

SENADO DE LA REPÚBLICA
del Congreso de Chile



HONORABLE SENADO DE LA REPÚBLICA

**Notas a los Estados Financieros Comparativos bajo el
Marco Normativo Para Entidades de Gobierno
junio 2024 – 2023**

Código Consolidación: 014000000



**Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1 Identificación y funciones	4
Naturaleza Jurídica y funciones:	4
1.2 Base normativa y periodo cubierto	8
NOTA 2. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10
Composición.....	10
10.1. PPE – Muebles.....	11
NOTA 3. ACTIVOS INTANGIBLES.....	15
Composición.....	15
NOTA 4. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	19
Composición.....	19
NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR	20
Composición.....	20
5.1. Revelaciones generales.....	21
5.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	21
5.1.2. Recursos a Favor de Terceros.....	22
5.1.3. Descuentos de nómina	23
5.1.4. Créditos Judiciales.....	24
5.1.5. Otras Cuentas por Pagar	26
NOTA 6. PROVISIONES	27
Composición.....	27
6.1 Litigios y demandas	28
NOTA 7. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	29
7.1 Activos contingentes	29



Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)	
7.1.1 Revelaciones generales de activos contingentes.....	30
7.1.2 Pasivos contingentes	30
7.2 Revelaciones generales de pasivos contingentes	30
NOTA 8. CUENTAS DE ORDEN.....	33
8.1 Cuentas de orden deudoras	33
8.2 Cuentas de orden acreedoras	33
NOTA 9. PATRIMONIO.....	34
Composición.....	34
9.1. Capital Fiscal.....	34
NOTA 10. GASTOS	37
Composición.....	37
10.1 Gastos de administración. de operación y de ventas.....	37
10.1.1 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	40
10.1.2 Operaciones interinstitucionales.....	41
10.1.3 Otros gastos	42



Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

Naturaleza Jurídica y funciones:

El Senado de la República y la Cámara de Representantes conforman el Congreso de la República de Colombia, el cual es parte fundamental de la rama legislativa de Colombia.

El Senado de la República es una Corporación de elección popular por circunscripción nacional, es decir, se cuenta el total de votos obtenidos por el aspirante en todo el territorio nacional. La composición y poderes del Senado se encuentran estipulados en el Capítulo 4 del Título VI de la Constitución Política de Colombia de 1991 y en la Ley 5ª de 1992.

Acorde a lo establecido en el artículo 6 de la Ley 5ª de 1992, el Senado de la República, como órgano legislativo en Colombia, de ley y actos legislativos, debates de control político y público hasta la elección de altos dignatarios del Estado y la función judicial de estos. Sus funciones son:

- ✓ Función constituyente, para reformar la Constitución Política mediante actos legislativos.
- ✓ Función legislativa, para elaborar, interpretar, reformar y derogar las leyes y códigos en todos los ramos de la legislación.
- ✓ Función de control político, para requerir y emplazar a los Ministros del Despacho y demás autoridades y conocer de las acusaciones que se formulen contra altos funcionarios del Estado. La moción de censura y la moción de observaciones pueden ser algunas de las conclusiones de la responsabilidad política.
- ✓ Función judicial, para juzgar excepcionalmente a los altos funcionarios del Estado por responsabilidad política.
- ✓ Función electoral, para elegir Contralor General de la República, Procurador General de la Nación, Magistrados de la Corte Constitucional y de la Sala Jurisdiccional Disciplinaria del Consejo Superior de la Judicatura, Defensor del Pueblo, Vicepresidente de la República, cuando hay falta absoluta, y Designado a la Presidencia.
- ✓ Función administrativa, para establecer la organización y funcionamiento del Congreso Pleno, el Senado y la Cámara de Representantes.
- ✓ Función de control público, para emplazar a cualquier persona, natural o jurídica, a efecto de que rindan declaraciones, orales o escritas, sobre hechos relacionados con las indagaciones que la Comisión adelante.
- ✓ Función de protocolo, para recibir a Jefes de Estado o de Gobierno de otras naciones.

**Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Para el ejercicio de sus funciones se establecen 7 Comisiones Constitucionales permanentes por otro lado las legales, especiales y accidentales.

Organismos de dirección, administración, adscripción o vinculación:

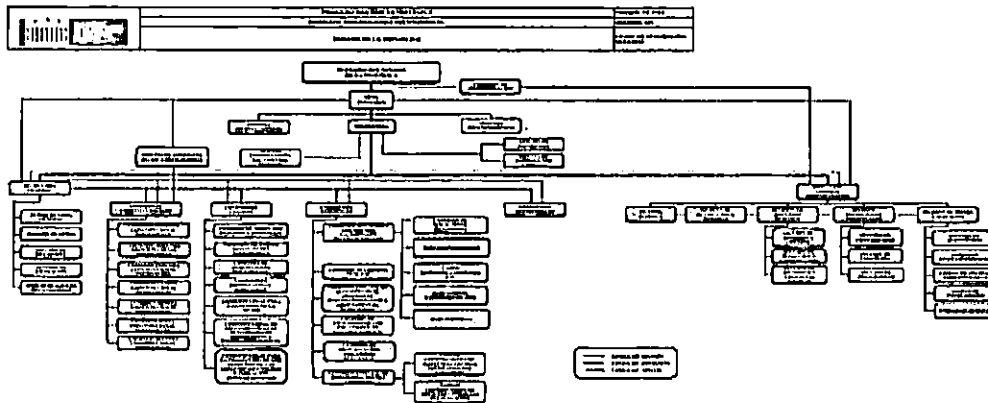
Además de la función legislativa, el Senado de la República cumple unas funciones administrativas que permiten hacer operativa al Área Legislativa, como se encuentra descrito en la Ley 5a de 1992.

Los servicios administrativos y técnicos del Senado comprenden las áreas legislativa y administrativa:

La Organización Legislativa estará a cargo de la Mesa Directiva de la Entidad que la conforman el Presidente del Senado y la Primera y segunda Vicepresidencia y del Secretario General del Senado.

El orden administrativo tiene como órgano superior la Comisión de Administración, y tendrá a su cargo la Dirección General Administrativa y la Secretaría General.

Gráfico No. 1 Organigrama del Senado de la República



Fuente: Pagina del Senado de la República

De la Secretaría General dependen de los asuntos relacionados con leyes, relatorías y grabaciones.

De la Dirección General Administrativa dependen las siguientes dependencias y su principal impacto en la información financiera del Senado está relacionada con:



Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- División Jurídica – Defensa jurídica de la entidad de los procesos litigiosos bien sean de probabilidad alta, media, probable o remota
- División de Planeación y Sistemas – Planeación, sistemas de gestión de calidad, soporte informático, la administración y control de las licencias de software y software propios, principalmente
- División de Recursos Humanos – Novedades de ingresos, retiros, comisiones del personal de planta, Senadores y UTL, incapacidades o licencias de maternidad o paternidad, recobros, beneficios a empleados, aportes patronales, principalmente
- División Financiera y Presupuesto – La elaboración, presentación, ejecución y su seguimiento al presupuesto de la entidad, así como su operaciones transaccionales y no transaccionales con impacto automático o manual en los elementos de los Estados Financieros a través del SIF Nación y sus auxiliares Dinámica Gerencial, Kactus y E-kogui, seguimiento a los seguros, tanto de vida de los Senadores y los bienes de la Entidad, la administración del efectivo a través de la pagaduría, principalmente
- División de Bienes y Servicios – Recibe, administra y control los bienes inmuebles, vehículos, muebles, equipos, los materiales y suministros, servicios públicos, impuestos de vehículos e inmuebles, principalmente.
- El proceso contractual de la Entidad en cabeza de la Dirección General Administrativa.

Domicilio:

Las sedes y centros de trabajo son:

- *Capitolio Nacional* Costado sur plaza de Bolívar (Presidencia, Primera Vicepresidencia, Segunda Vicepresidencia, Secretaría General, Subsecretaría General, Protocolo, Sección de Leyes, Sección de Relatoría, Oficina de Prensa, Oficinas de Senadores, Consultorios médicos, Salón Amarillo, Salón de la Constitución, Recinto de plenaria, y Salón de sesiones de la Comisión Primera).
- *Edificio Nuevo Del Congreso* Carrera 7 No. 8-68 (Oficina de los senadores, Comisiones, Unidad de Correspondencia, Unidad de Almacén, Centro integrado de control del sistema de seguridad del Congreso, Consultorio odontológico, Auditorio Luis Guillermo Vélez, Oficina Banco BBVA).
- *Biblioteca Luis Carlos Galán Sarmiento* Carrera 6 No. 8-94 (Biblioteca del Congreso, salas de consulta y de lectura, salón Juan Lozano, sala de Informática).
- *Casa De La Cultura* Carrera 5 No. 10-69 (Dirección General Administrativa).



Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- *Casa Del Prócer José Nicolás De Rivas* - Antiguo Convento de Santa Clara - Calle 9 No.8-92 (Archivo legislativo, Unidad de Gaceta y Hemeroteca)
- *Centro Cultural Gabriel García Márquez* Calle 11 No. 5-60 - Pisos 2 y 3- (Oficina coordinadora de control interno, Oficina de atención ciudadana, División Jurídica, División de Planeación y sistemas, División de Bienes y Servicios, Sección de Suministros y Unidad de Archivo administrativo).
- *Edificio Banco Central Antioqueño* – BCA - Calle 12 No. 7-32 Penhouse (División de Recursos Humanos, Sección de Selección y Capacitación, Sección de Registro y Control, Bienestar y Urgencias Comisión de Derechos Humanos).
- *Edificio BBVA* - Cra 8 No. 12B-42 Pisos 5 Y 6 (División Financiera y Presupuesto, Sección de Pagaduría, Sección de Presupuesto, Sección de Contabilidad y Sección de Grabación)

Naturaleza de sus operaciones y actividades que desarrolla:

En relación con la Misión, Visión y valores de la Entidad:

Misión: El Senado de la República en representación del pueblo colombiano, ejerce las funciones constitucionales y legales, para promover el bien común y el desarrollo de la sociedad.

