



CAMARA DE REPRESENTANTES

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ACTA DE PUBLICACIÓN

Omed Mejía Moreno, Jefe de la Sección de Contabilidad de la Cámara de Representantes, en cumplimiento del numeral 37, artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, la Ley 1712 de 2014 y las resoluciones 411 del 29 de noviembre de 2023 y 356 del 30 de diciembre de 2022, conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 0533 de 2015 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en la página web y en lugar visible de la entidad, el juego completo de los Estados Financieros, que está integrado por: el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y las respectivas Notas a los Estados Financieros, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

OMED MEJIA MORENO
Jefe Sección Contabilidad
CC. 7.152.323
T.P. No 110297-T

Bogotá D.C., febrero 21 de 2024.



JOHN ABIUD RAMIREZ BARRIENTOS, REPRESENTANTE LEGAL, DANIEL ENRIQUE CURE PEREZ, JEFE DIVISION FINANCIERA Y PRESUPUESTO Y OMED MEJIA MORENO, JEFE SECCION DE CONTABILIDAD.

En ejercicio de las facultades legales que les confieren las leyes 1318 de 2009, Ley 5ª de 1992, la Ley 43 de 1990 y en cumplimiento a lo estipulado en las Resoluciones 411 del 29 de noviembre de 2023 y 356 del 30 de diciembre de 2022, expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN:

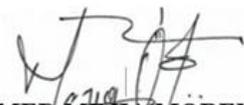
Que los saldos de los estados financieros revelan las operaciones, transacciones y hechos realizados por la CAMARA DE REPRESENTANTES con corte a diciembre 31 de 2023, tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, que fueron preparados y elaborados conforme a lo estipulado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adoptado mediante Resolución 0533 de 2015 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Que los Estados Financieros de la CAMARA DE REPRESENTANTES con corte a 31 de diciembre de 2023, 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 2023.

Expedida en Bogotá D.C, a los 21 días del mes de febrero de 2024.


JOHN ABIUD RAMIREZ BARRIENTOS
Director Administrativo
Representante Legal
CC. 91.505.920


DANIEL ENRIQUE CURE PEREZ
Jefe División Financiera y de Presupuesto
CC.19.314.113


OMED MEJIA MORENO
Jefe Sección de Contabilidad
CC. 7.152.323
T.P. No 110297-T

CÁMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2023- 2022
Cifras en pesos Colombianos con decimales

CODIGO	ACTIVO	2023 Diciembre	2022 Diciembre	VARIAC.ABS.	VARIAC. %
1					
	CORRIENTE	4.537.170.637	853.990.565,85	3.683.180.071	431%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.374.102	1.374.106,46	-4	0%
13	CUENTAS POR COBRAR	247.001.632	763.483.278,39	-516.481.646	-68%
19	OTROS ACTIVOS	4.288.794.902	89.133.181,00	4.199.661.721	4712%
	NO CORRIENTE	266.172.336.698	211.102.058.996,85	55.070.277.701	26%
13	CUENTAS POR COBRAR	222.977.750	141.532.256,00	81.445.494	58%
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	237.073.780.053	188.418.137.826,33	48.655.642.227	26%
19	OTROS ACTIVOS	28.875.578.894	22.542.388.914,52	6.333.189.979	28%
	TOTAL ACTIVO	270.709.507.335	211.956.049.562,70	58.753.457.772	28%
	8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0,00	0	0%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	1.775.637.208	1.872.356.054,00	-96.718.846	-5%
83	DEUDORAS DE CONTROL	22.443.850.179	15.595.727.130,81	6.848.123.048	44%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-24.219.487.387	-17.468.083.184,81	-6.751.404.202	39%

CÁMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2023- 2022
Cifras en pesos Colombianos con decimales

CODIGO		2023 Diciembre	2022 Diciembre	VARIAC.ABS.	VARIAC. %
2	PASIVO				
	CORRIENTE	71.031.844.442	33.219.604.383,79	37.812.240.058	114%
24	CUENTAS POR PAGAR	52.743.847.589	19.172.402.442,79	33.571.445.146	175%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14.155.605.491	12.392.024.937,00	1.763.580.554	14%
27	PROVISIONES	4.132.391.362	1.655.177.004,00	2.477.214.358	150%
	NO CORRIENTE	1.191.681.284	1.375.235.461,00	-183.554.177	-13%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.191.681.284	1.375.235.461,00	-183.554.177	-13%
	TOTAL PASIVO	72.223.525.726	34.594.839.844,79	37.628.685.881	109%
3	PATRIMONIO				
31	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	198.485.981.609	177.361.209.717,91	21.124.771.891	12%
	TOTAL PATRIMONIO	198.485.981.609	177.361.209.717,91	21.124.771.891	12%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	270.709.507.335	211.956.049.562,70	58.753.457.772	28%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0,00	0	175%
91	PASIVOS CONTINGENTES	10.984.962.074	27.708.316.594,80	-16.723.354.521	-60%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-10.984.962.074	-27.708.316.594,80	16.723.354.521	-60%


JOHN ABIUD RAMIREZ BARRIENTOS
Director Administrativo
Representante Legal
CC. 91.505.920


DANIEL ENRIQUE CURE PEREZ
Jefe División Financiera y de Presupuesto
CC.19.314.113


OMED MEJIA MORENO
Jefe Sección de Contabilidad
CC. 7.152.323
T.P. No 110297-T

CÁMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2023- 2022
Cifras en pesos Colombianos con decimales

CODIGO			<u>2023</u> <u>Diciembre</u>	<u>2022</u> <u>Diciembre</u>	VARIAC.ABS.	VARIAC. %
1	ACTIVO					
	CORRIENTE		<u>4.537.170.637</u>	<u>853.990.565,85</u>	3.683.180.071	431%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota 05	<u>1.374.102</u>	<u>1.374.106,46</u>	-4	0%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.374.102	1.374.106,46	-4	0%
13	CUENTAS POR COBRAR	Nota 07	<u>247.001.632</u>	<u>763.483.278,39</u>	-516.481.646	-68%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		535.612.174	1.210.466.258,43	-674.854.084	-56%
1386	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		-288.610.542	-446.982.980,04	158.372.438	-35%
19	OTROS ACTIVOS	Nota 16	<u>4.288.794.902</u>	<u>89.133.181,00</u>	4.199.661.721	4712%
1905	BIENES Y SERV. PAGADOS POR ANTICIP.		4.239.483.017	0,00	4.239.483.017	100%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		49.311.884	89.133.181,00	-39.821.297	100%
	NO CORRIENTE		<u>266.172.336.698</u>	<u>211.102.058.996,85</u>	55.070.277.701	26%
13	CUENTAS POR COBRAR	Nota 07	<u>222.977.750</u>	<u>141.532.256,00</u>	81.445.494	58%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		222.977.750	141.532.256,00	81.445.494	58%
16	PROP. PLANTA Y EQUIPO	Nota 10	<u>237.073.780.053</u>	<u>188.418.137.826,33</u>	48.655.642.227	26%
1605	TERRENOS		20.135.711.356	20.135.711.356,00	0	0%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		41.907.427.034	38.860.800.910,15	3.046.626.124	8%
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLORADO		4.448.360.773	11.506.556.568,12	-7.058.195.795	-61%
1640	EDIFICACIONES		118.769.474.171	118.769.474.171,00	0	0%
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES		2.449.133.860	88.509.405,96	2.360.624.454	2667%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		11.313.650.823	5.404.678.231,07	5.908.972.592	109%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		50.913.822	52.981.522,98	-2.067.701	-4%
1665	MUEBLES, ENS. Y EQ. OFICINA		5.844.021.239	2.635.584.535,19	3.208.436.704	122%
1670	EQUIPO DE COMP. Y COMUNICA		53.426.978.822	13.346.349.252,16	40.080.629.570	300%
1675	EQUIPO DE TRANSP. TRAC Y ELE		4.229.150.791	7.280.881.773,34	-3.051.730.982	-42%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		95.333.024	95.333.024,52	-1	0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		-25.549.200.924	-29.657.203.189,27	4.108.002.265	-14%
1695	DETERIORO ACUMULADO		-47.174.742	-101.519.734,89	54.344.993	-54%
19	OTROS ACTIVOS	Nota 14 y 16	<u>28.875.578.894</u>	<u>22.542.388.914,52</u>	6.333.189.979	28%
1905	BIENES Y SERV. PAGADOS POR ANTICIP.		0	4.779.441.337,28	-4.779.441.337	-100%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		30.102.912.252	18.263.957.678,24	11.838.954.574	65%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA		-1.227.333.357	-501.010.101,00	-726.323.256	145%
	TOTAL ACTIVO		<u>270.709.507.335</u>	<u>211.956.049.562,70</u>	58.753.457.772	28%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Nota 25 y 26	<u>0</u>	<u>0,00</u>	0	0%
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.775.637.208	1.872.356.054,00	-96.718.846	-5%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALT. SOL. CONF.		1.775.637.208	1.872.356.054,00	-96.718.846	-5%
83	DEUDORAS DE CONTROL		22.443.850.179	15.595.727.130,81	6.848.123.048	44%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		14.270.453.135	7.422.330.087,40	6.848.123.048	92%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		8.173.397.043	8.173.397.043,41	0	0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-24.219.487.387	-17.468.083.184,81	-6.751.404.202	39%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA(CR)		-1.775.637.208	-1.872.356.054,00	96.718.846	-5%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA(CR)		-22.443.850.179	-15.595.727.130,81	-6.848.123.048	44%

CÁMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2023- 2022
Cifras en pesos Colombianos con decimales

CODIGO		2023 Diciembre	2022 Diciembre	VARIAC.ABS.	VARIAC. %
2	PASIVO				
	CORRIENTE	<u>71.031.844,442</u>	<u>33.219.604.383,79</u>	37.812.240.058,21	114%
24	CUENTAS POR PAGAR	Nota 21 <u>52.743.847.589</u>	<u>19.172.402.442,79</u>	33.571.445.146,21	175%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NLES	30.910.892.674	5.072.051.765,46	25.838.840.908,54	509%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCROS	12.125	77.388.685,00	-77.376.560,00	-100%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	2.388.864.521	2.345.104.353,00	43.760.168,00	2%
2436	RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8.666.696.615	4.986.622.676,59	3.680.073.938,41	74%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	300.000.000	361.960.167,00	-61.960.167,00	100%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.477.381.653	6.329.274.795,74	4.148.106.857,26	66%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 22 <u>14.155.605.491</u>	<u>12.392.024.937,00</u>	1.763.580.554,00	14%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	14.155.605.491	12.392.024.937,00	1.763.580.554,00	14%
27	PROVISIONES	Nota 23 <u>4.132.391.362</u>	<u>1.655.177.004,00</u>	2.477.214.358,00	150%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	4.132.391.362	1.655.177.004,00	2.477.214.358,00	150%
	NO CORRIENTE	<u>1.191.681.284</u>	<u>1.375.235.461,00</u>	-183.554.177,00	-13%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 22 <u>1.191.681.284</u>	<u>1.375.235.461,00</u>	-183.554.177,00	-13%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.191.681.284	1.375.235.461,00	-183.554.177,00	-13%
	TOTAL PASIVO	<u>72.223.525.726</u>	<u>34.594.839.844,79</u>	37.628.685.881,21	109%
3	PATRIMONIO				
31	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	Nota 27			
3105	CAPITAL FISCAL	-1.727.015.042.085	-1.727.015.042.085,03	0,03	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.903.567.244.898	1.872.961.518.843,82	30.605.726.054,18	2%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	21.933.778.795	31.414.732.959,12	-9.480.954.164,12	-30%
	TOTAL PATRIMONIO	<u>198.485.981.609</u>	<u>177.361.209.717,91</u>	21.124.771.891,09	12%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>270.709.507.335</u>	<u>211.956.049.562,70</u>	58.753.457.772,30	28%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	Nota 25 y 26 <u>0</u>	<u>0,00</u>	0,00	0%
91	PASIVOS CONTINGENTES	<u>10.984.962.074</u>	<u>27.708.316.594,80</u>	-16.723.354.520,80	-60%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALT. SOL. CONFLICTOS	10.984.962.074	27.708.316.594,80	-16.723.354.520,80	-60%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	<u>-10.984.962.074</u>	<u>-27.708.316.594,80</u>	16.723.354.520,80	-60%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-10.984.962.074	-27.708.316.594,80	16.723.354.520,80	-60%


