	3510795 - MONTOYA TORRES JORGE IVAN	ALTA	65,00%	267.099.944,00
TOTAL					**15.592.056.635,00**

NOTA 24. OTROS PASIVOS

No aplica para la entidad

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos Contingentes

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
8.1	**Db**	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**3.190.571.399,00**	**3.719.886.876,00**	**-529.315.477,00**
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.190.571.399,00	3.719.886.876,00	-529.315.477,00

PROCESOS JURIDICOS A FAVOR DE LA ENTIDAD A 31 DE DICIEMBRE DE 2019				
CÓDIGO ÚNICO DEL PROCESO	JURISDICCIÓN	ACCIÓN	CONTRAPARTE	PRETENSIONES DEL PROCESO
25000232600020060011700	2 ADMINISTRATIVA	90 Repeticion	19444643 - FORERO CORONADO GUSTAVO	30.351.072,00
25000232600020050167000	2 ADMINISTRATIVA	90 Repeticion	27011 - CASTRO CHAID SAUD	5.873.244,00
25000232600020060011600	2 ADMINISTRATIVA	90 Repeticion	6454681 - QUINTERO GARCIA RAFAEL ANTONIO	8.784.741,00
11001032600020140003900	2 ADMINISTRATIVA	90 Repeticion	6400302 - LENIS PORRAS JOSE WALTER	486.712.849,00
25000234200020140265800	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	79572038 - PANQUEBA CELIS JOSÉ MIGUEL	50.171.843,00
11001333501020160032400	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	41574202 - AGUILAR JIMENEZ MARÍA DEL CARMEN	69.800.000,00
11001333500820150087700	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	79293849 - AVILA HERNANDEZ RAUL ENRIQUE	6.000.000,00
25000234200020150556600	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	19378559 - LADINO TRIANA JESUS ANTONIO	63.000.000,00
25000234200020150578100	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	51876380 - GARCIA QUIVANO AYSSA	91.000.000,00
25000234200020150642900	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	39729452 - HERNANDEZ BAQUERO NIDIA CLEMENCIA	91.000.000,00
25000234200020150550200	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	37246156 - BACCA DE VALENCIA ADELAIDA DEL CARMEN	55.755.000,00
11001333501120160011300	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	8395777 - GALVES PANIAGUA RAUL ANTONIO	63.645.316,00
25000234200020150569200	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	57400506 - CAMARGO DE LA HOZ NORA REGINA	49.968.000,00
25000234200020150643000	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	17329729 - ROJAS ORTIZ LUIS CARLOS	63.000.000,00
11001334205020160022300	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	19245521 - JIMENEZ GRACIA BERNARDO	54.000.000,00
25000234200020150557000	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	52178047 - GUTIERREZ QUESADA LALIAN CATHERINE	54.000.000,00
25000234200020160250800	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	JIMENEZ VILLAMIL LUCY ESPERANZA	77.700.000,00
11001333501120160016700	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	51659770 - MARQUEZ VARGAS LUZ ANGEL	71.200.000,00
25000234200020150550000	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	23636990 - BARRERA BLANCO MARIA LUISA	104.000.000,00
11001334205020170029400	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	51704289 - ALVAREZ RICO AURA ESTHER	67.000.000,00
25000232500020120166200	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	79434618 - MIERS ALVARO JESUS	69.810.000,00
25000234200020140200400	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	52025760 - SOLER RAMIREZ ROCIO	45.647.352,00
25000234200020140252000	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	39570903 - MARTINEZ LOZANO ITA MARIA	49.139.095,00
25000234200020140176700	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del	43045017 - VANEGAS MONTOYA MONICA PATRICIA	54.943.060,00
11001333603220150049500	2 ADMINISTRATIVA	94 Ejecutivo	17580182 - ACOSTA JULIO ENRIQUE	81.445.494,00
25000234200020140253100	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del	60276206 - RODRIGUEZ BARRERA MONICA	51.778.392,00
25000234200020140252700	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del	55156364 - SEGURA CORDON LUZ DARY	32.138.406,00
25000234200020140083100	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del	52164657 - GONZALEZ RODRIGUEZ DIANA	35.687.011,00
11001334306320160012800	2 ADMINISTRATIVA	90 Repeticion	9107617 - MERCADO ORTEGA EBERTO	95.923.706,00
11001032600020130017000	2 ADMINISTRATIVA	90 Repeticion	30656607 - JATTIN CORRALES ZULEMA DEL CARMEN	138.180.200,00
11001032600020160016000	2 ADMINISTRATIVA	90 Repeticion	12962030-JAVIER TATO ALVAREZ MONTENEGRO	480.850.316,00
11001334305820160041500	2 ADMINISTRATIVA	66 Controversias Contractuales	800108095-7 - SOCIEDAD COMERCIALIZADORA NAVE LTDA	310.000.000,00
11001334205720170055800	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	27015285 - LOPEZ LUZ MILA	59.536.798,00
11001334205320170047700	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	9166546 - IRIARTE GOMEZ JHONY	72.049.661,00
25000234200020190050900	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	65550952 - HERNANDEZ TAPIA ANA MERCEDES	50.479.843,00
		TOTAL		3.190.571.399,00