Visión: El Senado de la República es reconocido por la sociedad, como una corporación moderna, transparente, eficiente y conectada con las necesidades de los ciudadanos.

Valores: Diligencia, Respeto, Honestidad, Compromiso y Justicia.

Para el desarrollo de su cometido estatal, el Senado de la República percibe ingresos por los siguientes conceptos:

1. Los aportes que reciba del Presupuesto Nacional.
2. Los bienes que posea la Entidad, y los que adquiera a cualquier título.
3. Las sumas, valores o bienes que la Entidad reciba por la enajenación de sus bienes, y demás operaciones que realice en cumplimiento de las funciones que le han sido asignadas.
4. Las sumas, valores o bienes que la Entidad del arrendamiento de cualquiera de los bienes de su propiedad o de los que administre en nombre del Congreso de la Republica.
5. El producto de las sanciones que imponga conforme a la ley.

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1.2 Base normativa y periodo cubierto

Base Normativa

- ✓ Marco Normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- ✓ Catálogo General de cuentas adoptado mediante Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones.
- ✓ Resolución 193 de 2016, por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable y sus modificaciones.
- ✓ Resolución 706 de 2016, mediante la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.
- ✓ Resolución 182 de 2017, por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.
- ✓ Resolución 441 de 2019 por la cual se incorpora a la resolución 706 de 2016 las plantillas para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de anexos de apoyo para su preparación y sus modificaciones.
- ✓ Resolución 331 de 2022, por la cual se modifica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición,
- ✓ Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- ✓ Instructivo 001 de 2023 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.

Estados Financieros

El juego de estados financieros que el Senado de la Republica prepara a 30 de junio de 2024 es el siguiente:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio
- d) Notas a los Estados Financieros

Periodo cubierto

El periodo contable del Senado de la Republica del presente informe es el comprendido desde el 1 de enero hasta el 30 junio de 2024.

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)
Forma de Organización y/o Cobertura

La forma de organización del proceso contable en la Entidad, se fundamenta en su calidad de entidad pública perteneciente al Presupuesto General de la Nación, en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF Nación), el cual mediante ciclos de negocios, registra las operaciones transaccionales derivadas de la ejecución presupuestal y toda la información relacionada con su actividad estatal, 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 depagos y de PAC, los recaudos, reintegros y devoluciones, con sus respectivos movimientos automáticos que afectan la gestión del proceso contable en general.

En cuanto a los aplicativos informáticos que utiliza la Entidad como auxiliares detallados del proceso contable en ambiente SIIF Nación, se enmarcan en lo establecido tanto en el parágrafo del Artículo 2.9.1.1.6. del DUR 1068 de 2015 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP), el cual determina que *“Las aplicaciones administradas por las entidades y órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación, empleadas para registrar negocios no previstos en el SIIF Nación, servirán como auxiliares de los códigos contables que conforman los estados contables. Dicha información hará parte integral del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación”,* como en el numeral 3.2.9.2 Visión Sistémica de la contabilidad y compromiso institucional anexo resolución 193 de 2016 expedido por la Contaduría General de la Nación que indica *“La información que se produce en las diferentes dependencias es la base para reconocer contablemente los hechos económicos; por lo tanto, las entidades deberán garantizar que la información fluya adecuadamente y se logre oportunidad y calidad en los registros. Es preciso señalar que las bases de datos administradas por las diferentes áreas de la entidad se asimilan a los auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados contables, por lo que, en aras de la eficiencia operativa de las entidades, no podrá exigirse que el detalle de la información que administre una determinada dependencia se encuentre registrado en la contabilidad. La presentación oportuna y con las características requeridas por las diferentes áreas que procesan información deberá ser una política en la que se evidencie un compromiso institucional”*.

los cuales en la Entidad comprenden los siguientes aplicativos informáticos misionales:

- o Dinámica Gerencial –Gestión de Recursos Físicos (PPYE) e Intangibles
- o Kactus – Nómina e Incapacidades y Licencias
- o Ekogui – Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, para los Procesos Litigiosos

La Entidad realiza a través de los ciclos de negocio del SIIF Nación sus operaciones transaccionales y no transaccionales, en cabeza de una Unidad Ejecutora, sin subunidades, los registros se generan con sus respectivos soportes documentales en el ciclo de negocio respectivo, y por interoperabilidad en los procesos fuentes que no están automáticos, y niveles



Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)
de usuarios con autorizaciones para elaborar, revisar y aprobar las operaciones, previo registro de los perfiles en el SIIF Nación.

Al ser la Entidad una Unidad Ejecutora del presupuesto general de la Nación, representa una sola Entidad Contable Pública (ECP), razón por la cual no existen Estados Financieros por subunidad, solamente a nivel de ECP, no obstante, se pueden generar reportes e informes contables a nivel de subunidad para consulta, seguimiento, análisis de la calidad de la información producto del proceso contable.

El Nit. del Senado de la República es 899999103-1, código Institucional ENT- 14000000 Unidad Ejecutora en SIIF Nación II 01-01-01.

NOTA 2. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Representan los activos tangibles adquiridos por la entidad para el desarrollo de la gestión administrativa que requiere diariamente durante la ejecución de sus funciones; éstos consisten en bienes muebles e inmuebles que son de utilidad por más de doce (12) meses con el propósito de dar cumplimiento a su objeto social.

Para efectos de reconocimiento, se estableció en el Manual de Políticas Contables una materialidad de 2 SMMLV, por lo cual, los bienes adquiridos a cualquier título, solo se reconocen como propiedades, planta y equipo si su costo individualmente considerado es superior a 2 SMMLV de la vigencia en la cual se adquiere, los demás bienes que no cumplan con este criterio, se reconocen al gasto y se lleva un control administrativo a través del aplicativo Dinámica Gerencial.

Al cierre del 2do. Trimestre de 2024, los estados financieros presentan los siguientes saldos:

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Cuadro No. 1 Propiedad, Planta y Equipo

CÓDIGO CONTAB NAT LE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	200.049.995.151,39	187.179.148.403,83	12.870.846.747,56
1.6.05	Terrenos	25.990.211.992,00	25.990.211.992,00	0,00
1.6.10	Semovientes y plantas	-	-	0,00
1.6.12	Plantas productoras	-	-	0,00
1.6.15	Construcciones en curso	-	-	0,00
1.6.20	Maquinaria, planta y equipo en montaje	-	-	0,00
1.6.25	Propiedades, planta y equipo en tránsito	-	-	0,00
1.6.35	Bienes muebles en bodega	10.684.487.770,50	10.578.610.989,33	105.876.781,17
1.6.37	Propiedades, planta y equipo no explotados	4.580.152.639,12	4.374.912.974,94	205.239.664,18
1.6.40	Edificaciones	131.931.229.691,00	131.931.229.691,00	0,00
1.6.45	Planta, Ductos y Túneles	1.871.948.202,48	1.871.948.202,48	0,00
1.6.50	Redes, Líneas Y Cables	12.851.075,30	27.767.819,48	-14.916.744,18
1.6.55	Maquinaria Y Equipo	21.926.564.561,22	5.817.010.033,39	16.109.554.527,83
1.6.60	Equipo Médico Y Científico	29.056.158,61	34.081.368,61	-5.025.210,00
1.6.65	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	5.145.785.860,55	5.141.656.068,69	4.129.791,86
1.6.70	Equipos De Comunicación Y Computación	14.462.221.193,66	12.334.896.231,33	2.127.324.962,33
1.6.75	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	1.476.950.848,98	1.687.372.012,51	-210.421.163,53
1.6.80	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	15.535.583,35	15.535.583,35	0,00
1.6.81	Bienes De Arte Y Cultura	76.981.559,64	76.981.559,64	0,00
1.6.85	Depreciación acumulada de PPE (cr)	- 17.539.428.773,50	- 11.977.683.812,45	-5.561.744.961,05
1.6.95	Deterioro acumulado de PPE (cr)	- 614.553.211,52	- 725.382.310,47	110.829.098,95
1.6.85.01	Depreciación: Edificaciones	- 8.575.529.929,98	- 6.596.561.484,55	-1.978.968.445,43
1.6.85.02	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	- 402.205.259,41	- 308.607.848,89	-93.597.410,52
1.6.85.03	Depreciación: Redes, líneas y cables	- 4.176.599,55	- 6.941.954,89	2.765.355,34
1.6.85.04	Depreciación: Maquinaria y equipo	- 2.384.969.198,32	- 1.212.675.797,98	-1.172.293.400,34
1.6.85.05	Depreciación: Equipo médico y científico	- 5.984.807,70	- 4.253.567,01	-1.731.240,69
1.6.85.06	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	- 1.003.422.575,18	- 805.245.189,59	-198.177.385,59
1.6.85.07	Equipos De Comunicación Y Computación	- 2.757.970.417,17	- 1.806.770.786,92	-951.199.630,25
1.6.85.08	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	- 315.297.013,43	- 276.519.664,31	-38.777.349,12
1.6.85.09	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	- 5.049.064,64	- 3.883.895,84	-1.165.168,80
1.6.85.13	Bienes Muebles En Bodega	- 644.186.287,41	- 6.224.968,46	-637.961.318,95
1.6.85.15	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	- 1.440.637.620,71	- 949.998.654,01	-490.638.966,70
1.6.95.08	Maquinaria Y Equipo	- 37.777.296,14	- 45.924.423,03	8.147.126,89
1.6.95.12	Equipo De Transporte, Tracción Y Elevación	- 576.775.915,38	- 679.457.887,44	102.681.972,06