JOHN ABIUD RAMIREZ BARRIENTOS
Director Administrativo
Representante Legal
CC. 91.505.920


DANIEL ENRIQUE CURE PEREZ
Jefe División Financiera y de Presupuesto
CC.19.314.113


OMED MEJÍA MORENO
Jefe Sección de Contabilidad
CC. 7.152.323
T.P. No 110297-T

CÁMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE RESULTADOS
Por los años terminados del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2023 - 2022
Cifras en pesos Colombianos con decimales

CODIGO	CUENTAS	2023 Diciembre	2022 Diciembre	VARIAC.ABS.	VARIAC. %
	INGRESOS OPERACIONALES	681.073.977.752	535.101.446.405,43	145.972.531.347	27%
41	INGRESOS FISCALES	1.093.357	11.063.407,39	-9.970.050	-90%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15.484.300	42.575.200,00	-27.090.900	-64%
47	OPERACIONES INSTITUCIONALES	681.057.400.094	535.047.807.798,04	146.009.592.296	27%
	GASTOS OPERACIONALES	653.293.713.287	507.087.553.815,57	146.206.159.471	29%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	643.648.410.839	500.766.661.466,63	142.881.749.372	29%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZA. Y PROVISIONES	9.302.643.308	5.988.563.175,45	3.314.080.133	55%
57	OPERACIONES INSTITUCIONALES	342.659.138	332.329.173,49	10.329.965	3%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	27.780.264.464	28.013.892.589,86	-233.628.126	-1%
	OTROS INGRESOS	505.768.377	3.582.081.211,67	-3.076.312.835	-86%
48	OTROS INGRESOS	505.768.377	3.582.081.211,67	-3.076.312.835	-86%
	OTROS GASTOS	6.352.254.046	181.240.842,41	6.171.013.204	3405%
58	OTROS GASTOS	6.352.254.046	181.240.842,41	6.171.013.204	3405%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	21.933.778.795	31.414.732.959,12	-9.480.954.164	-30%


JOHN ABIUD RAMIREZ BARRIENTOS
Director Administrativo
Representante Legal
CC. 91.505.920


DANIEL ENRIQUE CURE PEREZ
Jefe División Financiera y de Presupuesto
CC.19.314.113


OMED MEJÍA MORENO
Jefe Sección de Contabilidad
CC. 7.152.323
T.P. No 110297-T

*LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CÁMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE RESULTADOS
Por los años terminados del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2023 - 2022
Cifras en pesos Colombianos con decimales

CODIGO	Cuentas	2023		2022		VARIAC. ABS.	VARIAC. %
		Diciembre	Diciembre	Diciembre	Diciembre		
INGRESOS OPERACIONALES		681.073.977,752	535.101.446.405,43	145.972.531.347	27%		
41	INGRESOS FISCALES	1.093.357	11.063.407,39	-9.970.050	100%		
4110	NO TRIBUTARIOS	1.093.357	11.063.407,39	-9.970.050	-90%		
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15.484.300	42.575.200,00	-27.090.900	-64%		
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	15.484.300	42.575.200,00	-27.090.900	-64%		
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	681.057.400,094	535.047.807.798,04	146.009.592.296	27%		
4705	FONDOS RECIBIDOS	642.270.292,459	510.941.730,491,04	131.328.561,968	26%		
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	38.787.107,635	24.106.077,307,00	14.681.030,328	61%		
GASTOS OPERACIONALES		653.293.713,287	507.087.553.815,57	146.206.159,471	29%		
51	ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	643.648.410,839	500.766.661,466,63	142.881.749,372	29%		
5101	SUELDOS Y SALARIOS	224.713.195,809	177.892.386,378,24	46.820.809,431	26%		
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	125.261,912	30.645.442,93	94.616,469	309%		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	71.605.348,484	56.822.906,779,77	14.782.441,704	26%		
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	12.166.002,400	9.931.664,161,00	2.234.338,239	22%		
5107	PRESTACIONES SOCIALES	107.498.763,442	87.942.691,923,00	19.556.071,519	22%		
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.564.609,503	1.181.977,806,00	1.382.631,697	117%		
5111	GENERALES	223.971,922,275	165.935,898,990,69	58.036,023,284	35%		
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.003.307,013	1.028.489,985,00	-25.182,972	-2%		
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZA. Y PROVISIONES	9.302.643,308	5.988.563,175,45	3.314.080,133	55%		
5347	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	0	66.666,355,89	-66.666,356	-100%		
5360	DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.729.011,585	3.776.762,867,08	1.952.248,718	52%		
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	726.323,256	24.484,848,48	701.838,408	2866%		
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2.847,308,467	2.120.649,104,00	726.659,363	34%		
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	342.659,138	332.329,173,49	10.329,965	3%		
5720	OPERACIONES DE ENLACE	342.659,138	332.329,173,49	10.329,965	3%		
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		27.780.264,464	28.013.892,589,86	-233.628,126	-1%		
48	OTROS INGRESOS	505.768,377	3.582.081,211,67	-3.076.312,835	-86%		
4808	INGRESOS DIVERSOS	191.192,207	3.527,319,622,54	-3.336,127,416	-95%		
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	54.761,589,13	-54.761,589	-100%		
4831	REVERSIÓN DE PROVISIONES	314,576,170	0,00	314,576,170			
58	OTROS GASTOS	6.352.254,046	181.240,842,41	6.171,013,204	3405%		
5890	GASTOS DIVERSOS	6.352,254,046	181,240,842,41	6,171,013,204	3405%		
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		21.933.778,795	31.414.732,959,12	-9.480.954,164	-30%		


JOHN ABIUD RAMIREZ BARRIENTOS
Director Administrativo
Representante Legal
CC. 91.505.920


DANIEL ENRIQUE CURE PEREZ
Jefe División Financiera y de Presupuesto
CC.19.314.113


OMED MEJÍA MORENO
Jefe Sección de Contabilidad
CC. 7.152.323
T.P. No 110297-T

CÁMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DE 2023
Cifras en pesos Colombianos con decimales

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2022	177.361.209.717
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIODO	21.124.771.891
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2023	<u>198.485.981.608</u>
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>21.124.771.891</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

AUMENTOS	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	30.605.726.054
DISMINUCIONES	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-9.480.954.163

PATRIMONIO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION PATRIMONIAL
	Dic/2023	Dic/2022	Dic/2023
	198.485.981.609	177.361.209.717,91	21.124.771.891
31 PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	198.485.981.609,00	177.361.209.717,91	21.124.771.891
3105 CAPITAL FISCAL	-1.727.015.042.085	-1.727.015.042.085,03	0
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.903.567.244.898	1.872.961.518.843,82	30.605.726.054
3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	21.933.778.795	31.414.732.959,12	-9.480.954.164


JOHN ABIUD RAMIREZ BARRIENTOS
 Director Administrativo
 Representante Legal
 CC. 91.505.920


DANIEL ENRIQUE CURE PEREZ
 Jefe División Financiera y de Presupuesto
 CC.19.314.113


OMED MEJIA MORENO
 Jefe Sección de Contabilidad
 CC. 7.152.323
 T.P. No 110297-T



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE LA CAMARA DE REPRESENTANTES
AL 31 DE DICIEMBRE 2023**



Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	4
1.1. Identificación y funciones	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1. Bases de medición.....	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES ..	7
3.1. Juicios.....	7
3.2. Estimaciones y supuestos	8
3.3. Correcciones contables.....	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	9
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	15
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	15
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	18
NOTA 9. INVENTARIOS.....	18
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	25
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	25
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	25
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	25
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	26
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	27



NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	27
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	27
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	27
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	28
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	28
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS	31
NOTA 23. PROVISIONES	35
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	38
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	38
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)	41
NOTA 27. PATRIMONIO	42
NOTA 28. INGRESOS	42
NOTA 29. GASTOS	44
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	47
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	47
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN.....	47
NOTA 34. VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LAMONEDA EXTRANJERA	48
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	48



CÁMARA DE REPRESENTANTES

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Cámara de Representantes como Entidad de Elección Popular, juntamente 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 al director Administrativo de la Cámara de Representantes como ordenador 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. Secretaría general
3. Secciones; Comisiones Constitucionales, Legales y Especiales y la Unidad de Auditoría Interna que depende de la Comisión Legal de Cuentas.
4. Dirección Administrativa con las Divisiones y Secciones correspondientes.

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 de acuerdo con la resolución 533 del 2015 de la CGN y sus modificaciones, el cual a su vez ha sido actualizado de acuerdo con las directrices emitidas por la Contaduría General de la Nación, siendo su última actualización el 30 de marzo del 2023 con la Resolución 0888, las cuales se toman como base para la preparación y presentación de los estados financieros de la presente vigencia.



Los Estados Financieros se preparan tomando como base los saldos registrados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF NACIÓN II, el cual es administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y guiado por la Contaduría General de la Nación.

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 a diciembre de 2023 no se cuenta con sistemas de apoyo en cuanto a recursos físicos se refiere, lo que obliga, que los movimientos de la propiedad, planta y equipo y la depreciación de estos se haga de forma manual en Excel.

La Sección de Contabilidad no cuenta con el personal suficiente e idóneo, para las múltiples tareas y responsabilidades que debe llevar a cabo dicha Sección.

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 2023, 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.

La base sobre las cuales fueron preparados los Estados Financieros es el costo histórico por su valor de entrada, tanto en los activos como en los pasivos. Para las provisiones de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales, y trámites arbitrales en contra, la Cámara de Representantes, adoptó mediante acto administrativo la metodología de reconocido valor técnico propuesta por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y los bienes son depreciados y amortizados mensualmente, de forma individual por el método de línea recta, los mismos son revisados cada año para determinar su posible deterioro.

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 con las disposiciones legales en pesos colombiano, y de la misma forma de acuerdo con lo establecido en la Resolución No, 356 de 2022 de la Contaduría General de la Nación.

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

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Cámara de Representantes para la vigencia 2023 no efectuó 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

La Cámara de representantes para la vigencia 2023, en el proceso de actualización y aplicación de las políticas contables contemplo lo estipulado por el marco normativo para entidades de gobierno y sus modificaciones, las cuales no presentan un efecto significativo que afecte el valor normal en el reconocimiento de la información presentada en los Estados Financieros.