25.1.1. Revelaciones Generales

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES
Anexo. 25.1.1. REVELACIONES GENERALES

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**3.190.571.399,0**	**35**
8.1.20	**Db**	**Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos**	**3.190.571.399,0**	**35**
8.1.20.04	Db	Administrativas	3.190.571.399,0	35

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.

La cuenta refleja procesos jurídicos a favor de la Entidad por concepto de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, que corresponde a la subcuenta 812004 Administrativas, según informe de la División Jurídica reportado en el informe de Procesos Judiciales a 31 de diciembre de 2019. Esta cuenta disminuye para la vigencia 2019, frente a la vigencia 2018, debido a la terminación varios procesos a favor de la entidad.

Por otra parte, el proceso del señor Jhony Aparicio Ramírez, con cedula de ciudadanía No.19017349, el cual se detalla en el cuadro relacionado por valor de $141.532.256., contablemente se encuentra registrado en la cuenta por cobrar 138421-Indemnizaciones y no en la cuenta de orden, debido a que la Entidad, ya inició un proceso ejecutivo.

25.2. Pasivos Contingentes

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.2. PASIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
9.1	**Cr**	**PASIVOS CONTINGENTES**	**31.431.409.014,00**	**547.369.512,00**	**30.884.039.502,00**
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	31.431.409.014,00	547.369.512,00	30.884.039.502,00

25.2.1. Revelaciones Generales

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.2. PASIVOS CONTINGENTES
Anexo. 25.2.1. REVELACIONES GENERALES

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	**PASIVOS CONTINGENTES**	**31.431.409.014,0**	**13**
9.1.20	**Db**	**Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos**	**31.431.409.014,0**	**13**
9.1.20.04	Db	Administrativos	31.431.409.014,0	13

PROCESOS JURIDICOS EN CONTRA DE LA ENTIDAD A 31 DE DICIEMBRE DE 2019				
CÓDIGO ÚNICO DEL PROCESO	JURISDICCIÓN	ACCIÓN	CONTRAPARTE	CUENTA DE ORDEN (VR. PRESENTE CONTINGENCIA)
25000234200020150209000	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	15811340 - ROSERO ALVEAR RIGO ARMANDO	49.696.642,00
25000234200020130049400	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	41538037 - BARBOSA YOLIMA LUNA	62.740.005,00
11001333603320140005200	2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	79328263 - HERNANDEZ PINTO HECTOR ALEJANDRO	207.037.306,00
13001333300120160010100	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	1047415552 - PINEDA CONTRERAS YORELYS	524.599.485,00
68679333300120160004501	2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	91073302-VELASQUEZ MARCO ANTONIO	18.894.868,00
68001333300320170033600	2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	13846129 - VILLAMIZAR BASTOS DANIEL	110.226.472,00
68001333301320170040700	2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	13846129 - VILLAMIZAR BASTOS DANIEL	200.293.891,00
11001334305820170006200	2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	52391460 REYES LUZ PAEZ Y OTROS	504.979.038,00
68001333300220180004400	2 ADMINISTRATIVA	64 Reparacion Directa	13846129 VILLAMIZAR BASTOS DANIEL	119.254.737,00
73001333300520180033700	2 ADMINISTRATIVA	64 Reparación Directa	14198295-BELISARIO MORA LEGRO	57.561.332,00
25000233600020190021000 25000234100020190021000	2 ADMINISTRATIVA	64 Reparación Directa	ORGANIZACIÓN TERPEL S.A	29.226.851.434,00
11001333502020190006600	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	33646620 JENNY SHIRLEY SANDOVAL MACÍAS	21.340.803,00
11001333500720180053800	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	43221099 LINA MARIA YEPES GIRALDO	92.952.342,00
25000234200020140013600	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	JAVIER ALONSO DIAZ COGOLLO	16.000.000,00
41001233300020150098100	2 ADMINISTRATIVA	63 Nulidad y restablecimiento del derecho	4923746 - VASQUEZ VILLANUEVA SILVIO	218.980.659,00
TOTAL				**31.431.409.014,00**