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

10.1. PPE – Muebles

De acuerdo con la composición de la propiedad, planta y equipo, a continuación, se presenta las variaciones más significativas durante el 2do. Trimestre de 2024, correspondiente a nivel de cuenta contable:

1.6.35 Bienes muebles en bodega: Según las variaciones contables más representativas para los dos últimos períodos de la propiedad planta y equipo, se observa incremento en la cuenta de los bienes muebles en bodega nuevos por valor de \$ 105.876.781,17 que obedece a la adquisición de equipos de centro de control correspondiente al proveedor Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá y a indemnizaciones por parte de la aseguradora AXXA Colpatría, como se detalla a continuación:

**Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Cuadro No. 2 Movimientos Propiedades, planta y equipo

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6.35	Db	BIENES MUEBLES EN BODEGA	10.684.487.770,50	10.578.610.989,33	105.876.781,17
1.6.35.01	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.675.490.770,53	10.365.122.589,33	310.368.181,20
1.6.35.03	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.996.999,97	104.934.200,00	-95.937.200,03
1.6.35.04	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-	108.554.200,00	-108.554.200,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

1.6.37 Propiedades, Planta y Equipo no Explotados: Al 2do. Trimestre del 2024, el Senado de la República presenta en la cuenta 1.6.37 Propiedades, Planta y Equipo no Explotados presenta un saldo que asciende a \$4.580.152.639,12, evidenciando una diferencia respecto al año anterior de 205.239.664,18 y corresponden a bienes que han salido temporalmente del servicio, pero que se tienen en el Almacén de la Entidad para su posterior puesta en servicio de acuerdo a las necesidades que se lleguen a presentar y otros elementos que se tienen en custodia en la bodega de no explotados por obsolescencia y deterioro para su proceso de bajas, como se detalla a continuación:

Cuadro No. 3 Movimientos Propiedades, planta y equipo

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1637	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.580.152.639,12	4.374.912.974,94	205.239.664,18
163706	Db	REDES, LÍNEAS Y CABLES	14.916.744,17	-	14.916.744,17
163707	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.102.712.835,17	184.360.927,62	918.351.907,55
163708	Db	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	5.025.210,00	-	5.025.210,00
163709	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	282.718.470,49	211.690.730,46	71.027.740,03
163710	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.486.744.830,60	1.770.616.035,89	-283.871.205,29
163711	Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.688.034.548,69	2.208.245.280,97	-520.210.732,28

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

El rubro más representativo dentro de Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados están compuestas por Equipos De Comunicación y Computación y Equipos De Transporte, Tracción y Elevación.

1.6.55 Maquinaria y equipo: Esta cuenta para el 2do. Trimestre de 2024 presenta un incremento por valor de \$ 16.109.554.527,83 frente a la vigencia 2023, el cual obedece a la adquisición de equipos de centro de control correspondiente a los proveedores Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá, Imprectis y Artics, la variación representativa obedece principalmente al ajuste realizado al monto como mayor valor del activo, como se detalla a continuación:

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Cuadro No. 4 Movimientos Propiedades, planta y equipo

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1655	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	21.926.564.561,22	5.817.010.033,39	16.109.554.327,83
165511	Db	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	618.635.931,79	646.144.213,33	-27.508.281,54
165520	Db	EQUIPO DE CENTROS DE CONTROL	21.307.928.629,43	5.170.865.820,06	16.137.062.809,37

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II, al cierre del mes de junio 2024

1.6.70 Equipo de computación y comunicación, esta cuenta para el 2do. Trimestre de 2024 presenta un incremento por valor de \$ 2.127.324.962,33 frente a la vigencia 2023, principalmente corresponde a los traslados de los bienes de bodega nuevos a uso y de las adquisiciones de bienes realizadas durante el año 2023, al proveedor Artics, con el propósito de cumplir su función estatal y que fueron enviadas a uso, como se detalla a continuación:

Cuadro No. 5 Movimientos Propiedades, planta y equipo

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1670	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14.462.221.193,66	12.334.896.231,33	2.127.324.962,33
167001	Db	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	6.089.128.102,58	3.655.695.785,41	2.433.432.317,17
167002	Db	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8.214.925.035,48	8.521.032.390,23	-306.107.354,75
167004	Db	SATÉLITES Y ANTENAS	158.168.055,60	158.168.055,69	-0,09

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II, al cierre del mes de junio 2024

1.6.85 Depreciación acumulada: Su aumento para el 2do. Trimestre de 2024 corresponde a \$ -5.561.744.961,05 con referencia a la vigencia 2023, obedece a la alícuota mensual de la depreciación de los bienes que conforman de la Propiedad Planta y Equipo y las adquisiciones que se han realizado durante el periodo.

Cuadro No. 6 Movimientos Propiedades, planta y equipo

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	- 17.539.428.773,50	- 11.977.683.812,45	-5.561.744.961,05
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	- 8.575.529.929,98	- 6.596.561.484,55	-1.978.968.445,43
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	- 402.205.259,41	- 308.607.848,89	-93.597.410,52
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	- 4.176.599,55	- 6.941.954,89	2.765.355,34
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	- 2.384.969.198,32	- 1.212.675.797,98	-1.172.293.400,34
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	- 5.984.807,70	- 4.253.567,01	-1.731.240,69
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	- 1.003.422.575,18	- 805.245.189,59	-198.177.385,59
1.6.85.07	Cr	Equipos De Comunicación Y Computación	- 2.757.970.417,17	- 1.806.770.786,92	-951.199.630,25
1.6.85.08	Cr	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	- 315.297.013,43	- 276.519.664,31	-38.777.349,12
1.6.85.09	Cr	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	- 5.049.064,64	- 3.883.895,84	-1.165.168,80
1.6.85.13	Cr	Bienes Muebles En Bodega	- 644.186.287,41	- 6.224.968,46	-637.961.318,95
1.6.85.15	Cr	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	- 1.440.637.620,71	- 949.998.654,01	-490.638.966,70

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II, al cierre del mes de junio 2024

**Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

a) **Método de depreciación utilizados;** De acuerdo con lo definido en el Manual de Políticas Contables, el Senado de la República deprecia sus propiedades, planta y equipo a través del método de línea recta o lineal, para lo cual, se emplea una herramienta ofimática en Excel, donde se calcula en forma mensual bien por bien la depreciación y su resultado, es incorporado a los estados financieros registrando los movimientos en el SIF Nación a través de asientos manuales.

Durante la vigencia 2024, no hubo cambio en el método de depreciación.

b) **Vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;** El Senado de la República definió en su Manual de Políticas Contables con base a la experiencia con sus bienes, las siguientes vidas útiles para sus propiedades, planta y equipo, las cuales se aplican de manera uniforme durante toda la vigencia y en condiciones normales de uso, así:

Cuadro No. 7 Movimientos Propiedades. planta y equipo

CLASES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RANGOS DE VIDA ÚTIL
EDIFICACIONES	Entre 2 y 100 años
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	Entre 2 y 30 años
REDES, LÍNEAS Y CABLES	Entre 2 y 20 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	Entre 2 y 20 años
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Entre 2 y 30 años
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Entre 2 y 30 años
EQUIPO DE COMUNICACIONES	Entre 2 y 20 años
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Entre 2 y 20 años
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	Entre 2 y 30 años
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	Entre 2 y 20 años
BIENES DE ARTE Y CULTURA	Entre 2 y 50 años

Fuente: Elaboración propia

a) **Cambio en la estimación de la vida útil, del valor residual y del método de depreciación;**

De acuerdo con las verificaciones efectuadas por los responsables de los bienes y en particular por el Grupo de Almacén, en lo corrido del año 2024, no fue necesario efectuar cambios en la vida útil, en el valor residual ni en el método de depreciación para las propiedades, planta y equipo, por lo cual, estas estimaciones se aplicaron conforme lo definido en el Manual de Políticas Contables.

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

NOTA 3. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Los activos intangibles del Senado de la República al cierre del 30 de junio de 2024, está compuesto por licencias adquiridas por la Entidad, que actualmente se encuentran en uso y están clasificadas en la cuenta contable 197007 Licencias y su saldo asciende a \$17.265.863.478,07, y una amortización acumulada de \$-899.495.350,38.

Cuadro No. 8 Intangibles

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	16.366.368.127,69	7.525.917.317,46	8.840.450.810,23
1.9.70	Db	Activos intangibles	17.265.863.478,07	8.713.371.103,38	8.552.492.374,69
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-899.495.350,38	-1.187.453.785,92	287.958.435,54
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0,00	0,00	0,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

De acuerdo a lo definido en el Manual de Políticas Contables, el Senado de la República para efectos del cálculo de la amortización utiliza el método de línea recta o lineal, que se aplica en forma consistente durante la vida útil de cada licencia.

Durante el año 2023 se adquieren 31 licencias, cuya vida útil es de 60 meses, estas han sido amortizadas desde su fecha de adquisición en el mes de diciembre del 2023 (\$58.761.002,76), y durante el primer semestre de la vigencia 2024 el valor de la amortización calculada asciende a \$ 840.734.347,62.

En la vigencia 2024, no se presentaron cambios en las estimaciones de la vida útil ni del valor residual de los activos intangibles de la entidad.

Existen licencias cuya vida útil fueron consideradas como indefinidas, esto se debe principalmente a que, según los contratos de adquisición, su licencia de uso es a perpetuidad, es decir, la entidad las puede utilizar en forma indefinida mientras las tecnologías que requieren las licencias para su utilización lo permitan, lo cual, no es factible estimar, por tal razón se da dicha clasificación.

**Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Cuadro No. 9 Detalle intangibles amortizados

DESCRIPCIÓN	CUENTA	No. ACTIVO	FECHA ADQUI.	VIDA ÚTIL	COSTO	AMORTIZACIÓN	VLR LIBRO
LICENCIA wpa01-FC7-10-FGVVS-815-02-60Subscriptions license for FortiGate-VM (unlimited CPU) with Enterprise Bundleincluded. 5 años	197007	345531	18/12/2023	60	\$ 1.287.763.893,00	\$ 128.776.389,30	\$ 1.158.987.503,70
LICENCIA wpa01-FC7-10-FGVVS-815-02-60Subscriptions license for FortiGate-VM (unlimited CPU) with Enterprise Bundleincluded. 5 años	197007	345532	18/12/2023	60	\$ 1.287.763.893,00	\$ 128.776.389,30	\$ 1.158.987.503,70
LICENCIA wpa01-FC3-10-AZVMS-465-01-60Subscription license for 500 GB/DayCentral Logging & Analytics. 5 AÑOS	197007	345533	18/12/2023	60	\$ 877.435.309,00	\$ 87.743.530,92	\$ 789.691.778,08
LICENCIA wpa01-FCC-10-FSM98-593-02-60 (1-4000 Points) FortiSIEM High AvailabilityCluster Subscription. 5 AÑOS	197007	345534	18/12/2023	60	\$ 2.373.460.627,00	\$ 237.346.062,72	\$ 2.136.114.564,28
LICENCIA wpa01-FC1-10-WBCLD-654-02-60FortiWeb Cloud WAF-as-a-Service -20Mbps average throughput -AnnualSubscription. Select number of sitesseparately. 5 AÑOS	197007	345535	18/12/2023	60	\$ 198.178.500,00	\$ 19.817.850,00	\$ 178.360.650,00
LICENCIA wpa01-FC2-10-FEDR1-348-01-60FortiEDR Discover. 5 AÑOS	197007	345542	18/12/2023	60	\$ 544.990.875,00	\$ 54.499.087,50	\$ 490.491.787,50
LICENCIA wpa01-FC2-10-FEDR1-348-01-60FortiEDR Discover. 5 AÑOS	197007	345543	18/12/2023	60	\$ 544.990.875,00	\$ 54.499.087,50	\$ 490.491.787,50
LICENCIA RT-FORTI wpa-01-FC2-10-SACLP-433-01-60 Cloud VM for Windows/MacOS/Linux/Android by 5 Maximum of 200 VMs per Fortisandbox. Requires Fort iCloud Premium subscription SKU FC-15-CLDPS-219-02-DD	197007	347916	21/12/2023	60	\$ 208.110.000,00	\$ 20.811.000,00	\$ 187.299.000,00
LICENCIA RT-FORTI wpa-01-FC2-10-SACLP-433-01-60 Cloud VM for Windows/MacOS/Linux/Android by 5 Maximum of 200 VMs per Fortisandbox. Requires Fort iCloud Premium subscription SKU FC-15-CLDPS-219-02-DD	197007	347917	21/12/2023	60	\$ 208.110.000,00	\$ 20.811.000,00	\$ 187.299.000,00
LICENCIA RT-FORTI wpa-01-FC2-10-SACLP-433-01-60 Cloud VM for Windows/MacOS/Linux/Android by 5 Maximum of 200 VMs per Fortisandbox. Requires Fort iCloud Premium subscription SKU FC-15-CLDPS-219-02-DD	197007	347918	21/12/2023	60	\$ 208.110.000,00	\$ 20.811.000,00	\$ 187.299.000,00
LICENCIA RT FORTI wpa01-FC-15-CLDPS-219-02-60 Access to advanced account and platform features. Per account license See datasheet/online resources for included feature/license details - 5 AÑOS	197007	347919	21/12/2023	60	\$ 19.820.000,00	\$ 1.981.999,98	\$ 17.838.000,02

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

DESCRIPCIÓN	CUENT A	No. ACTIVO	FECHA ADQUI.	VIDA ÚTIL	COSTO	AMORTIZACIÓ N	VLR LIBRO
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347920	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347921	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347922	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347923	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347924	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347925	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347926	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347927	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347928	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347929	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347930	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347931	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347932	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347933	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347934	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347935	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347936	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347937	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347938	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 - 10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	197007	347939	21/12/2023	60	\$ 32.430.475,00	\$ 3.243.047,52	\$ 29.187.427,48
Total					\$ 8.407.343.472,00	\$ 840.734.347,62	\$ 7.566.609.124,38

Fuente: Elaboración propia

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)
14.1. Detalle saldos y movimientos

Durante la vigencia 2024, el saldo de las licencias presentó una variación en su costo de \$96.224.561,44, que obedece a la adquisición de 10 licencias (Oficio DPS-CS-0124-2024), mediante Orden de Compra No. 126626; por su costo y tiempo de uso entre 1 a 5 años se establecen como licencias indefinidas de acuerdo al Manual de Políticas Contables.

Cuadro No. 10 Detalle de saldos y movimientos activos Intangibles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	17.169.638.916,6	17.169.638.916,6
+ ENTRADAS (DB):	96.224.561,4	96.224.561,4
Adquisiciones en compras	96.224.561,4	96.224.561,4
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0
Donaciones recibidas	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)	0,0	0,0
Baja en cuentas	0,0	0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	17.265.863.478,1	17.265.863.478,1
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	17.265.863.478,1	17.265.863.478,1
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	899.495.350,4	899.495.350,4
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,0	0,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	899.495.350,4	899.495.350,4
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,0	0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	16.366.368.127,7	16.366.368.127,7
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	5,2	5,2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

A continuación, se detallan las licencias adquiridas por la entidad en el transcurrió del año 2024:

Cuadro No.11 Detalle intangibles adquiridos

DESCRIPCIÓN	CUENTA	No. ACTIVO	FECHA ADQUI.	VIDA ÚTIL	COSTO
LICENCIA SQL SERVER 2022 STANDARD EDITION WMS01--DG7GMFOM80J-0002	197007	350304	17/04/2024	Indefinida	\$ 4.699.839,55
LICENCIA SQL SERVER 2022 STANDARD EDITION WMS01--DG7GMFOM80J-0002	197007	350305	17/04/2024	Indefinida	\$ 4.699.839,55
LICENCIA SQL SERVER 2022 STANDARD EDITION WMS01--DG7GMFOM80J-0002	197007	350306	17/04/2024	Indefinida	\$ 4.699.839,55
LICENCIA SQL SERVER 2022 STANDARD EDITION WMS01--DG7GMFOM80J-0002	197007	350307	17/04/2024	Indefinida	\$ 4.699.839,55
LICENCIA SQL SERVER 2022 STANDARD EDITION WMS01--DG7GMFOM80J-0002	197007	350308	17/04/2024	Indefinida	\$ 4.699.839,55
LICENCIA SQL SERVER 2022 STANDARD EDITION WMS01--DG7GMFOM80J-0002	197007	350309	17/04/2024	Indefinida	\$ 4.699.839,55

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

DESCRIPCIÓN	CUENTA	No. ACTIVO	FECHA ADQUI.	VIDA ÚTIL	COSTO
LICENCIA SQL SERVER 2022 STANDARD EDITION WMS01--DG7GMFOM801-0002	197007	350310	17/04/2024	Indefinida	\$ 4.699.839,55
LICENCIA SQL SERVER 2022 STANDARD EDITION WMS01--DG7GMFOM801-0002	197007	350311	17/04/2024	Indefinida	\$ 4.699.839,55
LICENCIA WINDOWS SERVER 2022 DATACENTER - 16 CORE WMS01--DG7GMGFOD65N-0002	197007	350312	17/04/2024	Indefinida	\$ 29.312.922,52
LICENCIA WINDOWS SERVER 2022 DATACENTER - 16 CORE WMS01--DG7GMGFOD65N-0002	197007	350313	17/04/2024	Indefinida	\$ 29.312.922,52
Total					\$ 96.224.561,44

Fuente: Elaboración propia

NOTA 4. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Representa los Bienes y Servicios pagados por anticipado correspondientes a servicios a licencias de software requeridas por la entidad para el desarrollo de su gestión de conformidad con los contratos suscritos con los proveedores para ser ejecutados en periodos superiores a un (1) año.

Cuadro No. 12 Otros derechos y garantías

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2024	2023	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	6.147.832.524,82	4.981.919.674,79	1.165.912.850,03
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	2.748.338.138,21	1.186.781.613,00	1.561.556.525,21
1.9.06	Db	Adquisición de bienes y servicios	0,00	2.823.976.892,27	-2.823.976.892,27
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	3.399.494.386,61	971.161.169,52	2.428.333.217,09

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

La subcuenta 1.9.05.14 – Bienes y Servicios presenta una variación entre el 30 junio de 2024 frente al 30 de junio de 2023, por la suma de \$1.186.781.613,00, corresponde a amortizaciones realizadas durante 2023 por la actualización, soporte y estabilización de la licencia del proveedor Tiqal SAS y la subcuenta 1.9.05.90 por las adquisiciones realizadas en 2023 a Realtime Consulting & Services SAS por la suma de \$1.957.150.396,21.