3.2. Estimaciones y supuestos

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. El método utilizado es el de línea recta.

Los activos intangibles se amortizan durante su periodo de servicio dividiendo el valor amortizable por la vida útil.

Los beneficios a los empleados no son pagados mensualmente, la entidad calcula de forma automática, las provisiones de prestaciones sociales a través del sistema administrativo de nómina SIGEP.

Las provisiones para los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales, y trámites arbitrales en contra de la Cámara de Representantes, se actualizan con base en el acto administrativo, mediante el cual la entidad adoptó la metodología de reconocido valor técnico propuesta por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

3.3. Correcciones contables

Durante la vigencia 2023, la Entidad realizó registros que afectaron la cuenta de corrección de errores para un periodo contable anterior, principalmente por concepto de corrección de bienes ingresados a la propiedad planta y equipo correspondientes al contrato interadministrativo con la Empresa de Recursos Tecnológicos-ERT no. 1135 de 2021 solución tecnológica salón elíptico y comisiones, de acuerdo a la información de las propiedades, planta y equipo del mes de noviembre de 2023, enviada por la Sección de Suministros

La entidad no realizó una reexpresión a los Estados Financieros, por no considerarse material, toda vez que no supera el umbral de materialidad cuantitativa establecida por la entidad, en el Manual de Política Contables en el numeral 7.15. POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES -se considera que un error es material cuando supere el 10% con respecto al total del activo y pasivo.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Cámara de Representantes no tiene ni administra Instrumentos Financieros.

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, con sus respectivas actualizaciones realizadas en la vigencia 2023 con la Resolución 0888, 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 de este.
- **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 sean igual o superior a las 50 UVT vigentes a la fecha de adquisición. Las compras realizadas por caja menor, sin importar 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.

A continuación, se detallan las vidas útiles para el cálculo de la depreciación asignadas a cada clase de propiedades, planta y equipo estimadas por la entidad, para este cálculo se tiene definido el año comprendido en 360 días:

Grupo	Nombre de grupo	Deprecia	Vida útil
4501	PLANTAS DE GENERACION	D	5400
5511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	D	5400
5520	EQUIPOS DE CENTROS DE CONTROL	D	5400
5521	EQUIPOS DE CENTRO DE CONTROL (2)	D	1800
6003	EQUIPO DE URGENCIAS	D	5400
6194	MAQ.Y EQUIPO PROPIEDAD DE TERCEROS	D	3600
6401	TERRENOS	N/A	0
6402	EDIFICACIONES 100 AÑOS	D	36000
6403	EDIFICACIONES 70 AÑOS	D	25200
6501	MUEBLES Y ENSERES	D	7200
6502	MUEBLES Y ENSERES (2)	D	9000
6503	MUEBLES Y ENSERES (3)	D	1800
6504	MUEBLES Y ENSERES (4)	D	10800
6601	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	D	7200
7001	EQUIPO DE COMUNICACION	D	7200
7002	EQUIPO DE COMPUTACION	D	5400
7003	EQUIPO DE COMPUTACION (2)	D	1800
7004	EQUIPO COMPUTACION (3)	D	9000
7005	EQUIPO DE COMPUTACION (4)	D	7200
7006	AYUDAS AUDIOVISUALES	D	5400
7007	AYUDAS AUDIOVISUAL (2)	D	7200
7008	AYUDA AUDIOVISUAL (3)	D	1800
7502	TERRESTRE - EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACIÓN	D	7200
19601	OBRAS DE ARTE Y CULTURA	D	10800
19709	INTANGIBLES (PAGINA WEB)	A	1080

Nota: D = Deprecia, A = Amortiza y N/A = No Aplica

- **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 como activos intangibles, 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. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de 12 meses.
- ✓ 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 activos intangibles se miden al costo, el cual dependerá si estos son adquiridos o generados internamente.
 - ✓ 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.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase de activos intangibles estimadas por la Cámara de Representantes, para el cálculo de la amortización:

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 3



- **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.
 - ✓ 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 contable 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 PORCOBRAR

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5º Teléfonos 3904050 ext. 5542



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 TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.374.102,00	1.374.106,46	-4,46
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	1.374.102,00	1.374.106,46	-4,46

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
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.374.102,00	1.374.106,46	-4,46
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.374.102,00	1.374.106,46	-4,46

El saldo reflejado al 31 de diciembre del 2023 corresponde a la 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.

La Entidad realiza las conciliaciones bancarias de forma mensual, efectuando el respectivo seguimiento a las partidas conciliatorias generadas. Para el cierre de la vigencia 2023 se refleja un saldo en extracto por valor de \$15.345.169 en la cuenta corriente BBVA No. 309000982 de gastos de personal y en la cuenta corriente del banco popular No: 110-040-00109-1, un saldo en extracto por valor de \$1.110.770, correspondiente a las siguientes partidas conciliatorias:

- Cuenta corriente BBVA.
 - \$3.400.000, por concepto de embargos que se consignan al banco agrario.
 - \$10.571.067, por concepto de pago de póliza de salud nómina de diciembre de 2023.
 - \$1.374.102, por concepto de prestaciones sociales de una persona fallecida.
- Cuenta corriente Banco Popular.
 - \$1.110.770, por concepto pago de servicio público de acueducto y alcantarillado.

Para la vigencia 2023, esta cuenta no presenta variación significativa, frente a la vigencia anterior.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica para la entidad.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	469.979.382,71	905.015.534,39	-435.036.151,68
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	758.589.924,75	1.351.998.514,43	-593.408.589,68
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-288.610.542,04	-446.982.980,04	158.372.438,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-288.610.542,04	-446.982.980,04	158.372.438,00

Representa 0.28% del total del activo, con un valor total de \$758.589.925, correspondiente a los derechos a favor de la Entidad, tales como: incapacidades, indemnizaciones y procesos coactivos.

7.21. Otras cuentas por cobrar

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

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023				DEFINITIVO		
	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	535.612.174,75	222.977.750,00	758.589.924,75	446.982.980,04	0,00	158.372.438,00	288.610.542,04	38,05	469.979.382,71
1.3.84.21	Indemnizaciones	51.169.250,82	222.977.750,00	274.147.000,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.147.000,82
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	244.655.875,52	0,00	244.655.875,52	263.877.353,3	0,00	158.372.438,00	105.504.915,25	43,12	139.150.960,27
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	239.787.048,41	0,00	239.787.048,41	183.105.626,79	0,00	0,00	183.105.626,79	76,36	56.681.421,62

La cuenta 1384 está compuesta por las siguientes subcuentas:

138421 - Indemnizaciones: el valor de \$274.147.000.82 corresponde a:

- A los procesos de los señores Jhony Aparicio Ramírez, por valor de \$141.532.256,00 y Julio Enrique Acosta Bernal, por valor de \$81.445.494, que se encuentra registrados en la cuenta por cobrar 138421- Indemnizaciones y no en la cuenta de orden, debido a que la entidad, ya les inició proceso ejecutivo.
- Indemnización por siniestros a nombre de Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa por valor de \$51.169.250,82.



138426 - Pago por Cuenta de Terceros, Corresponde al valor de las incapacidades que adeudan las EPS a la entidad, de acuerdo con la información suministrada por la División de Personal, representadas en las siguientes EPS:

INCAPACIDADES A DICIEMBRE 31 DE 2023		
ITEM	DESCRIPCION	SALDO
1	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	9.338.119,00
2	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	649.399,00
3	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	87.137.861,70
4	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	15.024.905,19
5	ALIANSA LUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO TAMBIEN PODRA UTILIZAR LAS DENOMINACIONES ALIANSA LUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA LUD EPS S.A Y/O ALIANSA LUD EPS	48.620.682,19
6	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	3.133.335,00
7	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFENALCO VALLE DEL AGENTE	2.564.845,00
8	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	12.301.934,20
9	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	3.052.857,00
10	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD, ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD. MUTUAL SER EPS	25.270.092,69
11	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	14.517.390,00
12	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2.981.485,00
13	MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	18.367.053,55
14	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	1.695.916,00
TOTALES		244.655.875,52

Se lleva a cabo lo descrito en el instructivo del manejo de las incapacidades estipulado en acto administrativo y la normativa de la prescripción de incapacidades dispuesto en la Ley 1438 de enero 19 de 2011 "...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. Por lo tanto, se considera el vencimiento de la cuenta por cobrar (incapacidades), a los mismos tres (3) años.

No se aplicó tasa de interés en la vigencia 2023, en el cobro de las incapacidades.



138490 - Otras Cuentas por Cobrar, Corresponde al procedimiento que adelanta la División Jurídica por concepto de Cobros Coactivos representado en los siguientes terceros:

PROCESOS COACTIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2023		
ITEM	TERCERO	SALDO
1	KENDRYS PATRICIA BAENA MORRON	1.534.268,00
2	LEOPOLDO SUAREZ MELO	1.368.941,63
3	MONICA DEL CARMEN ANAYA ANAYA	267.800,00
4	JUAN CARLOS SANCHEZ FRANCO	554.362,00
5	LUIS CEIR MARIN PANTOJA	5.222.648,00
6	WILIAM MEJIA PATIÑO	181.067.471,00
7	SERGIO AUGUSTO MANOSALVA AGREDO	24.566.849,00
8	FLAVIO ALBERTO CARDONA M	2.520.700,00
9	JAIME ENRIQUE SERRANO PEREZ	2.104.377,00
10	HERNANDEZ SOLARTE SEUXIS PAUCIAS	16.370.880,00
11	AIDA MERLANO REBOLLEDO	1.402.917,26
12	MARCO SERGIO RODRIGUEZ MERCHAN	2.805.834,52
	TOTALES	239.787.048,41

La tasa de interés moratorio que se debe liquidar en el Procedimiento Administrativo de Cobro Coactivo que se adelante por la Cámara de Representantes, es del 12% anual, desde el día en que se hace exigible la obligación hasta aquel en que se verifique el pago, de conformidad con lo instituido en el artículo 9 de la ley 68 de 1923.

Para el termino de prescripción o extinción de las obligaciones es de 5 años términos que se cuentan a partir de las correspondientes ejecutorias de los actos administrativos que contienen las obligaciones legalmente exigibles. Lo dispuesto contemplado en Resolución 1740 de 2020.

1386 – Deterioro Acumulado de Otras Cuentas por Cobrar

DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR A DICIEMBRE 31 DE 2023	
TERCERO	SALDO
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	-87.137.861,70
MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	-18.367.053,55
SUBTOTAL DETERIORO INCAPACIDADES	-105.504.915,25
LEOPOLDO SUAREZ MELO	-1.215.993,79
MONICA DEL CARMEN ANAYA ANAYA	-267.800,00
JUAN CARLOS SANCHEZ FRANCO	-554.362,00
WILIAM MEJIA PATIÑO	-181.067.471,00
SUBTOTAL DETERIORO PROCESOS COACTIVOS	-183.105.626,79
TOTAL DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-288.610.542,04

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5º Teléfonos 3904050 ext. 5542



Con una participación de -0.11% dentro del activo para la vigencia 2023, siendo los valores deteriorados más significativos, el tercero William Mejia Patiño correspondiente a proceso coactivo y la EPS Coomeva en liquidación correspondiente a incapacidades. El saldo de la cuenta 1386 deterioro acumulado de cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2023 es de \$-288.610.542,04,00. Correspondiendo \$ -105.504.915,25 a deterioro de las cuentas por cobrar por incapacidades y \$ - 183.105.626,79 a cuentas por cobrar de los procesos coactivos.