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

Cuenta 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos, representada en la subcuenta 912004 Administrativos, lo anterior para dar cumplimiento al Régimen de

Contabilidad Pública y Revelación de los Procesos Judiciales, se procede a registrar procesos que aún no se han provisionado. Estos valores corresponden a las pretensiones.

Esta cuenta aumentó su saldo significativamente para la vigencia 2019, debido al cambio en las valoraciones del riesgo de los procesos que hizo la División Juridica y a la entrada de un nuevo proceso a favor de la Organización Terpel S.A., siendo este proceso el más significativo dentro de las pretensiones.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	13.688.838.301,37	13.688.838.301,37	0,00
8.3.15	Db	Responsabilidades en proceso	11.239.646.411,29	11.239.646.411,29	0,00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	2.449.191.890,08	2.449.191.890,08	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-13.688.838.301,37	-13.688.838.301,37	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-13.688.838.301,37	-13.688.838.301,37	0,00

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

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

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

cuenta de depósitos judiciales a favor de la demandante María de Jesús Hernández Barajas. Actualmente, existe otro proceso de alimentos".

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

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
3.1	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**90.937.849.419,32**	**79.825.073.192,58**	**11.112.776.226,74**
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-1.727.015.042.085,03	-1.727.015.042.085,03	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1.806.751.784.569,05	55.206.849,99	1.806.696.577.719,06
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	11.201.106.935,30	1.658.412.320.517,83	-1.647.211.213.582,53
3.1.45	Cr	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0,00	148.372.587.909,79	-148.372.587.909,79

La Cuenta 3105 Capital Fiscal por valor de $-1.727.015.042.085,03, su valor negativo corresponde a los conceptos de reclasificación del excedente o déficit de ejercicios anteriores.

El valor de $1.806.751.784.569,05, corresponde al saldo de los registros por los ajustes o correcciones de errores de vigencias anteriores. El cual se vio impactado principalmente por la reversión de la provisión de los procesos jurídicos durante la vigencia 2018, originando un ingreso para la entidad, y que fue reclasificado dentro de la vigencia actual a la cuenta 3109 Resultado del Ejercicios Anteriores.

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

La cuenta 3110 Resultado del Ejercicio, presenta una variación significativa disminuyendo, como consecuencia de la reclasificación del saldo de esta cuenta a la cuenta 3109 Resultado de Ejercicios Anteriores, en concordancia con el instructivo de cierre de la CGN de 2018 numeral 3.

Para la vigencia 2019, la entidad presenta un excedente del ejercicio que se ve reflejado principalmente por el incremento de los Ingresos Diversos – recuperaciones, correspondiendo a la devolución de las provisiones de los procesos jurídicos, los cuales sufrieron cambios en la probabilidad del riesgo a 31 de diciembre de 2019.