Cuadro No. 13 Detalle de bienes y servicios

Código	Descripción Código Contable	30/06/2024	30/06/2023	VALOR VARIACIÓN
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.748.338.138,21	1.186.781.613,00	-1.561.556.525,21
190514	Bienes y servicios	0,00	1.186.781.613,00	1.186.781.613,00
	TIQAL S.A.S.	0,00	1.186.781.613,00	1.186.781.613,00
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	2.748.338.138,21	0,00	-2.748.338.138,21
	REALTIME CONSULTING & SERVICES S A S	1.957.150.396,21	0,00	-1.957.150.396,21
	TIQAL S.A.S.	791.187.742,00	0,00	-791.187.742,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

**Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

La subcuenta 1.9.06.04 – Adquisición de bienes y servicios, su variación por valor de \$-2.2823.976.892,27 se debe principalmente a la amortización de pagos realizados a los contratos No. 1564 de 2021 “Suministro de equipos para red integrada de comunicaciones del Senado de la Republica y 784 de 2022, “adquisición de un sistema integrado de control de acceso para el Senado de la Republica.

La subcuenta 1.9.05.08 – En administración Recursos Entregados en Administración, este código contable muestra el valor de los recursos entregados en administración a la Fiduciaria la Previsora por el convenio suscrito.

Cuadro No. 14 En administración Recursos Entregados en Administración

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2024	2023	
	Db	RECURSOS ENTREGADO EN ADMINISTRACION	3.399.494.386,91	971.161.169,52	2.428.333.217,09
1.9.08	Db	En Administración	3.399.494.386,91	971.161.169,52	2.428.333.217,09

Fuente: Información tomada del balance de SIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

A corte 30 de junio de 2024, los saldos por recursos en administración presentaron una variación de \$2.428.333.217,09, que obedeció al giro al fondo de contingencia realizado en 2023, por \$2.062.712.231,00, para incrementar los aportes para respaldar futuros procesos litigiosos y los rendimientos financieros generados, por la suma de \$ 365.620.986,09, durante el año 2023 y primer semestre del año 2024, según lo informado en la comunicación enviada por la Fiduciaria.

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

Composición

El Senado de la República reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento; es decir las cuentas por pagar son aquellas obligaciones que quedan pendientes de pago para y se presentan en los casos en que el bien o servicio se ha recibido a satisfacción a 30 de Junio 2024.

Cuadro No. 15 Cuentas por pagar

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2024	2023	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	27.187.874.454,92	9.664.288.614,51	17.523.585.840,41
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	19.799.846.764,16	4.810.482.760,00	14.989.364.004,16
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	111.082.784,01	4.824.188,00	106.258.596,01
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	18.107.292,00	28.551.175,00	-10.443.883,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuentes e impuestos de timbre	2.390.205.604,00	2.121.718.165,00	268.487.439,00
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA	35.507.704,87	10.711.769,33	24.795.935,54

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	206.108.312,45	1.863.663.167,81	-1.657.554.855,36
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	4.627.015.993,43	824.337.389,37	3.802.678.604,06

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

El valor de las cuentas por pagar constituidas a 30 de Junio de 2024 es de \$27.187.874.454.92 presentando una variación de \$17.523.585.840.41 con respecto al 30 de junio del 2024. Los incrementos más representativos corresponden a Adquisición de bienes y servicios nacionales, Otras cuentas por Pagar, Retención en la fuente e impuesto de timbre y Recursos a favor de terceros. De igual manera, se presentó una disminución de los Créditos Judiciales y descuentos de nómina.

5.1. Revelaciones generales

5.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Cuadro No. 16. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ /ECP	CANT ID AD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES
				MÍNIMO	MÁXIMO	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			19.799.846.764,16			
Bienes y servicios			50.239.382,00			
Nacionales	PN	5	50.239.382,00	3	6	Ninguna
Proyectos de inversión			19.749.607.382,16			
Nacionales	PJ	4	19.749.607.382,16	3	6	Ninguna

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

Las cuentas por pagar correspondientes a adquisición de bienes y servicios nacionales a corte 30 de junio de 2024 que ascienden a de \$19.799.846.764.16 presentando una variación de \$14.989.364.004.16 con respecto al año anterior la cual corresponde al cumplimiento de las obligaciones institucionales de acuerdo con los Contratos No. 2156, 2157 de 2023 "Unidad nacional de Protección" contrato 235-2024 "Avellaneda asociados SAS" contrato 10 2024 "Uberflog" y soportes de ingreso activos 1266 y 1269 "Realttime" del 2023 correspondientes a la adquisición de bienes y servicios prestados que permiten seguir cumpliendo con la misionalidad de la entidad.

El saldo de la subcuenta 2.4.01.01 Bienes y Servicios, están conformado por las cuentas por

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)
pagar de acuerdo con los contratos constituidos dentro de la vigencia 2024, así como lo constituido como reserva presupuestal para la vigencia, como se detalla a continuación:

Cuadro No. 17 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 73120035	HUMBERTO ANTONIO SIERRA PORTO	17.620.930,00
TER 14319641	NICOLAS BRACK CASTAEDA	6.677.720,00
TER 98632707	JUAN FERNANDO ZABALA CASTRO	7.755.700,00
TER 19353531	LUIS EDULFO PENA PEREZ	14.219.186,00
TER 53124984	VIVIANA ANGELICA VALLES RAIRAN	3.965.846,00
TOTALES:		50.239.382,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

El saldo de la subcuenta 2.4.01.02 Proyectos de inversión, están conformado por las cuentas por pagar de acuerdo con los contratos constituidos dentro del periodo contable del año 2023 y 2024 quedando constituido la reserva presupuestal y la vigencia actual, como se detalla a continuación:

Cuadro No. 18. Contratos constituidos

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 900127417	REALTIME CONSULTING & SERVICES S A S	12.327.650.676,03
TER 900911541	UBERFLUG COLOMBIA S.A.S	25.213.226,00
TER 900986568	AVELLANEDAA & ASOCIADOS SAS	36.820.162,80
TER 900475780	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION - UNP	7.359.923.317,33
TOTALES:		19.749.607.382,16

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

5.1.2. Recursos a Favor de Terceros

La cuenta 2.4.07- RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS representa el valor de los documentos pendientes por reclasificar y los recursos recaudados por el Senado de la Republica por concepto de estampilla pro-universidad nacional los cuales son de propiedad del Ministerio de Educación Nacional, respectivamente el giro de estos recursos se realiza por compensación de forma semestral al Ministerio de Educación Nacional.

A 30 de junio 2024 el saldo corresponde a la subcuenta 2.4.07.20 Recaudos por Clasificar por valor de \$111.052.974,01 que corresponde a los documentos de recaudo pendiente por identificar y la subcuenta 2.4.07.22 Estampillas que corresponde a las deducciones recaudadas a favor del Ministerio de Educación; por concepto de retención de Estampilla pro-Universidad Nacional y otras universidades estatales por valor de \$29.810,00.

**Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Cuadro No. 19. Recursos a Favor de Terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES
				MÍNIMO	MÁXIMO	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			111.082.784,00			
Recaudos por clasificar			111.052.974,00			
Nacionales	PJ	N/A	111.082.784,00	1	3	N/A
Estampillas			29.810,00			
Nacionales	PJ	1	29.810,00	1	3	N/A

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

5.1.3. Descuentos de nómina

La cuenta 2.4.24 - DESCUENTOS DE NÓMINA representa el valor de las obligaciones del Senado de la Republica originadas por los descuentos que se realizan en la nómina a los funcionarios que son de propiedad de otras entidades y deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones establecidos.

Cuadro No. 20. Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES
				MÍNIMO	MÁXIMO	
DESCUENTOS DE NÓMINA			18.107.292,00			
Aportes a fondos pensionales			9.471.660,00			
Nacionales	PJ	8	9.471.660,00	1	3	N/A
Aportes a seguridad social en salud			3.945.632,00			
Nacionales	PJ	22	3.945.632,00	1	3	N/A
Embargos judiciales			4.690.000,00			
Nacionales	PJ	1	4.690.000,00	1	3	N/A

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

Representa las cuentas por pagar por concepto de deducciones aplicadas en la nómina al cierre del mes de junio de 2024 por los conceptos de aportes a pensiones y aportes a seguridad social en salud, pensión y demás; valores que serán canceladas en el mes siguiente y el saldo asciende a \$18.107.292,00 pesos.

Retenciones en la fuente e impuesto de timbre e IVA

La cuenta 2.4.36- RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE E IVA representa el valor de los descuentos por conceptos de retención en la fuente por honorarios, servicios, arriendos, compras, renta de trabajo, impuesto a las ventas retenido y retención de

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas

(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

industria y comercio, durante los meses de mayo y junio de la vigencia 2024 por valor de \$2.390.205.604,00 valores que se pagan a la DIAN y secretaria de Hacienda Distrital en el mes o periodo siguiente, según corresponde. La cuenta 2.4.45 Impuesto al valor agregado IVA representa el valor generado por los arrendamientos a terceros dentro de las instalaciones del Edificio nuevo del senado por valor de \$35.507.704.87 valor que se paga a la DIAN

5.1.4. Créditos Judiciales

Representa el valor de las obligaciones por fallos en contra de la Entidad debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios, durante el segundo trimestre de 2024.

Cuadro No. 21. Créditos Judiciales

ASOCIACIÓN DE DATOS			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES
				MÍNIMO	MÁXIMO	
Sentencias			206.108.312,45			
Nacionales	PN	2	27.413.351,45	3	6	N/A
Nacionales	PJ	1	178.694.961,00	3	6	N/A

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

La cuenta corresponde a los Créditos Judiciales, de abril a junio del 2024, la cual presentó una variación de \$ -1.367.626.114,36 equivalente al -88,94%, al pasar de \$1.573.734.426,81 en el trimestre de abril a junio del 2023 a un saldo de \$ 206.108.312,45 en comparación al cierre del mismo trimestre.