El deterioro aplicado a esta cuenta durante la vigencia 2023 está compuesto tal como lo muestra la tabla 7.1 y su detalle corresponde: no se registró deterioro en el periodo a las cuentas por cobrar – incapacidades, de acuerdo con la información recibida de la división de personal, de igual forma no se causó deterioro correspondiente a cobros coactivos, según información recibida de la División Jurídica. Se registró reversión del deterioro en la vigencia por valor de \$158.372.438,00, los cuales corresponden a pago de incapacidades de vigencias anteriores, de acuerdo a oficio enviado por la División de personal.

➤ Deterioro por concepto de incapacidades

IDENTIFICACION	TERCERO	VALOR REVERSION	CAUSACION DEL PERIODO	DETERIORO ACUMULADO
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	39.866.778,00	-	- 87.137.861,70
901.097.473	MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	118.505.660,00	-	- 18.367.053,55
TOTALES		158.372.438,00	-	- 105.504.915,25

➤ Deterioro por concepto de procesos coactivos

IDENTIFICACION	TERCERO	VALOR REVERSION	CAUSACION DEL PERIODO	DETERIORO ACUMULADO
97.613.079	LEOPOLDO SUAREZ MELO	-	-	- 1.215.993,79
32.739.801	MONICA DEL CARMEN ANAYA ANAYA	-	-	- 267.800,00
32.727.098	VICTORIA VARGAS VIVES	-	-	-
98.514.986	JUAN CARLOS SANCHEZ FRANCO	-	-	554.362,00
14.947.532	WILLIAM MEJIA PATIÑO	-	-	181.067.471,00
		-	-	- 183.105.626,79

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica para la entidad.

NOTA 9. INVENTARIOS

No aplica para la entidad.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	237.073.780.053,46	188.418.137.826,33	48.655.642.227,13
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	41.907.427.034,32	38.860.800.910,15	3.046.626.124,17
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	4.448.360.773,88	11.506.556.568,12	-7.058.195.794,24
1.6.40	Db	Edificaciones	118.769.474.171,00	118.769.474.171,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	2.449.133.860,87	88.509.405,96	2.360.624.454,91
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	11.313.650.823,26	5.404.678.231,07	5.908.972.592,19
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	50.913.822,98	52.981.522,98	-2.067.700,00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipos de oficina	5.844.021.239,80	2.635.584.535,19	3.208.436.704,61
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	53.426.978.822,62	13.346.349.252,16	40.080.629.570,46
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	4.229.150.791,58	7.280.881.773,34	-3.051.730.981,76
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)	-25.549.200.924,53	-29.657.203.189,27	4.108.002.264,74
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-47.174.742,84	-101.519.734,89	54.344.992,05
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-8.792.416.900,03	-7.331.176.241,23	-1.461.240.658,80
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-92.298.707,84	-50.123.173,07	-42.175.534,77
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-2.887.562.862,60	-2.634.964.098,52	-252.598.764,08
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-32.732.375,95	-31.320.173,24	-1.412.202,71
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.673.804.316,44	-1.599.000.533,92	-74.803.782,52
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-5.881.629.089,17	-5.187.089.415,97	-694.539.673,20
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-2.449.415.241,91	-4.414.112.728,52	1.964.697.486,61
1.6.85.12	Cr	Depreciación: Bienes de arte y cultura	-41.570.336,35	-38.400.999,25	-3.169.337,10
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes muebles en bodega	-621.910.554,54	-235.592.284,56	-386.318.269,98
1.6.85.15	Cr	Depreciación: Propiedades, planta y equipo no explotados	-3.075.860.539,70	-8.135.423.540,99	5.059.563.001,29
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipo de computo	-47.174.742,84	-101.519.734,89	54.344.992,05

Propiedades, planta y equipo representan el 97.03% del total del activo, siendo la mayor participación dentro de los estados financieros. Los valores registrados en los Estados Financieros se toman del informe de Propiedades, Planta y Equipo, enviado por la Sección de Suministros, responsable de la gestión de los recursos físicos.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPYE – Muebles

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
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	BIENES DE ARTE Y CULTURA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	5.404.678.231,07	58.206.715.253,24	7.549.777.973,37	64.969.542,98	7.824.545.956,35	95.333.024,52	0,00	79.146.019.981,53
+ ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones en compras		0,00					0,00	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
* Especificar tipo de transacción 1	0,00	0,00	0,00					0,00
* Especificar tipo de transacción 2								0,00
* Especificar tipo de transacción ...n								0,00
- SALIDAS (CR):	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
* Especificar tipo de transacción 1	0,00	0,00						0,00
* Especificar tipo de transacción 2								0,00
* Especificar tipo de transacción ...n								0,00
= SUBTOTAL	5.404.678.231,07	58.206.715.253,24	7.549.777.973,37	64.969.542,98	7.824.545.956,35	95.333.024,52	0,00	79.146.019.981,53
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)								
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	5.908.972.592,19	29.731.149.092,12	422.261.417,06	(14.055.720,00)	6.121.488.970,06	0,00	0,00	42.169.816.351,43
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	7.002.883.283,55	158.515.236.043,44	4.728.093.815,88	64.216.015,96	15.974.949.584,86	0,00	0,00	186.285.378.743,69
- Salida por traslado de cuentas (CR)	1.093.910.691,36	128.784.086.951,32	4.305.832.398,82	78.271.735,96	9.853.460.614,80	0,00	0,00	144.115.562.392,26
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)								0,00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)								0,00
= SALDO FINAL (31-dic)	11.313.650.823,26	87.937.864.345,36	7.972.039.390,43	50.913.822,98	13.946.034.926,41	95.333.024,52	0,00	121.315.836.332,96
(Subtotal + Cambios)								
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	3.242.557,61	9.905.564.276,86	4.973.987.485,43	32.732.375,95	1.707.388.284,46	41.570.336,35	0,00	16.664.485.316,66
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	2.845.104,17	15.192.869.014,98	4.594.165.743,21	41.841.257,55	2.378.080.155,08	38.400.999,25	0,00	22.248.202.274,24
+ Depreciación aplicada vigencia actual	397.453,44	9.367.063.049,27	3.181.542.538,29	6.150.807,04	935.246.713,68	3.169.337,10	0,00	13.493.569.898,82
Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,00	14.654.367.787,39	2.801.720.796,07	15.259.688,64	1.605.938.584,30	0,00	0,00	19.077.286.856,40
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	47.174.742,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.174.742,84
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0,00						0,00
+ Deterioro aplicado vigencia actual		47.174.742,84						47.174.742,84
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos								0,00
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos		0,00						0,00
Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual								0,00
= VALOR EN LIBROS	11.310.408.265,65	77.985.125.325,66	2.998.051.905,00	18.181.447,03	12.238.646.641,95	53.762.688,17	0,00	104.604.176.273,46
(Saldo final - DA - DE)								
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,03	11,26	62,39	64,29	12,24	43,61	0,00	13,74
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES								
USO O DESTINACIÓN	11.313.650.823,26	87.937.864.345,36	7.972.039.390,43	50.913.822,98	13.946.034.926,41	95.333.024,52	0,00	121.315.836.332,96
+ En servicio	11.313.650.823,26	53.426.978.822,62	4.229.150.791,58	50.913.822,98	5.844.021.239,80	95.333.024,52	0,00	74.960.048.524,76
+ En concesión								0,00
+ En montaje								0,00
+ No explotados	0,00	661.821.014,41	3.742.888.598,85	0,00	43.651.160,62	0,00	0,00	4.448.360.773,88
+ En mantenimiento								0,00
+ En bodega	0,00	33.849.064.508,33			8.058.362.525,99	0,00	0,00	41.907.427.034,32
+ En tránsito								0,00
+ Pendientes de legalizar								0,00
+ En propiedad de terceros								0,00
REVELACIONES ADICIONALES								
GARANTÍA DE PASIVOS	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
+ Ingresos (utilidad)								0,00
- Gastos (pérdida)								0,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5º Teléfonos 8770720 ext. 5542

1635 – Bienes muebles en bodega, con una participación del 15.48% del total del activo. Presenta una variación significativa con respecto a la vigencia anterior, debido principalmente a los bienes adquiridos en varios contratos celebrados entre la cámara de representantes y los terceros: Consorcio Automatización 2023, Consorcio Innovación y Tecnología y el Consorcio Modernización Canal HCR.

1637 - Propiedades, Planta y Equipo no Explotados, con una participación del 1.64% del total del activo, esta cuenta para la vigencia 2023 disminuye significativamente, frente a la vigencia 2022, principalmente por el proceso de baja de bienes que realizó la entidad en la vigencia 2023

1645-Plantas, Ductos y Túneles, presenta un aumento significativo durante la vigencia 2023, frente a la vigencia 2022, principalmente por la adquisición del sistema de aires acondicionados en el edificio nuevo del congreso.

1655- Maquinaria y Equipo, refleja un incremento significativo durante la vigencia 2023, frente a la vigencia 2022, principalmente por adquisición de equipos de centros de control y ayuda audiovisual.

1665- Muebles, Enseres y Equipos de Oficina, refleja un incremento significativo durante la vigencia 2023, frente a la vigencia 2022, principalmente por adquisición de bienes muebles para dotar las instalaciones de la entidad en cumplimiento de su cometido estatal.

1695- Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo, presenta una disminución significativa durante la vigencia 2023, frente a la vigencia 2022, principalmente por bienes dados de baja, correspondiente a celulares que fueron entregados para su destrucción.

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	118.769.474.171,00	125.655.241,96	139.030.840.768,96
+ 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
* Especificar tipo de transacción 1		0,00		0,00
* Especificar tipo de transacción 2				0,00
* Especificar 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
* Especificar tipo de transacción 1				0,00
* Especificar tipo de transacción 2				0,00
* Especificar tipo de transacción ...n				0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	20.135.711.356,00	118.769.474.171,00	125.655.241,96	139.030.840.768,96
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	2.323.478.618,91	2.323.478.618,91
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			4.815.701.974,67	4.815.701.974,67
- Salida por traslado de cuentas (CR)			2.492.223.355,76	2.492.223.355,76
+ 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	118.769.474.171,00	2.449.133.860,87	141.354.319.387,87
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	8.792.416.900,03	92.298.707,84	8.884.715.607,87
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		7.331.176.241,23	77.824.673,80	7.409.000.915,03
+ Depreciación aplicada vigencia actual		1.461.240.658,80	93.145.589,22	1.554.386.248,02
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos			0,00	0,00
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos		0,00	78.671.555,18	78.671.555,18
- 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	109.977.057.270,97	2.356.835.153,03	132.469.603.780,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	7,40	3,77	6,29
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	20.135.711.356,00	118.769.474.171,00	2.449.133.860,87	141.354.319.387,87
+ En servicio	20.135.711.356,00	118.769.474.171,00	2.449.133.860,87	141.354.319.387,87
+ En concesión				0,00
+ No explotados			0,00	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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5º Teléfonos 8770720 ext. 5542

1640 - Edificaciones, con una representatividad dentro de las Propiedades, Planta y Equipo del 43.87%. Del total de las edificaciones del Congreso de la República, la Cámara de Representantes controla el 50%, de acuerdo con la Resolución No. 005 congreso del 31 de mayo de 2018, “que para efectos contables cada cámara (Senado de la República y Cámara de Representantes) registrará en sus estados financieros el 50% tanto de los terrenos como de los inmuebles.