La cuenta 3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación, presenta una variación total, disminuyendo su saldo cero (0), como consecuencia de la reclasificación del

saldo de esta cuenta a la cuenta 3109 Resultado de Ejercicios Anteriores, en concordancia con el instructivo de cierre de la CGN de 2018 numeral 3.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**388.211.346.932,63**	**2.015.022.240.129,46**	**-1.626.810.893.196,83**
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0,00	8.478.120,00	-8.478.120,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	127.402.700,00	81.834.300,00	45.568.400,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	359.410.867.208,97	339.874.516.673,01	19.536.350.535,96
4.8	Cr	Otros ingresos	28.673.077.023,66	1.675.057.411.036,45	-1.646.384.334.012,79

Los ingresos a 31 de diciembre de 2019 fueron por valor de $388.211.346.932,63 compuestos principalmente por las Operaciones Interinstitucionales, Ingresos Diversos y Operaciones sin Flujo de Efectivo. Los ingresos se reconocen de acuerdo a los diferentes conceptos en cumpliendo la Ley Anual del Presupuesto Nacional de la vigencia 2019.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**	**388.211.346.932,63**	**2.015.022.240.129,46**	**-1.626.810.893.196,83**
4.1	**Cr**	**INGRESOS FISCALES**	**0,00**	**8.478.120,00**	**-8.478.120,00**
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	8.478.120,00	-8.478.120,00
4.4	**Cr**	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**127.402.700,00**	**81.834.300,00**	**45.568.400,00**
4.4.28	Cr	Otras transferencias	127.402.700,00	81.834.300,00	45.568.400,00
4.7	**Cr**	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**359.410.867.208,97**	**339.874.516.673,01**	**19.536.350.535,96**
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	343.663.219.542,97	333.851.419.058,01	9.811.800.484,96
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	15.747.647.666,00	6.023.097.615,00	9.724.550.051,00
4.8	**Cr**	**Otros ingresos**	**28.673.077.023,66**	**1.675.057.411.036,45**	**-1.646.384.334.012,79**
4.8.02	Cr	Financieros	0,00	122.322,00	-122.322,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	28.673.077.023,66	1.675.057.288.714,45	-1.646.384.211.690,79

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

La cuenta 4705 Fondos Recibidos, que corresponde principalmente a los ingresos de funcionamiento e inversión, recibidos por la entidad del presupuesto general de la nación, para

cumplir con las funciones de cometido estatal, presenta una variación para la vigencia 2019, frente a la vigencia 2018, debido al aumento del presupuesto para la vigencia actual.

La cuenta 4722 Operaciones sin flujo de efectivo Comprende principalmente la subcuentas 472201 cruce de cuentas, correspondiente a los pagos por compensación de deducciones (retención en la fuente) con la Dirección de impuestos y aduanas nacionales-DIAN, y la subcuenta 472203 Cuota de Fiscalización y Auditaje, para la vigencia 2019 esta cuenta presenta un aumento significativo con referencia a la vigencia 2018, debido a que se practicaron más retenciones por concepto de nómina, de acuerdo a los aumentos de salario recibidos.

OTROS INGRESOS

La cuenta 4808 Ingresos Diversos, Comprende principalmente la subcuenta 480826 Recuperaciones, que para la vigencia 2019 presenta una disminución significativa en su saldo frente a la vigencia de 2018, debido a que el valor por la devolución de las provisiones de los procesos jurídicos para la vigencia 2019 fue menor.

NOTA 29. GASTOS

Composición

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS**	**377.010.239.997,33**	**356.609.919.611,63**	**20.400.320.385,70**
5.1	Db	De administración y operación	368.309.442.720,12	351.210.711.709,75	17.098.731.010,37
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	8.432.416.765,91	4.997.491.942,70	3.434.924.823,21
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	105.365.786,00	117.406.710,70	-12.040.924,70
5.8	Db	Otros gastos	163.014.725,30	284.309.248,48	-121.294.523,18