Lo anterior, obedece en primer lugar a que, para el trimestre de abril a junio del 2023, existían las siguientes cuentas por pagar:

Cuadro No. 22. Detalle Créditos Judiciales

Identificación	Descripción	Saldo inicial 30-06-2023	Variación absoluta	Saldo Final 30-06-2024
TER 800227487	SOLIDDA GROUP SA	681.675.111,00	-502.980.150,00	178.694.961,00
TER 51654944	MARIBEL GUATAVITA OSORIO	34.571.858,38	-34.571.858,38	0,00
TER 55111726	ELSA VICTORIA GORDO CARRERA	203.039.854,00	-203.039.854,00	0,00
TER 9080663	EMILIANO ARRIETA MONTERROZA	543.547.059,00	-543.547.059,00	0,00
TER 52515496	SAIDE ELIAS MOUANNES	77.281.312,00	-77.281.312,00	0,00
TER 21877385	CARMEN LUCIA RENDON CARMONA	33.619.232,43	-33.619.232,43	0,00
TER 71613624	ESTRADA MONTOYA JUAN CARLOS	0,00	250.000,00	250.000,00
TER 73148311	OSWALDO TORRES	0,00	27.163.351,45	27.163.351,45
TOTALES:		1.573.734.426,81	-1.367.626.114,36	206.108.312,45

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Además, se debe tener presente que, para el trimestre de abril a junio de 2023 se incluyeron como créditos judiciales a MARIBEL GUATAVITA OSORIO, EMILIANO ARRIETA MONTEROSA y CARMEN LUCÍA RENDÓN CARMONA procesos que ascendían a la suma de \$611.738.149.81. En relación con los procesos de MARIBEL GUATAVITA OSORIO y el de CARMEN LUCÍA RENDÓN CARMONA, respectivamente, se decretaron los fallos de segunda instancia a favor de la Entidad; en cuanto a EMILIANO ARRIETA MONTEROSA, el expediente 2018-00227-00, registra como activo en la plataforma EKOGUI y aún no tiene fallo de primera instancia.

En segundo lugar, para el caso de SOLIDDA GROUP, se efectuó el pago de la sentencia en el año 2023, por un valor de \$627.824.839,94, es del caso señalar que, mediante Auto de fecha 11 de junio de 2024, el Tribunal Administrativo de Cundinamarca negó la solicitud de terminación del proceso por pago, realizada por el Senado de la República y ordenó el pago de \$178.694.961 a favor de la demandante. Actualmente, se está tramitando la gestión para el pago ordenado por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca.

En cuanto al proceso de SAIDÉ ELÍAS MOUANESS, en el año 2023 se realizó el pago de la sentencia. En relación al proceso de ELSA VICTORIA GORDO CARRERA, se realizó el análisis de la sentencia proferida por el Consejo de Estado encontrándose que no hay lugar a efectuar reconocimiento económico alguno a favor de la funcionaria Elsa Victoria Gordo Carrera, dado que desde el 01 de mayo de 2010 presenta situación de encargo en el cargo de Asesor de Atención Ciudadana Grado 08 de la dependencia Unidad de Atención Ciudadana, por lo que, de acuerdo con el fallo judicial, no cumple con el requisito de identidad, al no ejercer el cargo del cual es titular en propiedad.

Por último, actualmente quedan pendientes los siguientes procesos judiciales para pago de sentencia:

Cuadro No. 23. Créditos Judiciales

Nit	Tercero	Total
TER 71613624	ESTRADA MONTOYA JUAN CARLOS	250.000,00
TER 800227487	SOLIDDA GROUP S.A.S	178.694.961.00
TER 73148311	OSWALDO TORRES	27.163.351.45
	TOTALES:	206.108.312.45

Fuente: Información tomada de EKOGUI. Elaboración propia

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)
5.1.5. Otras Cuentas por Pagar

Esta cuenta representa las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades, está conformada entre otras por las subcuentas de obligaciones pagadas por terceros organismos internacionales, cheques no cobrados o por reclamar, aportes parafiscales, servicios públicos y honorarios.

Cuadro No. 24. Otras Cuentas por Pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES
				MÍNIMO	MÁXIMO	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		58	4.627.015.993,43			
Viáticos y gastos de viaje		9	16.640.582,00			
Nacionales	PN	9	16.640.582,00	1	3	N/A
Cheques no cobrados o por reclamar		4	32.856.408,00			
Nacionales	PN	4	32.856.408,00	1	12	N/A
Servicios públicos		2	1.341.610,00			
Nacionales	PJ	2	1.341.610,00	1	3	N/A
Servicios		1	4.561.862.180,33			
Nacionales	PN	441	2.691.018.042,00	1	3	N/A
Nacionales	PJ	9	1.870.844.138,33			
Arrendamiento operativo		1	14.315.213,10			
Nacionales	PN	1	14.315.213,10	1	3	N/A

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II, al cierre del mes de junio 2024

Las otras cuentas por pagar a 30 de junio 2024 están representadas principalmente en:

- La subcuenta 2.4.90.27 Viáticos y gastos de viaje por valor de \$16.640.582.00 corresponde a:

Cuadro No. 25. Detalle viáticos

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 49659404	MARIA CRISTINA ROSADO SARABIA	5.438.988,00
TER 79830625	ANTONIO ALEXANDER GOMEZ ORTIZ	759.656,00
TER 79717403	JUAN PABLO PORRAS FLORIAN	2.074.527,00
TER 31911168	MARIA BERTILDA GOMEZ MONTAÑO	797.639,00
TER 37863656	DEISY JOHANNA ARDILA ROJAS	3.557.542,00
TER 73105017	EDWIN CARREAZO GOMEZ	484.426,00
TER 79456725	ROBERTO CARLOS ARIZA URBINA	830.444,00
TER 77018629	JOSE FEDERICO AVILA CASTILLA	1.937.704,00
TER 1065582136	LICETH CRISTINA MAESTRE RAMOS	759.656,00
	TOTALES:	16.640.582,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II, al cierre del mes de junio 2024

- La subcuenta 2.4.90.32 Cheque no cobrado o por reclamar por valor de \$32.856.408,00 corresponde a:

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Cuadro No. 26 Otras Cuentas por Pagar

Vigencia	Identificación	Concepto	Valor
2022	19147282	Liquidación de exfuncionario	1.627.870,00
2023	81715252	Retroactivo Decreto 1546 del 2022 Año 2021	25.914.796,00
2023	12958801	Retroactivo Decreto 1546 del 2022 Año 2021	2.848.766,00
2024	21386190	Salarios	2.464.976,00
Total			32.856.408,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

- La subcuenta 2.4.90.55 Servicios valor de \$ 4.561.862.180,33, cuyo pago se atenderá en la siguiente vigencia acorde a la disponibilidad de Cupo PAC y corresponde a las cuentas por pagar para atender los temas misionales de la entidad.
- La subcuenta 2.4.90.58 Arrendamiento Operativo por valor de \$14.315.213,10, cuyo pago tenderá en la siguiente vigencia. acorde a la disponibilidad de Cupo PAC y corresponde a:

Cuadro No. 27 Arrendamiento Operativo

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 800128835	ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN	14.315.213,10
TOTALES:		14.315.213,10

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

NOTA 6. PROVISIONES

Composición

El Senado de la República, revela el valor de los pasivos contingentes considerando la identificación de probabilidad de pérdida de los procesos interpuestos en contra de la Entidad y la metodología aplicada para el registro de los pasivos estimados y para la estimación de cualquier reembolso esperado que esté asociado con la provisión constituida, lo realiza la División Jurídica, atendiendo lo establecido en la Resolución 353 del 01 de Noviembre de 2016 proferida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, “Por la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad”.

De abril 1 a 30 de junio 2024, se refleja una variación significativa frente al periodo de año 2023, toda vez que, con base en la actualización de la cuantía de las pretensiones realizada en dicho año, los apoderados judiciales procedieron a verificar la calificación del riesgo de pérdida de cada uno de los procesos, por lo que se procedió a registrar aquellos que tienen ALTA probabilidad de pérdida, producto de ello, se obtuvo lo siguiente:

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Cuadro No. 28. Provisiones

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
2.7	Cr	PROVISIONES	6.955.778.722,24	1.318.860.575,39	5.636.918.146,85
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	6.955.778.722,24	1.318.860.575,39	5.636.918.146,85

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024.

6.1 Litigios y demandas

Cuadro No. 29. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2024						FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			SALDO FINAL
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTE S POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTE S POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS O REVERSADOS DEL PERIODO	
LITIGIOS Y DEMANDAS			1.318.860.575,39	5.636.918.146,85	0,00	0,00	0,00	0,00	6.955.778.722,24
Administrativas			1.318.860.575,39	5.636.918.146,85	0,00	0,00	0,00	0,00	6.955.778.722,24
Nacionales	PN	5	1.318.860.575,39	5.636.918.146,85	0,00	0,00	0,00	0,00	6.955.778.722,24

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024.

La División Jurídica, realizó la evaluación del riesgo de pérdida y provisión contable de procesos judiciales de acuerdo con los lineamientos dados por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, para pretensiones de los litigios y demandas contra de la entidad y se realizó la actualización de valor del cálculo de provisión en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado-EKOGUI.

Para la vigencia del trimestre de abril a junio de 2024, se evidenció una variación en los procesos provisionados con respecto al año anterior, toda vez que los siguientes procesos judiciales, de acuerdo con las directrices, de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado se deben provisionar, teniendo en cuenta que su probabilidad de pérdida es alta.

Cuadro No. 30. Litigios y demandas – Provisiones

Identificación	Saldo Final 2024
TER 71613624	4.843.993.367,43
TER 43045016	115.819.696,89
TER 3944061	1.408.840.880,42
TER 10250354	222.670.181,93
TER 19474667	364.454.595,57
	6.955.778.722,24

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024.

**Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

NOTA 7. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

7.1 Activos contingentes

El Senado de la República revela el valor de las cuentas de orden deudoras considerando la identificación de probabilidad de pérdida de los procesos interpuestos en contra de la Entidad y la metodología aplicada para el registro de los pasivos estimados según lo establecido en la Resolución 353 del 01 de noviembre de 2016 *“Por la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad”*, proferida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

Cuadro No. 31. Activos contingentes

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	287.631.937,12	481.179.672,36	-193.547.735,24
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de	287.631.937,12	481.179.672,36	-193.547.735,24

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024.

La cuenta corresponde a activos contingentes, del mes de abril a junio del 2024, presentó una variación de \$ 193.547.735,24 equivalente al -40,2 %, al pasar de \$ 481.179.672,36 en el trimestre de abril a junio del 2023 a un saldo de \$ 287.631.937,12 en comparación al cierre del mismo trimestre. La variación anterior, obedeció a que en la vigencia del año 2023 se terminaron los procesos judiciales que a continuación se relacionan, es del caso señalar que los procesos señalados, obtuvieron fallo a favor de la Entidad; sin embargo, no hubo reconocimiento económico:

Cuadro No. 32. Detalles activos contingentes

Identificación	Saldo inicial 30/06/2023	Variación absoluta	Saldo Final 30/06/2024
TER 19371937	106.210.880,19	-106.210.880,19	0,00
TER 4881131	102.529.791,17	-102.529.791,17	0,00
TER 79456725	272.439.001,00	-272.439.001,00	0,00
TER 800108095	0,00	180.506.768,60	180.506.768,60
TER 79427028	0,00	107.125.168,52	107.125.168,52
	481.179.672,36	-193.547.735,24	287.631.937,12

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024.

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

7.1.1 Revelaciones generales de activos contingentes

De igual manera, dentro de la vigencia del año 2024, se observó que continúa en curso el proceso judicial en contra de COMERCIALIZADORA NAVE LIMITADA por valor de \$ 180.506.768,60 y JOSE DARIO MOYANO GOMEZ por un valor de \$ 107.125.168,52, dando como saldo final de \$ 287.631.937,12.

7.1.2 Pasivos contingentes

Cuadro No. 33. Pasivos contingentes

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	11.328.460.440.743,40	6.260.339.595.738,57	-5.068.120.845.004,91
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11.328.460.440.743,40	6.260.339.595.738,57	-5.068.120.845.004,91

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024.

7.2 Revelaciones generales de pasivos contingentes

A continuación, se muestra el valor de los pasivos contingentes, el número de procesos y el auxiliar contable, aplicativo E-kogui, donde se administran:

Cuadro No. 34. Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	CORTE 2024	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
			VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	11.328.460.440.743,40	107		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11.328.460.440.743,40	107		
9.1.20.04	Db	Administrativos	11.328.460.440.743,40	110	Detalle en Ekogui	Detalle en Ekogui

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024.

Se evidencia una variación \$ -5.068.120.845.004,83 con respecto a la vigencia del trimestre de abril a junio de 2023; lo anterior, corresponde a la indexación de la cuantía inicial del proceso.

Las variaciones que presenta este rubro obedecen a los cambios en la forma de calcular el valor total de las pretensiones de las demandas. Anteriormente, este valor se dividía entre el número total de demandantes; sin embargo, según las directrices actuales de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado ANDJE, las entidades estatales deben informar el valor total de las pretensiones de la demanda sin dividirlo. En consecuencia, una vez verificados y actualizados los valores de las pretensiones de los procesos judiciales por parte de sus respectivos

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)
apoderados, se realizaron los ajustes correspondientes y se incorporaron los nuevos procesos judiciales.

Por lo anterior, se desglosa los procesos, a los cuales se realizó el ajuste a las pretensiones.

Cuadro No. 35 Revelaciones generales de pasivos contingentes

Tercero	Saldo 2023	Demandas Incorporadas	Salidas	Aumento Pretensión	Disminución Pretensión	Saldo 2024
860007335	17.776.334.026,75	0,00	0,00	0,00	17.126.334.026,75	650.000.000,00
800082665	5.306.993.710,90	0,00	0,00	13.299.015.757,52	0,00	18.606.009.468,42
891700037	21.052.829,00	0,00	21.052.829,00	0,00	0,00	0,00
890100577	1.293.615.724,00	0,00	0,00	0,00	631.126.892,46	662.488.831,54
832006599	68.403.540,00	0,00	0,00	144.970.732,60	0,00	213.374.272,60
32181390	32.181.390,00	0,00	0,00	1.336.357.053,25	0,00	1.368.538.443,25
860002554	26.857.233.881,00	0,00	0,00	10.254.195.307,70	0,00	37.111.429.188,70
860016610	61.762.467.648,00	0,00	0,00	79.278.757.515,10	0,00	141.041.225.163,10
79963513	2.018.388,00	0,00	0,00	979.193,56	0,00	2.997.581,56
890500514	9.163.003.029,00	0,00	0,00	3.780.030.392,62	0,00	12.943.033.421,62
890904996	258.017.437,00	0,00	0,00	362.621.708.970,67	0,00	362.879.726.407,67
63357311	720.945.602,00	0,00	0,00	3.848.159.554,99	0,00	4.569.105.156,99
65758943	33.184.748,00	0,00	0,00	18.064.254,02	0,00	51.249.002,02
19411898	28.000.000,00	0,00	0,00	10.126.512,24	0,00	38.126.512,24
19107520	1.691.918.444,00	0,00	1.691.918.444,00	0,00	0,00	0,00
8672674	2.128.603.873,00	0,00	0,00	895.494.891,07	0,00	3.024.098.764,07
800169352	0,00	762.470.308,35	0,00	0,00	0,00	762.470.308,35
19371937	432.808.989,00	0,00	0,00	0,00	362.832.501,69	69.976.487,31
10540910	498.311.484,00	0,00	0,00	87.850.361,31	0,00	586.161.845,31
39778832	202.512.431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.512.431,00
41687840	109.607.456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.607.456,00
3229382	462.211.936,00	0,00	0,00	0,00	130.145.812,14	332.066.123,86
71613624	3.458.090,00	0,00	3.458.090,00	0,00	0,00	0,00
72133518	55.502.244,00	0,00	0,00	26.819.818,01	0,00	82.322.062,01
13071816	0,00	302.028.248,37	0,00	0,00	0,00	302.028.248,37
39528731	47.929.185,00	0,00	47.929.185,00	0,00	0,00	0,00
28711828	37.055.953,00	0,00	37.055.953,00	0,00	0,00	0,00
19127117	17.254.197.743,00	0,00	0,00	4.924.524.446,44	0,00	22.178.722.189,44
51654944	35.148.049,00	0,00	35.148.049,00	0,00	0,00	0,00
1098605033	163.342.725,00	0,00	0,00	6.336.657.275,00	0,00	6.500.000.000,00
860006780	1.417.270.898,00	0,00	0,00	2.262.680.146,05	0,00	3.679.951.044,05
39536977	206.798.179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.798.179,00
21174241	308.706.256,00	0,00	0,00	0,00	198.606.511,77	110.099.744,23
71605575	450.900.899,00	0,00	0,00	0,00	446.732.396,49	4.168.502,51
13846129	2.221.707.258,00	0,00	0,00	555.559.115,34	0,00	2.777.266.373,34
51774284	56.774.228,00	0,00	56.774.228,00	0,00	0,00	0,00
4401233	25.658.201.759,00	0,00	25.658.201.759,00	0,00	0,00	0,00
800147567	1.647.468,00	0,00	0,00	679.628,72	0,00	2.327.096,72
890940122	1.443.088.361,00	0,00	0,00	2.944.326.472,93	0,00	4.387.414.833,93
92527310	27.130.121,00	0,00	27.130.121,00	0,00	0,00	0,00
890920918	0,00	9.382.305,37	0,00	0,00	0,00	9.382.305,37
51657399	166.955.242,00	0,00	0,00	109.205.340,36	0,00	276.160.582,36
37247988	363.033.288,00	0,00	0,00	1.473.715.704,24	0,00	1.836.748.992,24
35409920	104.434.487,00	0,00	0,00	10.026.934,76	0,00	114.461.421,76
43045016	636.712.269,00	0,00	0,00	0,00	520.892.572,11	115.819.696,89
19171759	3.534.000.000,00	0,00	0,00	14.417.886.424,03	0,00	17.951.886.424,03
7701036	0,00	19.890.000.000,00	0,00	0,00	0,00	19.890.000.000,00
91073302	585.034.805,00	0,00	0,00	321.270.266,26	0,00	906.305.071,26
79186463	243.780.310,00	0,00	243.780.310,00	0,00	0,00	0,00
55111726	213.655.424,00	0,00	0,00	0,00	148.655.424,00	65.000.000,00
34534891	168.654.500,00	0,00	0,00	29.733.127,24	0,00	198.387.627,24
900208743	496.624.788,00	0,00	0,00	179.333.566,94	0,00	675.958.354,94
900113563	4.229.500.500,00	0,00	0,00	1.107.600.886,08	0,00	5.337.101.386,08
16791014	1.511.661.563,00	0,00	1.511.661.563,00	0,00	0,00	0,00
5795938	0,00	6.989.384,32	0,00	0,00	0,00	6.989.384,32
13842995	0,00	7.206.467.553,21	0,00	0,00	0,00	7.206.467.553,21