10.4. Estimaciones

La 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.

Valor Bruto en Libros	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado
262.670.155.720,83	- 25.549.200.924,53	- 47.174.742,84

El Comité de Bajas de la entidad aprobó la baja de bienes de propiedad Planta y equipo, según Resolución 2456 del 10 de octubre 2023, la cual fue registrada contablemente.

En cuanto a la estimación de vida útil:

- En la vigencia 2023 la Cámara de Representantes no presentó cambio de estimación de vida útil.
- El valor residual no aplica para esta vigencia.
- Para la vigencia 2023 la cámara de representantes no se causaron erogaciones por desmantelamiento.
- En la vigencia 2023 la cámara de representantes no cambio su método de depreciación.
- La cámara de representantes no posee bienes con restricciones, ni garantiza sus pasivos con los bienes de la propiedades, Planta y equipo.
- En la vigencia 2023 la Cámara de Representantes no recibió ni entregó bienes a ninguna otra entidad.
- El valor en libros de los bienes que se encuentran temporalmente fuera de servicio a diciembre 31 de 2023 es de \$4.448.360773,88.

- En la vigencia 2023 la cámara de representantes no adquirió bienes en transacciones sin contraprestación. La entidad no posee bienes históricos y culturales.
- Los valores de las reclasificaciones desde o hacia propiedades, planta y equipo, se pueden observar en la tabla 10.1. Detalle saldos y movimientos PPYE – Muebles. Estos movimientos corresponden a traslados entre cuentas de la misma propiedad, planta y equipo y a reclasificaciones del gasto al activo y viceversa.

10.4.1. Depreciación

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

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		VIDA ÚTIL EN DIAS	AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS		MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Herramientas y accesorios	5400	1	15
	Equipos de centros de control	5400	1	15
	Equipos de centro de control (2)	1800	1	5
	Equipo de urgencias	5400	1	15
	Maquinaria y equipo propiedad de terceros	3600	1	10
	Muebles y enseres	7200	1	20
	Muebles y enseres (2)	9000	1	25
	Muebles y enseres (3)	1800	1	5
	Muebles y enseres (4)	10800	1	30
	Equipo y máquinas de oficina	7200	1	20
	Equipo de comunicación	7200	1	20
	Equipo de computación	5400	1	15
	Equipo de computación (2)	1800	1	5
	Equipo computación (3)	9000	1	25
	Equipo de computación (4)	7200	1	20
	Ayudas audiovisuales	5400	1	15
	Ayuda audiovisual (2)	7200	1	20
	Ayuda audiovisual (3)	1800	1	5
	Terrestre - equipos de transporte tracción y elevación	7200	1	20
	Obras de arte y cultura	10800	1	30
Intangibles	1080	1	3	
INMUEBLES	Terrenos	N/A	N/A	N/A
	Edificaciones 100 años	36000	1	100
	Edificaciones 70 años	25200	1	70
	Plantas, ductos y túneles	5400	1	15

Estas vidas útiles se definieron en las páginas 27 y 28 de la Resolución 0888 del 30 de marzo de 2023, por la cual se adoptó el Manual de Políticas contables. La sección de suministros es la responsable de dicha información.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5º Teléfonos 8770720 ext. 5542

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	28.875.578.894,91	17.762.947.577,24	11.112.631.317,67
1.9.70	Db	Activos intangibles	30.102.912.252,22	18.263.957.678,24	11.838.954.573,98
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.227.333.357,31	-501.010.101,00	-726.323.256,31

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07		1.9.70.90	
	LICENCIAS	OTROS	TOTAL	
SALDO INICIAL	17.740.503.132,79	523.454.545,45	18.263.957.678,24	
+ ENTRADAS (DB):	6.971.162.643,40	5.367.751.737,48	12.338.914.380,88	
Adquisiciones en compras	6.971.162.643,40	5.367.751.737,48	12.338.914.380,88	
Adquisiciones en permutas	0,00	0,00	0,00	
Donaciones recibidas	0,00	0,00	0,00	
Otras transacciones sin contraprestación	0,00	0,00	0,00	
* Especificar tipo de transacción 1	0,00	0,00	0,00	
* Especificar tipo de transacción 2	0,00	0,00	0,00	
* Especificar tipo de transacción ...n	0,00	0,00	0,00	
- SALIDAS (CR):	499.959.806,90	0,00	499.959.806,90	
Disposiciones (enajenaciones)	0,00	0,00	0,00	
Baja en cuentas	0,00	0,00	0,00	
Otras salidas de intangibles	499.959.806,90	0,00	499.959.806,90	
* Especificar tipo de transacción 1	0,00	0,00	0,00	
* Especificar tipo de transacción 2	0,00	0,00	0,00	
* Especificar tipo de transacción ...n	0,00	0,00	0,00	
SUBTOTAL	24.211.705.969,29	5.891.206.282,93	30.102.912.252,22	
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00	0,00	
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00	0,00	
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00	0,00	
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00	
SALDO FINAL	24.211.705.969,29	5.891.206.282,93	30.102.912.252,22	
= (Subtotal + Cambios)				
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,00	1.227.333.357,31	1.227.333.357,31	
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,00	501.010.101,00	501.010.101,00	
+ Amortización aplicada vigencia actual	0,00	726.323.256,31	726.323.256,31	
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,00	0,00	0,00	
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,00	0,00	0,00	
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00	
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0,00	0,00	0,00	
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0,00	0,00	0,00	
VALOR EN LIBROS	24.211.705.969,29	4.663.872.925,62	28.875.578.894,91	
= (Saldo final - AM - DE)				
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	20,83	4,08	
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,00	0,00	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5º Teléfonos 8770720 ext. 5542

1970- Intangibles, esta cuenta para la vigencia 2023 aumenta significativamente, frente a la vigencia 2022, impactando los estados financieros, corresponde principalmente a la adquisición de activos intangibles en la entidad para el cumplimiento de su cometido estatal, a través de los contratos con el Consorcio DC-HCR2022, cuyo objeto es (Adquisición de una solución de alto procesamiento de datos, almacenamiento, recursos informáticos y de red, para optimizar el centro de datos de la Cámara de Representantes) y el Consorcio Innovación y Tecnología, el cual tiene como objeto (Contratar la modernización tecnológica integral que contenga herramientas de hardware, software y servicios conexos, de diferentes espacios en la Cámara de Representantes.)

1975- Amortización Acumulada de Activos Intangibles, esta cuenta para la vigencia 2023 presenta aumento significativo frente a la vigencia del año 2022, correspondiente a la amortización de activos intangibles que se adquirieron en la vigencia.

- Las vidas útiles de los activos intangibles que posee la cámara de representantes, se encuentran definidas en el manual de políticas contables.
- De acuerdo con las políticas contables de la entidad, el método de amortización utilizado para los activos intangibles es el de línea recta.
- Para algunos softwares la entidad definió una vida útil finita de tres años, al igual que algunas licencias que también se le definió una vida útil finita de un año. Para el resto de licencias y software la entidad definió una vida útil indefinida.
- Para el caso específico del uso de las licencias y software a perpetuidad, obedece al derecho de hacer uso de la licencia sin tiempo de caducidad establecido; es decir, un usuario adquiere esta licencia y podrá usarla por muchos años, siempre y cuando no pierda el registro de licencia.
- La entidad durante la vigencia 2023 no adquirió activos intangibles en transacciones sin contra prestación.
- La cámara de representantes no posee activos intangibles con restricciones, ni garantiza sus pasivos con los mismos.
- La entidad a diciembre 31 de 2023, principalmente posee bienes intangibles amortizables (software) con un saldo en libros de \$4.654.416.447,10 y un tiempo por amortizar de 32 meses.
- La entidad no realizó desembolsos para investigación y desarrollo de activos intangibles.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica para la entidad.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4.328.616.198,79	4.828.753.222,02	-500.137.023,23
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	4.239.483.017,79	4.779.441.337,28	-539.958.319,49
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	89.133.181,00	49.311.884,74	39.821.296,26

16.1. Otros Activo

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA							VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	4.288.794.902,53	0,00	4.288.794.902,53	89.133.181,00	4.779.441.337,28	4.868.574.518,28	-579.779.615,75
1.9.05.01	Db	Seguros	4.013.144.147,60	0,00	4.013.144.147,60	0,00	3.021.517.387,25	3.021.517.387,25	991.626.760,35
1.9.05.04	Db	Arrendamiento operativo	0,00	0,00	0,00	0,00	896.814.701,67	896.814.701,67	-896.814.701,67
1.9.05.12	Db	Contribuciones efectivas	226.338.870,19	0,00	226.338.870,19	0,00	861.109.248,36	861.109.248,36	-634.770.378,17
1.9.08.01	Db	En administracion	49.311.884,74	0,00	49.311.884,74	89.133.181,00	0,00	89.133.181,00	-39.821.296,26

1905 - Bienes y Servicios Pagados por Anticipado, presenta una disminución significativa para la vigencia 2023 frente a la vigencia anterior, esto debido principalmente a la contratación de seguros (generales, vida y soat), los cuales se encuentran amparados con vigencias futuras.

La cuenta de Bienes y Servicios Pagados por Anticipados, por valor de \$4.239.483.017,79 en cuanto a seguros se refiere, corresponde a la prima por amortizar de los seguros generales y de vida adquiridos para cubrir los riesgos tanto de los representantes como de la entidad, así: seguros de vida, todo riesgo daño material, Automóviles, Manejo Global Entidades Oficiales, Responsabilidad Civil Extracontractual, Infidelidad y Riesgo Financiero, Responsabilidad Civil directores y administradores servidores públicos, SOAT.

La cuenta 1905 presenta la siguiente composición en cuanto seguros se refiere, un valor de \$4.013.144.147.60 correspondiente a seguros generales y un valor de \$226.338.870.19 correspondiente a seguros de vida.

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	52.743.847.589,08	19.172.402.442,79	33.571.445.146,29
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	30.910.892.674,09	5.072.051.765,46	25.838.840.908,63
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	12.125,00	77.388.685,00	-77.376.560,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	2.388.864.521,00	2.345.104.353,00	43.760.168,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	8.666.696.615,59	4.986.622.676,59	3.680.073.939,00
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	300.000.000,00	361.960.167,00	-61.960.167,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	10.477.381.653,40	6.329.274.795,74	4.148.106.857,66

Las cuentas por pagar están conformadas 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 de recursos, que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

Las Cuentas por pagar representan el 73.03% del total del pasivo, siendo las más representativas, la 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, 2490 otras cuentas por pagar y 2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre.

21.1. Revelaciones

21.1.1. Cuentas por pagar

NOTA	21.	CUENTAS POR PAGAR
Anexo.	21.1.	REVELACIONES GENERALES
	21.1.1	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01		ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	30.910.892.674,09
2.4.01.01		Bienes y servicios	6.858.295.828,81
		Nacionales	6.858.295.828,81
	PJ	11	
2.4.01.02		Proyectos de inversión	24.052.596.845,28
		Nacionales	34.833.333,00
	PN	4	
	PJ	7	
		Nacionales	24.017.763.512,28

La cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios, presenta un incremento significativo para la vigencia 2023 con referencia a la vigencia anterior, impactando los estados financieros debido al registro de las cuentas por pagar principalmente de la UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION – UNP, CONSORCIO SGD y CONSORCIO AUTOMATIZACION 2023.