A 31 de diciembre de 2019, la entidad incurrió en erogaciones en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El total de los gastos operacionales por valor de $377.010.239.997,33, que representa el total de los gastos sin incluir la cuenta 5905 Cierre de gastos, ingresos y costos por valor de $11.201.106.935,30. Igualmente, por los gastos de Administración y de Operación que ascienden a $376.847.225.272,03.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**	**368.309.442.720,12**	**351.210.711.709,75**	**17.098.731.010,37**
5.1	**Db**	**De Administración y Operación**	**368.309.442.720,12**	**351.210.711.709,75**	**17.098.731.010,37**
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	143.555.270.708,12	125.988.718.077,51	17.566.552.630,61
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	25.942.065,00	0,00	25.942.065,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	50.267.469.774,00	47.328.547.323,00	2.938.922.451,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	8.753.559.900,00	8.366.036.500,00	387.523.400,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	71.999.287.052,00	72.294.687.729,00	-295.400.677,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	709.082.459,71	14.529.296.136,15	-13.820.213.676,44
5.1.11	Db	Generales	92.502.626.461,29	82.125.306.865,09	10.377.319.596,20
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	496.204.300,00	578.119.079,00	-81.914.779,00

Los Gastos de Administración y Operación, representan los diferentes conceptos originados en las actividades en cumplimiento del cometido estatal, previo el lleno de los requisitos de orden legal y presupuestal.

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

5101 SUELDOS Y SALARIOS, corresponde principalmente a los valores causados por concepto de sueldos, gastos de representación y bonificaciones de los funcionarios de la Planta Central, los Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo. Presenta variación significativa para la vigencia 2019, frente a la vigencia 2018, correspondiente al aumento de salarios de los funcionarios en la vigencia actual.

5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS, representa los pagos efectuados por concepto de: seguros de vida, caja de compensación familiar, Cotizaciones a Seguridad Social en Salud, Cotizaciones a Riesgos laborales, Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Media, Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Ahorro Individual, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre contribuciones efectivas, de la vigencia 2019. Su variación para la vigencia 2019, obedece al aumento recibido por salarios en la vigencia 2019.

5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS, representa los pagos efectuados por los siguientes conceptos: capacitación bienestar social y estímulos y variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo para la vigencia actual. La variación significativa que presenta esta cuenta en la vigencia 2019, obedece a que los siguientes conceptos: Remuneración servicios Técnicos, Honorarios y Viáticos para la vigencia 2018, eran considerados gastos de personal y para la vigencia actual son considerados gastos generales, de acuerdo a la nueva clasificación presupuestal.

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

Dentro de estos gastos se destacan principalmente, el gasto de vigilancia y seguridad por valor de $42.240.166.525.00., correspondiente a dotación de vehículos para el mejoramiento de las condiciones de seguridad de los Representantes a la Cámara. De igual manera, se destaca el gasto de servicios públicos por valor de $14.126.145.037, correspondiente a los valores que se causan por el uso de los servicios públicos gastos incurridos por la Entidad en el cumplimiento de sus funciones de cometido estatal durante la vigencia 2019, de igual forma se destaca el gasto de servicios por un valor de $13.992.063.753.00, siendo el más representativo dentro de este gasto el correspondiente a los pasajes aéreos a que tienen derecho los Representantes a la Cámara para su desplazamiento a de ida y regreso entre Bogotá y las regiones.

La variación de esta cuenta para la vigencia 2019 corresponde al aumento de los servicios, los servicios públicos, los honorarios, vigilancia y seguridad, entre otros gastos en los que incurre la administración para cumplir con las funciones de cometido estatal.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**8.432.416.765,91**	**4.997.491.942,70**	**3.434.924.823,21**
	Db	**DETERIORO**	**517.266.921,30**	**240.501.864,67**	**276.765.056,63**
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	441.273.476,98	173.812.017,67	267.461.459,31
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	75.993.444,32	66.689.847,00	9.303.597,32
		DEPRECIACIÓN	**4.050.944.207,37**	**3.553.490.911,36**	**497.453.296,01**
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	4.050.944.207,37	3.553.490.911,36	497.453.296,01
		AMORTIZACIÓN	**150.000.000,24**	**149.999.999,67**	**0,57**
5.3.66	Db	De activos intangibles	150.000.000,24	149.999.999,67	0,57
		PROVISIÓN	**3.714.205.637,00**	**1.053.499.167,00**	**2.660.706.470,00**
5.3.68	Db	De litigios y demandas	3.714.205.637,00	1.053.499.167,00	2.660.706.470,00

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

5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo, su variación para la vigencia 2019 obedece a la alícuota de la depreciación, aplicada a las Propiedades, Planta y Equipo de la entidad durante el periodo contable 2019.