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		12.125,00
2.4.07.22	Estampillas		12.125,00
	Nacionales	PJ	1
			12.125,00

La cuenta 2407 recursos a favor de terceros, disminuye para esta vigencia con referencia a la vigencia anterior, su variación no es significativo para esta vigencia.

21.1.7. Descuentos de Nomina

NOTA	21.	CUENTAS POR PAGAR
	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		2.388.864.521,00
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales		1.432.276.496,00
	Nacionales	PJ	6
			1.432.276.496,00
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud		953.901.569,00
	Nacionales	PJ	26
			953.901.569,00
2.4.24.11	Embargos judiciales		2.686.456,00
	Nacionales	PJ	1
			774.666,00
	Nacionales	PN	2
			1.911.790,00

Esta cuenta refleja un incremento con referencia a la vigencia anterior, debido a la causación de los descuentos de nómina correspondiente a los aportes del empleado, su variación para la vigencia actual no es significativo.

2436 - Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre, representa dentro del pasivo el 12% del total del pasivo, para la vigencia 2023 aumenta considerablemente con referencia a la vigencia anterior, debido a los incrementos salariales de los representantes y funcionarios de planta central, y la contratación realizada por la entidad en la vigencia 2023.

CONGRESO DE LA REPUBLICA - CAMARA DE REPRESENTANTES NIT: 899.999.098					
PCI: 01- 01- 02					
CONCILIACION MES DE DICIEMBRE DE 2023 CONCILIACION CUENTAS POR PAGAR PRESUPUESTAL VS CUENTAS POR PAGAR EN CONTABILIDAD					
DETALLE DE LA CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR AÑO 2023					
CUENTA	DESCRIPCION	CUENTAS POR PAGAR OBLIGADAS A 31 DIC 2023	CUENTAS POR PAGAR PRESUPUESTAL CON REGISTRO MANUAL	REGISTRO EN LIBROS DE CONTABILIDAD	DIFERENCIA
24.01.	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	57.319.389,35	30.853.573.284,74	30.910.892.674,09	0,00
2.4.07.	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	12.125,00	0,00	12.125,00	0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA APORTES EMPLEADO	2.388.864.521,00	0,00	2.388.864.521,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8.666.696.615,59	0,00	8.666.696.615,59	0,00
2.4.6.0	SENTENCIAS	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	302.625.542,73	10.174.756.110,67	10.477.381.653,40	0,00
TOTALES		11.715.518.193,67	41.028.329.395,41	52.743.847.589,08	0,00

Revelación de cuentas por pagar según las políticas contables:

VALOR EN LIBROS	PLAZO	VENCIMIENTO
52.743.847.589,08	1 año	1 año

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15.347.286.775,00	13.767.260.398,00	1.580.026.377,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	14.155.605.491,00	12.392.024.937,00	1.763.580.554,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	1.191.681.284,00	1.375.235.461,00	-183.554.177,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	15.347.286.775,00	13.767.260.398,00	1.580.026.377,00
(-) Plan de Activos		A corto plazo	14.155.605.491,00	12.392.024.937,00	1.763.580.554,00
(=) NETO		A largo plazo	1.191.681.284,00	1.375.235.461,00	-183.554.177,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5º Teléfonos 8770720 ext. 5542

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	14.155.605.491,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	6.652.102,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	5.234.649.706,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	3.569.452.452,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	2.954.196.169,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	2.390.655.062,00

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 19,60% del total del pasivo, principalmente por la cuenta 2511 beneficios a los empleados a corto plazo, su incremento para la vigencia 2023, frente a la vigencia 2022, se origina por los incrementos de sueldos que se dieron durante la vigencia, tanto para los Representantes como para los funcionarios de planta central.

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

La cuantía de los beneficios a los empleados de corto plazo a 31 de diciembre del 2023 es \$14.155.605.491.00

Se encuentra reflejada en la consolidación de las provisiones de prestaciones sociales de cada uno de los empleados de la cámara de representantes, la cual es enviada mensual y anualmente su consolidación a la sección de contabilidad, por la Sección de Registro y Control, para el registro contable de las mismas.

De igual manera esta metodología es sistemática por cuanto el sistema de nómina SIGEP que utiliza la corporación se encuentra parametrizado con el fin de realizar el cálculo de la provisión mensual de las prestaciones sociales para los empleados de la entidad.

Los beneficios a los empleados en la cámara de representantes se encuentran amparados por la normatividad vigente que regula la materia en atención a la ley 4° de 1992.

La naturaleza y cuantía de las remuneraciones del personal directivo de la entidad.

CARGOS DIRECTIVOS CAMARA DE REPRESENTANTES	
Descripción	Sueldo Año 2023
Representantes a la Cámara	\$ 43.418.537,00
Director Administrativo	\$ 25.452.291,00
Secretario General	\$ 25.452.291,00
Subsecretario General	\$ 19.947.685,00
Coordinador de Unidad	\$ 13.923.659,00
Subsecretario Auxiliar	\$ 9.871.746,00
Jefe de División	\$ 9.679.049,00

2512 - Beneficios a los Empleados a Largo Plazo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO (QUINQUENIO) A DICIEMBRE 31 DE 2023	
FUNCIONARIOS	SALDO
ALDEMAR VANEGAS MUÑOZ	132.230.192,00
GLORIA AMPARO GOMEZ GOMEZ	79.745.356,00
SEGUNDO MARCO ALIRIO GONZALEZ CRISTANCHO	16.993.320,00
JORGE ELIECER TORO MEJIA	83.676.600,00
OLGA CECILIA HERNANDEZ DIOSA	150.598.655,00
ANGEL MARIO LOZADA MURIEL	91.057.680,00
PATRICIA EDITH SEQUEDA MANTILLA	2.923.200,00
PABLO EMILIO CARDOZO AGUILAR	85.998.953,00
DEMETRIO JESUS RUIZ MEDINA	231.141.600,00
CORTES ARIAS MARTHA LILIANA	50.034.480,00
JAIRO ENRIQUE OCAMPO RAMBAL	9.404.778,00
MARIA CLAUDIA WALTEROS MORENO	186.299.359,00
ANA MERCEDES HERNANDEZ TAPIAS	66.844.311,00
RODRIGO ALVAREZ CONTRERAS	4.732.800,00
TOTALES	1.191.681.284,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5° Teléfonos 8770720 ext. 5542

Los beneficios a los empleados a largo plazo en la cámara de Representantes los reciben los 14 funcionarios de carrera administrativa amparados por la ley 52 de 1978, mediante la modalidad de quinquenios.

2512 - Beneficios a los Empleados a Largo Plazo representa el 1.65% del total del pasivo, para la vigencia 2023 disminuye con referencia a la vigencia 2022, debido a movimientos de estos funcionarios dentro de la planta de personal, situación que originó que el cálculo de la provisión de los quinquenios para la presente vigencia fuera menor.

Los tipos de beneficios a empleados de largo plazo corresponde a la provisión de prestación social por concepto de quinquenio la cual fue reglamentada mediante el Artículo 11. “Se reconocerá y pagará una bonificación por cada cinco (5) años de servicios continuos prestados. El valor de esta bonificación será el equivalente a la respectiva asignación básica mensual al momento de cumplirlos, por cada quinquenio contado a partir de la fecha de la posesión.”

Parágrafo. Esta bonificación no se perderá por cambiar de cargo dentro del Congreso.

El valor de los beneficios a los empleados a largo plazo (quinquenio) a diciembre 31 de 2023 es de \$1.191.681.284.00, amparados en la ley 52 de 1978 artículo 11, la entidad no ampara sus pasivos con activos, ya que los recursos los recibimos del Ministerio de Hacienda.

Se encuentra reflejada en la consolidación de las provisiones de prestaciones sociales de cada uno de los empleados de la cámara de representantes que tienen derecho al quinquenio, la cual se envía mensual y anualmente su consolidación a la sección de contabilidad, para el registro contable de las mismas. De igual manera esta metodología es sistemática por cuanto el sistema de nómina SIGEP que utiliza la corporación se encuentra parametrizado con el fin de realizar el cálculo de la provisión mensual de las prestaciones sociales, para los empleados de la entidad.

Teniendo en cuenta que la vinculación de los funcionarios del nivel directivo es de elección popular, elección y de libre nombramiento y remoción, a 31 de diciembre de 2023, ninguno de ellos se encuentra cobijado por la ley 52 de 1978, motivo por el cual no reciben beneficios a los empleados a largo plazo (quinquenio).

BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL

- El valor del pasivo por beneficios por terminación del vínculo laboral y la metodología aplicada para la medición de este y, A 31 de diciembre de 2023 la entidad no registra erogaciones por este concepto.
- La naturaleza y cuantía de las remuneraciones del personal directivo de la entidad no aplica.

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 23. PROVISIONES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	4.132.391.362,00	1.655.177.004,00	2.477.214.358,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	4.132.391.362,00	1.655.177.004,00	2.477.214.358,00

Representan el 5.72% del total del pasivo. Comprende las obligaciones a cargo de la Entidad, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor dependen de un hecho futuro.

Corresponde a la sumatoria de los valores resultado de la calificación del riesgo de pérdida de procesos judiciales (contencioso-administrativo) en los que la entidad hace parte como demandado y que de materializarse la pérdida ocasiona salida de dinero para la entidad.

23.1. Litigios y demandas

Referente a la naturaleza del hecho que la origina, este deviene de la existencia de procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales, en los cuales la entidad hace parte. Es necesario señalar que, en resumen, la entidad se encuentra como parte demandada en medios de control de reparación directa; nulidad y restablecimiento del derecho; medio de control de protección de derechos e intereses colectivos, entre otros.

Teniendo en cuenta la existencia de procesos judiciales, en aplicación a las directrices establecidas por la ANDJE, se realizó una calificación del riesgo procesal por cada uno de los procesos, así como la estimación de posible fecha de terminación junto con una valoración de las pretensiones y costas de los mismos, lo cual, sirve de sustento para la elaboración de la previsión contable requerida.

El valor de salida de recurso depende de lo pretendido en las demandas, así como de la relevancia jurídica de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante, la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios de prueba. La fecha de salidas de recursos es estimada por los abogados apoderados desde la fecha de admisión de la demanda, tiempo que puede oscilar entre los 3 a los 15 años, de duración de un proceso lo cual depende del trámite al interior de cada despacho judicial en donde se esté adelantando, así como del tipo de demanda.

De otra parte, el reembolso está asociado con la provisión en cuanto a indemnizaciones económicas en las que la entidad haya tenido que incurrir con ocasión de una sentencia condenatoria, se debe presentar ante los miembros del comité de conciliación ficha técnica de procedibilidad de la acción de repetición en contra del funcionario o ex funcionarios, cuando como consecuencia de la conducta dolosa o gravemente culposa de estos, haya sido condenada la entidad.

Existen cuatro criterios para la estimación de las provisiones contables, que están sujetas al criterio profesional del abogado apoderado. Los criterios son los siguientes:

1. Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante.
2. Riesgo de pérdida del proceso asociado a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda.
3. Presencia de riesgos procesales y extraprocesales.
4. Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia.

2701 - Litigios y Demandas, para la vigencia 2023, presenta una variación significativa, incrementando frente a la vigencia 2022, de acuerdo con la información enviada por la División Jurídica. Varios procesos judiciales con cuantías significativas conforme a la valoración y calificación del riesgo de pérdida estimada fueron ajustados en el registro de la provisión contable, por lo tanto, impactaron en el aumento del saldo de esta cuenta. Los procesos provisionados más representativos dentro de esta cuenta corresponden AMPARO YANETH CALDERON PERDOMO, JORGE IVAN MONTOYA TORRES y RUTH ANGELA MUÑOZ RODRIGUEZ

PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA DE LA ENTIDAD A 31 DE DICIEMBRE 2023					
CODIGO UNICO DEL PROCESO	JURISDICCIÓN	ACCIÓN	CONTRAPARTE	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	MONTO DE LA PROVISIÓN / CONTABLE
76001333301520140027500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	REPARACION DIRECTA	CARLOS ALBERTO MORENO LOPEZ/CHRISTIAN EDUARDO SEPULVEDA JARAMILLO/LINA MARIA JARAMILLO	ALTA	174.325.778,00
05001233300020160139500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JORGE IVAN MONTOYA TORRES	ALTA	375.339.118,00
25000234200020210075800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	MARIA ELENA RICARDO PERDOMO	ALTA	131.468.691,00
11001333501820220018300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	MATEO ORTEGA VELASQUEZ	ALTA	81.461.827,00
25000234200020220052000	ORDINARIO LABORAL	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	AMPARO YANETH CALDERON PERDOMO	ALTA	618.508.650,00
25000234200020220053500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	LUZ STELLA JAIMES PICO	ALTA	85.323.874,00
25000234200020220052200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	DIANA GONZALEZ RODRIGUEZ	ALTA	152.390.644,00
11001333501520220019000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	EDWIN GIOVANNI IBARRA VALLEJO	ALTA	93.881.442,00
11001334205620220019400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	DORYS SILEY SEGURA CORTEZ	ALTA	94.014.175,00
25000234200020220052600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	CLAUDIA DEL PILAR OYUELA MUÑOZ	ALTA	132.568.636,00
11001333502620220018000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	RUBY CAICEDO MATURANA	ALTA	80.970.368,00
11001333502022020035400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	NIDIA CLEMENCIA HERNANDEZ BAQUERO	ALTA	122.938.909,00
25000234200020220053200	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	ROCIO SOLER RAMIREZ	ALTA	137.662.576,00
11001334205720220019500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	MONICA GUESSELL BERNAL CHANCHI	ALTA	216.312.038,00
25000234200020220052100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	41651987/DORA SONIA CORTES CASTILLO	ALTA	258.019.817,00
25000234200020220052400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	LUZ ANGELA LOAIZA RAMIREZ	ALTA	101.810.966,00
11001333501620220018800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	BELLKYZ LISBETH ORTEGA BURBANO	ALTA	211.344.753,00
11001333502920220030400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	LUZ STELLA PEDRAZA GOMEZ	ALTA	200.897.720,00
11001333502420220042300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	GUSTA VO RODRIGUEZ BONILLA	ALTA	202.185.615,00
11001333500820220034000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	MANUEL EUSEBIO ALEMAN ARCOS	ALTA	99.296.626,00
11001333502420230013000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	AURA ESTHER ALVAREZ RICO	ALTA	53.802.713,00
11001333503020230010000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	MARIA EUGENIA DEL SOCORRO PEREZ BUITRAGO/MARIA EUGENIA DEL SOCORRO PÉREZ BUITRAGO	ALTA	109.064.639,00
11001333502820230011500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	RUTH ANGELA MUÑOZ RODRIGUEZ	ALTA	375.633.523,00
05001310502520210033800	ORDINARIO LABORAL	ORDINARIO LABORAL	MANUEL ADAN OROZCO CARDONA	ALTA	23.168.264,00
TOTAL					4.132.391.362,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5º Teléfonos 8770720 ext. 5542

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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.775.637.208,00	1.872.356.054,00	-96.718.846,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.775.637.208,00	1.872.356.054,00	-96.718.846,00

25.1.1 Revelaciones Generales

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

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2022	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.775.637.208,0	12
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.775.637.208,0	12
8.1.20.04	Db	Administrativas	1.775.637.208,0	12

El activo contingente corresponde a el valor de las pretensiones planteadas en las demandas iniciadas por la entidad. Las cuales, pueden ser a través de acciones de repetición, acciones de lesividad o nulidad y restablecimiento del derecho, entre otros.

Si bien es cierto las demandas iniciadas por la entidad contienen una pretensión económica no es menos cierto que, históricamente en el 100% de los fallos obtenidos el operador judicial ha determinado que no procede el reembolso de estos valores en lo referente a las acciones de lesividad, lo que hace que los efectos financieros sean mínimos. Ahora bien, en cuanto tiene que ver con la fecha de entrada de recursos, la misma depende del trámite al interior de cada despacho judicial y de los plazos establecidos por el operador al momento de emitir sentencia y que la misma sea ejecutoriada, momentos procesales que son ajenos a la órbita de esta entidad

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5º Teléfonos 8770720 ext. 5542

diciembre de 2023. Esta cuenta disminuye para la vigencia 2023, frente a la vigencia 2022, debido a la terminación de varios procesos. se encuentra conformado por los siguientes terceros:

PROCESOS JUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD A 31 DE DICIEMBRE 2023				
CODIGO UNICO DEL PROCESO	JURISDICCION	ACCION	CONTRAPARTE	CUANTIA DEL PROCESO
25000232600020050167001	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ACCION DE REPETICION	SAUD CASTRO CHAID	5.813.244
11001032600020140003900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ACCION DE REPETICION	ANGELINO LIZCANO RIVERA/GUILLERMO LEON GAVIRIA ZAPATA/JOSE WALTER	486.712.849
25000234200020140252700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	LUZ DARY SEGURA CORDON	32.138.406
25000234200020150642900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO (LESIVIDAD)	NIDIA CLEMENCIA HERNANDEZ BAQUERO	91.000.000
11001334205020160022300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO (LESIVIDAD)	BERNARDO DE JESUS JIMENEZ GRACIA	54.000.000
25000234200020150550000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	MARIA LUISA BARRERA BLANCO	104.000.000
11001333501020160032400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO (LESIVIDAD)	MARIA DEL CARMEN AGUILAR JIMENEZ	69.800.000
11001334305820160041500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	SOCIEDAD COMERCIALIZADORA NAVE LTDA	120.000.000
25000234200020160250800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO (LESIVIDAD)	LUCY ESPERANZA JIMENEZ VILLAMIL	77.700.000
11001334205620200027900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	ALVARO TORRES TELLEZ	247.618.413
11001333603220210019000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ACCION DE REPETICION	GLORIA INES RAIGOZA PINZON	93.426.201
11001032600020220008600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	ACCION DE REPETICION	ALVARO ANTONIO ASHTON GIRALDO/BASILIO VILLAMIZAR TRUJILLO/BENJAMIN HIGUITA RIVERA	393.428.095
TOTAL				1.775.637.208

25.2. Pasivos Contingentes

NOTA 25. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
25.2. **PASIVOS CONTINGENTES**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	10.984.962.074,00	27.708.316.594,80	-16.723.354.520,80
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	10.984.962.074,00	27.708.316.594,80	-16.723.354.520,80

25.2.1. Revelaciones Generales

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

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2022	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	10.984.962.074,00	10
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	10.984.962.074,00	10
9.1.20.04	Db	Administrativos	10.984.962.074,00	10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5º Teléfonos 8770720 ext. 5542

Teniendo en cuenta que, se entiende por pasivos contingentes judiciales, las obligaciones pecuniarias que surgen por las sentencias y conciliaciones judiciales desfavorables de las Entidades Estatales, para la estimación de las cuentas orden, conforme a la aplicación del acto administrativo, por el cual se adoptó la metodología para el cálculo de la provisión contable se tiene que, en algunos procesos judiciales, una vez valorada la probabilidad de pérdida y resultare como media, se reporta las pretensiones ajustadas para su registro en cuenta de orden.

La calificación del riesgo de pérdida de los procesos se actualiza periódicamente, así mismo, cuando surja sentencia o cuando en un evento existan elementos probatorios jurisprudenciales y/o sustanciales que modifiquen la probabilidad de pérdida. Haciendo ello, que pueda surgir tránsito a provisión contable.

9120 - Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, representada en la subcuenta 912004 Administrativos, su disminución significativa en la vigencia actual, frente a la vigencia anterior, corresponde a la valoración y calificación del riesgo de pérdida de los procesos jurídicos estimado por la división jurídica. Esta cuenta se ve impactada principalmente por la actualización del riesgo de pérdida del proceso a nombre de la EPS Salud Total, el cual pasó de cuentas de orden a remoto, por eso su disminución significativa para la vigencia 2023.

PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA EN CUENTAS DE ORDEN A 31 DE DICIEMBRE 2023					
CODIGO UNICO DEL PROCESO	JURISDICCION	ACCION	CONTRAPARTE	PROBABILIDAD DE PERDER EL CASO	CUENTA DE ORDEN (VR. PRESENTE CONTINGENCIA)
11001333102020120018900	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	SANDRA PATRICIA ARANGO CANO	MEDIA	52.910.105,00
70001333300320160005100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	REPARACION DIRECTA	HENRY FELIPE BALETA ALVAREZ/YOMAIRA MARIA MUÑIZ ARIAS	BAJA	3.613.942.655,00
25000234200020190000100	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO (LESIVIDAD)	FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA	MEDIA	56.073.943,00
11001333500720180053800	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	LINA MARIA YEPES GIRALDO	MEDIA	120.044.762,00
25000234200020140013600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JAVIER ALONSO DIAZ COGOLLO	BAJA	21.142.738,00
11001333603420200007600	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	REPARACION DIRECTA	CARLOS ENRIQUE PARRA CHAUX/EDGAR FABIAN PARRA GAMEZ/JENNIFFER CARVAJAL CAMPOS/MARIA DANIELA PARRA GAMEZ/MARIA LUZ GAMEZ SANCHEZ	BAJA	5.483.119.403,00
25000234200020210052000	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	ROBERTH ARCOS VERGARA	MEDIA	58.450.161,00
11001334205420220020400	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	PATRICIA EDITH SEQUEDA MANTILLA	MEDIA	55.874.960,00
11001334204920220044300	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	STEFANNY YURANY SANCHEZ ORTIZ	MEDIA	34.783.494,00
11001333603520220025700	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	EJECUTIVO	E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A.	BAJA	1.436.071.278,00
11001333502120230009500	CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	OSWALDO JOSE OCHOA ALBOR	BAJA	52.548.575,00
TOTAL					10.984.962.074,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5º Teléfonos 8770720 ext. 5542

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)

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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.775.637.208,00	1.872.356.054,00	-96.718.846,00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	22.443.850.179,02	15.595.727.130,81	6.848.123.048,21
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	14.270.453.135,61	7.422.330.087,40	6.848.123.048,21
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	8.173.397.043,41	8.173.397.043,41	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-24.219.487.387,02	-17.468.083.184,81	-6.751.404.202,21
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-1.775.637.208,00	-1.872.356.054,00	96.718.846,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-22.443.850.179,02	-15.595.727.130,81	-6.848.123.048,21

Esta cuenta para la vigencia 2023 presenta un aumento con relación a la vigencia 2022, correspondiente al registro contable por el retiro de bienes dados de baja en las cuentas de orden según Resolución 2456 del 10 de octubre 2023.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	10.984.962.074,00	27.708.316.594,80	-16.723.354.520,80
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-10.984.962.074,00	-27.708.316.594,80	16.723.354.520,80
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-10.984.962.074,00	-27.708.316.594,80	16.723.354.520,80

Esta cuenta tiene una variación significativa en la vigencia actual, frente a la vigencia anterior, la cual corresponde a la valoración y calificación del riesgo de pérdida de los procesos jurídicos estimado por la división jurídica. Esta cuenta se ve impactada principalmente por la actualización del riesgo de pérdida del proceso a nombre de la EPS Salud Total, pasando de cuentas de orden a remoto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5º Teléfonos 8770720 ext. 5542

NOTA 27. PATRIMONIO

NOTA 27. PATRIMONIO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	198.485.981.609,53	177.361.209.717,91	21.124.771.891,62
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	1.903.567.244.898,58	1.872.961.518.843,82	30.605.726.054,76
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	21.933.778.795,98	31.414.732.959,12	-9.480.954.163,14

3109 - Resultado de Ejercicios Anteriores, presenta un incremento con respecto a la vigencia 2022, principalmente por la reclasificación del saldo del resultado del ejercicio de la vigencia 2022, de acuerdo con lo establecido en el instructivo 002 de diciembre 1 del 2022 “Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2022 -2023, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.”