5368 Provisiones Litigios y Demandas, su variación para la vigencia 2019, con referencia a la vigencia 2018, corresponde al resultado de la evaluación del riesgo por la aplicación de la Resolución 0396 de 2017 de las contingencias de probabilidad de ocurrencia de obligaciones para la Entidad en los procesos litigiosos en contra,

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

NOTA	**29.**	**GASTOS**
		COMPOSICIÓN
	29.2.	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**
Anexo	**29.2.1.**	**DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS**

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2019		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	**DETERIORO**	**0,00**	**517.266.921,30**	**517.266.921,30**
5.3.47	**Db**	**De cuentas por cobrar**	**0,00**	**441.273.476,98**	**441.273.476,98**
5.3.47.90	Db	Otras cuentas por cobrar	0,00	441.273.476,98	441.273.476,98
5.3.51	**Db**	**De propiedades, planta y equipo**	**0,00**	**75.993.444,32**	**75.993.444,32**
5.3.51.11	Db	Equipo de comunicación y computación	0,00	75.993.444,32	75.993.444,32

La cuenta 5347 Deterioro de otras cuentas por cobrar, representa el valor del cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar que tiene la entidad a 31 de diciembre de 2019. Su variación aumenta para esta vigencia, frente a la vigencia 2018, debido al cálculo del deterioro practicado en la vigencia actual para las cuentas por cobrar.

29.6. Operaciones interinstitucionales

NOTA	**29.**	**GASTOS**
		COMPOSICIÓN
Anexo	**29.6.**	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.7	**Db**	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**105.365.786,00**	**117.406.710,70**	**-12.040.924,70**
5.7.20	**Db**	**OPERACIONES DE ENLACE**	**105.365.786,00**	**117.406.710,70**	**-12.040.924,70**
5.7.20.80	Db	Recaudos	105.365.786,00	117.406.710,70	-12.040.924,70

La cuenta 5720 Operaciones de Enlace, representada en recaudos, estos son consignaciones realizadas por terceros a la Entidad ante la Dirección del Tesoro Nacional-DTN por los diferentes conceptos de reintegros, como incapacidades, inasistencias y comparendos, y por el pago de los carnets y multas etc. Para la vigencia 2019 presenta una variación negativa, debido a que en la vigencia 2018 los recaudos fueron mayores a los del 2019.

29.7. Otros gastos

NOTA	**29.**	**GASTOS**
		COMPOSICIÓN
Anexo	**29.7.**	**OTROS GASTOS**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.8	**Db**	**OTROS GASTOS**	**163.014.725,30**	**284.309.248,48**	**-121.294.523,18**
5.8.04	**Db**	**FINANCIEROS**	**0,00**	**11.604.910,07**	**-11.604.910,07**
5.8.04.02	Db	Interés por beneficios a los empleados	0,00	11.604.910,07	-11.604.910,07
5.8.90	**Db**	**GASTOS DIVERSOS**	**163.014.725,30**	**272.704.338,41**	**-109.689.613,11**
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	0,00	10.739.112,00	-10.739.112,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	153.270.062,30	260.541.626,41	-107.271.564,11
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	9.744.663,00	1.423.600,00	8.321.063,00

La cuenta 5890 Gastos Diversos A 31 de diciembre de 2019 presenta una variación negativa, originada principalmente por la subcuenta 589019 perdida por baja en cuentas de activos no financieros, ya que en la vigencia 2019 las inactivaciones por siniestros fueron menores a las registradas en la vigencia 2018.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

No aplica para la entidad

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica para la entidad

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica para la entidad

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

No aplica para la entidad

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No aplica para la entidad

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica para la entidad

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica para la entidad

MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN
Representante Legal

OMED MEJIA MORENO
Jefe Sección de Contabilidad
T.P. No. 110297-T

MABEL CRISTINA MELO MORENO
Jefe División Financiera y Presupuesto