3110 - Resultado del Ejercicio, presenta una disminución significativa en la vigencia 2023 frente a la vigencia 2022, por valor de \$9.480.954.163.14, obedeciendo esta variación principalmente a que en esta vigencia no se contó con anticipos al cierre de esta, lo que, si ocurrió en la vigencia 2022 (Anticipo ERT), impactando el patrimonio directamente. Por el contrario, la contratación en cuanto a proyectos de mayor envergadura que adelanta la entidad quedó como cuentas por pagar, lo que hace que se vea disminuido el patrimonio.

NOTA 28. INGRESOS

NOTA 28. INGRESOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	681.579.746.130,38	538.683.527.617,07	142.896.218.513,31
4.1	Cr	Ingresos fiscales	1.093.357,53	11.063.407,39	-9.970.049,86
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	15.484.300,00	42.575.200,00	-27.090.900,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	681.057.400.094,91	535.047.807.798,01	146.009.592.296,90
4.8	Cr	Otros ingresos	505.768.377,94	3.582.081.211,67	-3.076.312.833,73

Los ingresos a 31 de diciembre de 2023 ascienden a \$681.579.746.130,38 conformado principalmente por las Operaciones Interinstitucionales, operaciones sin flujo de efectivo y otros ingresos. Los ingresos se reconocen de acuerdo con los diferentes conceptos en cumplimiento de la Ley Anual del Presupuesto Nacional para la vigencia 2023.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5º Teléfonos 8770720 ext. 5542

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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	681.073.977.752,44	535.101.446.405,43	145.972.531.347,01
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	1.093.357,53	11.063.407,39	-9.970.049,86
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.093.357,53	11.063.407,39	-9.970.049,86
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15.484.300,00	42.575.200,00	-27.090.900,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	15.484.300,00	42.575.200,00	-27.090.900,00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	681.057.400.094,91	535.047.807.798,04	146.009.592.296,87
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	642.270.292.459,91	510.941.730.491,04	131.328.561.968,87
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	38.787.107.635,00	24.106.077.307,00	14.681.030.328,00

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

4705 Fondos Recibidos

El saldo de esta cuenta 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 un aumento y su variación es significativa para la vigencia 2023, frente a la vigencia 2022, debido al aumento anual del presupuesto.

4722 - Operaciones sin Flujo de Efectivo

Está conformado principalmente por las subcuentas 472201 cruce de cuentas, correspondiente a los pagos por compensación de deducciones (retención en la fuente) a favor de la Dirección de impuestos y aduanas nacionales-DIAN sin que existan transferencia de recursos o flujo de efectivo, para la vigencia 2023 presenta un aumento significativo con referencia a la vigencia 2022, debido al pago de la retención en la fuente al cierre de la vigencia, originado principalmente por incrementos salariales que recibieron los Representantes y los funcionarios de planta central en el año 2023.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	505.768.377,94	3.527.319.622,54	-3.021.551.244,60
4.8	Cr	Otros ingresos	505.768.377,94	3.527.319.622,54	-3.021.551.244,60
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	191.192.207,87	3.527.319.622,54	-3.336.127.414,67
4.8.31	Cr	Reversión de provisiones	314.576.170,07	0,00	314.576.170,07

4808 - Ingresos Diversos, la variación negativa de esta cuenta para la vigencia 2023, corresponde a la actualización del catálogo de cuentas que realizó la Contaduría General de la Nación, ya que en la vigencia 2022 se registraba en esta cuenta las reversiones de las provisiones de los procesos jurídicos y para la presente vigencia no.

4831 Reversión de provisiones, su saldo corresponde al registro de la reversión de las provisiones de los procesos jurídicos en la vigencia 2023, producto de la actualización de la probabilidad de pérdida de los mismos.

NOTA 29. GASTOS

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	659.645.967.334,40	507.268.794.657,98	152.377.172.676,42
5.1	Db	De administración y operación	643.648.410.839,91	500.766.661.466,63	142.881.749.373,28
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	9.302.643.308,97	5.988.563.175,45	3.314.080.133,52
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	342.659.138,99	332.329.173,49	10.329.965,50
5.8	Db	Otros gastos	6.352.254.046,53	181.240.842,41	6.171.013.204,12

La Cámara de Representantes ejecuta todo su presupuesto en el desarrollo de sus funciones de su cometido estatal en el grupo 51 gastos de administración y operación, es decir, que no presenta costos en sus operaciones.

Para la vigencia 2022 los gastos operacionales ascienden a \$653.293.713.287,00 y los no operacionales ascienden a \$6.352.254.046,00 para un total de gastos de \$659.645.967.334,00.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRERA 8 No. 12-02 PISO 5º Teléfonos 8770720 ext. 5542

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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	643.648.410.839,91	500.766.661.466,63	142.881.749.373,28
5.1	Db	De Administración y Operación	643.648.410.839,91	500.766.661.466,63	142.881.749.373,28
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	224.713.195.809,13	177.892.386.378,24	46.820.809.430,89
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	125.261.912,00	30.645.442,93	94.616.469,07
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	71.605.348.484,87	56.822.906.779,77	14.782.441.705,10
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	12.166.002.400,00	9.931.664.161,00	2.234.338.239,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	107.498.763.442,24	87.942.691.923,00	19.556.071.519,24
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	2.564.609.503,00	1.181.977.806,00	1.382.631.697,00
5.1.11	Db	Generales	223.971.922.275,67	165.935.898.990,69	58.036.023.284,98
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1.003.307.013,00	1.028.489.985,00	-25.182.972,00

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

Los saldos más representativos del gasto para la vigencia 2023 se encuentra reflejado en las siguientes cuentas:

5101 - Sueldos y Salarios, con una participación del 34.07% dentro del gasto, corresponde principalmente a los valores causados por concepto de sueldos, gastos de representación entre otras de los funcionarios de la Planta Central, los Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo. Presenta un aumento frente a la vigencia 2022, correspondiente al incremento anual de sueldos de los Representantes y los funcionarios.

5103 - Contribuciones Efectivas, con una participación del 10.86% dentro del gasto, corresponde principalmente a el gasto por concepto de aportes a la seguridad social en salud, pensión, riesgos laborales y aportes a la caja de compensación familiar. Aumenta significativamente para la vigencia 2023 frente a la vigencia 2022, debido al incremento anual de sueldos de los Representantes y los funcionarios.

5107 - Prestaciones Sociales, con una participación de 16.30% dentro del gasto, corresponde principalmente a los valores causados por concepto de vacaciones, cesantías, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, bonificaciones entre otras, presenta una variación significativa frente a la vigencia 2022, como consecuencia del incremento de sueldo de los representantes y de la nivelación salarial para los funcionarios de planta central.

5111 - Generales, con una participación de 33.95% dentro del gasto, corresponde principalmente a los gastos por concepto de: vigilancia y seguridad, honorarios, servicios y comunicación y transporte, presenta una variación significativa frente a la vigencia 2022, debido al incremento de los mismos, para dar cumplimiento a su función de su cometido estatal.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	9.302.643.308,97	5.988.563.175,45	3.314.080.133,52
		DETERIORO	0,00	66.666.355,89	-66.666.355,89
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0,00	66.666.355,89	- 66.666.355,89
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	5.729.011.585,66	3.776.762.867,08	1.952.248.718,58
		AMORTIZACIÓN	726.323.256,31	24.484.848,48	701.838.407,83
5.3.66	Db	De activos intangibles	726.323.256,31	24.484.848,48	701.838.407,83
		PROVISIÓN	2.847.308.467,00	2.120.649.104,00	726.659.363,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	2.847.308.467,00	2.120.649.104,00	726.659.363,00

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, 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 frente al periodo anterior, obedece a la alícuota de la depreciación, aplicada a las Propiedades, Planta y Equipo de la entidad durante el periodo contable 2023.

5366 – Amortización de Activos Intangibles, su variación frente al periodo anterior, obedece a la alícuota de la amortización, aplicada a los activos intangibles de la entidad durante el periodo contable 2023.

5368 - Provisiones Litigios y Demandas, el incremento para la vigencia 2023, con referencia a la vigencia 2022, corresponde al resultado de la evaluación del riesgo por la aplicación de la Resolución 0482 del 18 de marzo de 2021, en la actualización del riesgo de pérdida del proceso.

29.6. Operaciones interinstitucionales

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.6. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	342.659.138,99	332.329.173,49	10.329.965,50
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	342.659.138,99	332.329.173,49	10.329.965,50
5.7.20.80	Db	Recaudos	342.659.138,99	332.329.173,49	10.329.965,50

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, sueldos, por el pago de los carnets, entre otros.

29.7. Otros gastos

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	6.352.254.046,53	181.240.842,41	6.171.013.204,12
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	6.352.254.046,53	181.240.842,41	6.171.013.204,12
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	6.352.254.046,53	181.240.842,41	6.171.013.204,12

5890 - Gastos Diversos, Al 31 de diciembre de 2023 presenta un incremento significativo frente a la vigencia anterior, debido principalmente a la subcuenta 589019 pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, ya que en la presente vigencia la entidad realizó baja de bienes de acuerdo a la Resolución 2456 del 10 de octubre 2023.

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

No aplica para la entidad.

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

No aplica para la entidad.

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

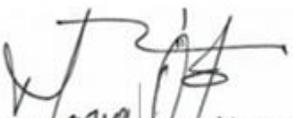
No aplica para la entidad.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica para la entidad.


JOHN ABIUD RAMIREZ BARRIENTOS
Director Administrativo
Representante Legal
CC. 91.505.920


DANIEL ENRIQUE CURE PEREZ
Jefe División Financiera y de Presupuesto
CC.19.314.113


OMED MEJIA MORENO
Jefe Sección de Contabilidad
CC. 7.152.323
T.P. No 110297-T