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Tercero	Saldo 2023	Demandas Incorporadas	Salidas	Aumento Pretensión	Disminución Pretensión	Saldo 2024
34990153	139.826.676,00	0,00	0,00	0,00	81.969.035,82	57.857.640,18
12110491	1.275.375.000,00	0,00	0,00	17.976.511.424,03	0,00	19.251.886.424,03
9080663	535.235.664,00	0,00	0,00	238.177.182,98	0,00	773.412.846,98
10250354	193.909.436,00	0,00	0,00	28.760.745,93	0,00	222.670.181,93
19581508	2.429.140.266,00	0,00	0,00	48.114.859.734,00	0,00	50.544.000.000,00
19474667	279.537.626,00	0,00	0,00	84.916.969,57	0,00	364.454.595,57
39539857	285.915.224,00	0,00	285.915.224,00	0,00	0,00	0,00
46367670	339.001.173,00	0,00	339.001.173,00	0,00	0,00	0,00
10135486	100.000.000,00	0,00	100.000.000,00	0,00	0,00	0,00
51647476	118.041.000,00	0,00	0,00	0,00	117.878.063,79	162.936,21
63362718	0,00	1.628.083.186,18	0,00	0,00	0,00	1.628.083.186,18
96194256	3.050.698,00	0,00	0,00	0,00	1.528.198,84	1.522.499,16
107744218	0,00	22.417.969,50	0,00	0,00	0,00	22.417.969,50
1049613055	2.534.845.000.000,00	0,00	0,00	1.231.671.671.935,16	0,00	3.766.516.671.935,16
63328677	848.462.302,00	0,00	0,00	971.596.240,32	0,00	1.820.058.542,32
93122186	1.894.856.071,00	0,00	1.894.856.071,00	0,00	0,00	0,00
52029269	170.260.000,00	0,00	0,00	1.745.940.000,00	0,00	1.916.200.000,00
10118278	1.511.661.563,00	0,00	0,00	1.322.681.834,16	0,00	2.834.343.397,16
42136525	876.098,00	0,00	876.098,00	0,00	0,00	0,00
92531174	1.230.000.000,00	0,00	0,00	2.917.000.000,00	0,00	4.147.000.000,00
79311786	0,00	60.609.156,24	0,00	0,00	0,00	60.609.156,24
51909791	82.476.773,00	0,00	0,00	4.587.126,52	0,00	87.063.899,52
79363190	242.533.648,00	0,00	0,00	0,00	65.343.878,32	177.189.769,68
79297886	159.881.256,00	0,00	0,00	0,00	11.776.024,51	148.105.231,49
41639627	0,00	73.456.061,83	0,00	0,00	0,00	73.456.061,83
26560208	46.335.359,00	0,00	0,00	2.479.514.318,07	0,00	2.525.849.677,07
79341094	155.262.940,00	0,00	155.262.940,00	0,00	0,00	0,00
73105017	278.290.572,00	0,00	0,00	0,00	56.033.586,25	222.256.985,75
55188950	276.808.456,00	0,00	0,00	0,00	41.264.359,08	235.544.096,92
51957591	174.495.819,00	0,00	0,00	27.422.507,16	0,00	201.918.326,16
51856863	0,00	172.766.893,90	0,00	0,00	0,00	172.766.893,90
23389960	74.781.310,00	0,00	0,00	0,00	16.508.462,68	58.272.847,32
55115242	159.881.256,00	0,00	0,00	50.062.048,33	0,00	209.943.304,33
15520504	9.687.694.000,34	0,00	0,00	8.268.602.484,93	0,00	17.956.296.485,27
80761417	115.648.898,00	0,00	115.648.898,00	0,00	0,00	0,00
5274683	54.854.166,67	0,00	0,00	1.152.738.740,24	0,00	1.207.592.906,91
41550524	239.312.600,00	0,00	0,00	266.840.610,04	0,00	506.153.210,04
4111824	574.143.570.208,00	0,00	0,00	1.958.126.429.792,00	0,00	2.532.270.000.000,00
39641260	286.000.000,00	0,00	286.000.000,00	0,00	0,00	0,00
17325099	17.142.857,14	0,00	0,00	223.941.781,66	0,00	241.084.638,80
52300645	2.448.530.000,00	0,00	0,00	1.695.412.018,27	0,00	4.143.942.018,27
2043544	206.836.200,00	0,00	0,00	2.062.067.966,60	0,00	2.268.904.166,60
91283926	985.834.237,67	0,00	0,00	945.494.160,28	0,00	1.931.328.397,95
28834035	0,00	61.569.054,48	0,00	0,00	0,00	61.569.054,48
39520132	0,00	354.011.160,57	0,00	0,00	0,00	354.011.160,57
91226485	399.763.994,00	0,00	0,00	0,00	100.501.065,63	299.262.928,37
12716097	927.629.665,00	0,00	927.629.665,00	0,00	0,00	0,00
1107081866	852.291.721,00	0,00	0,00	375.818.697,26	0,00	1.228.110.418,26
71110715	204.837.734,33	0,00	0,00	110.877.756,35	0,00	315.715.490,68
4320035	7.936.000.000,00	0,00	7.936.000.000,00	0,00	0,00	0,00
41405846	2.719.698.000.000,00	0,00	0,00	1.228.398.620.378,39	0,00	3.948.096.620.378,39
46367061	987.876.899,00	0,00	987.876.899,00	0,00	0,00	0,00
94495172	60.000.000,00	0,00	0,00	6.852.705,28	0,00	66.852.705,28
36571230	1.017.240.711,00	0,00	1.017.240.711,00	0,00	0,00	0,00
71589626	1.696.292.804,71	0,00	0,00	16.081.510.689,69	0,00	17.777.803.494,40
38225097	28.444.272,00	0,00	28.444.272,00	0,00	0,00	0,00
40439492	96.652.500,00	0,00	96.652.500,00	0,00	0,00	0,00
45482513	65.000.000,00	0,00	0,00	25.685.236,35	0,00	90.685.236,35
49731332	1.273.637.941,00	0,00	1.273.637.941,00	0,00	0,00	0,00
51587111	1.547.582.015,00	0,00	1.547.582.015,00	0,00	0,00	0,00
51610454	96.462.456,00	0,00	0,00	37.464.208,79	0,00	133.926.664,79
60313909	1.128.134.084,00	0,00	0,00	0,00	344.993.981,79	783.140.102,21
91151304	1.588.679.233,00	0,00	1.588.679.233,00	0,00	0,00	0,00

**Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Tercero	Saldo 2023	Demandas Incorporadas	Salidas	Aumento Pretensión	Disminución Pretensión	Saldo 2024
91480685	1.930.471.200,00	0,00	0,00	1.709.528.800,00	0,00	3.640.000.000,00
31276464	100.000.000,00	0,00	100.000.000,00	0,00	0,00	0,00
1020832692	193.520.109,00	0,00	193.520.109,00	0,00	0,00	0,00
63328090	89.000.000,00	0,00	0,00	58.990.632,11	0,00	147.990.632,11
900695456	900.000.000,00	0,00	0,00	325.728.977,73	0,00	1.225.728.977,73
900312341	1.307.677.648,00	0,00	0,00	497.356.588,83	0,00	1.805.034.236,83
9871536	0,00	475.327.962,89	0,00	0,00	0,00	475.327.962,89
1028006047	183.626.833.889,06	0,00	0,00	17.630.328.229,40	0,00	201.257.162.118,46
52553305	13.598.661,00	0,00	0,00	0,00	7.029.441,21	6.569.219,79
1075251949	5.519.625.264,00	0,00	0,00	2.141.961.119,66	0,00	7.661.586.383,66
13493118	291.291.425,00	0,00	0,00	8.074.208.575,00	0,00	8.365.500.000,00
5924856	34.399.000,00	0,00	0,00	4.609.995,74	0,00	39.008.995,74
900254478	200.000.000,00	0,00	1.371.590,22	0,00	0,00	198.628.409,78
3057995	0,00	35.088.949.031,21	0,00	0,00	0,00	35.088.949.031,21
6019151	0,00	413.484.662,93	0,00	0,00	0,00	413.484.662,93
11230014	0,00	151.494.034,95	0,00	0,00	0,00	151.494.034,95
42899005	0,00	2.470.105.333,51	0,00	0,00	0,00	2.470.105.333,51
5718348	0,00	1.461.188.942,77	0,00	0,00	0,00	1.461.188.942,77
TOTALES	6.260.339.595.738,57	70.610.801.250,58	48.210.305.870,22	5.066.130.501.859,88	20.410.152.235,33	11.328.460.440.743,40

Fuente: Información tomada de SIIF - Elaboración propia.

NOTA 8. CUENTAS DE ORDEN

8.1 Cuentas de orden deudoras

Representan los activos de naturaleza posible para el Senado de la República, surgidos 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 entidad. La entidad registra los activos contingentes en cuentas de orden deudoras cuando es posible realizar una medición.

Cuadro No. 36 Cuentas de orden deudoras

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		2024	2023	
	Db CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.1	Db ACTIVOS CONTINGENTES	287.631.937,12	481.179.672,36	-193.547.735,24
8.3	Db DEUDORAS DE CONTROL	13.398.151.630,40	13.39.923.4129,40	-1.082.499,00
8.3.15	Db Bienes y derechos retirados	9.088.337.426,85	9.088.337.426,85	0,00
8.3.47	Db Bienes entregados a terceros	170.701.388,39	170.701.388,39	0,00
8.3.61	Db Responsabilidades en proceso	4.045.371.254,16	4.045.371.254,16	0,00
8.3.90	Db Otras cuentas deudoras de control	93.741.561,00	94.824.060,00	-1.082.499,00
8.9	Cr DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-13.685.783.567,52	-13.880.413.801,76	194.630.234,24
8.9.05	Cr Activos contingentes por contra (cr)	-28.7631.937,12	-481.179.672,36	193.547.735,24
8.9.15	Cr Deudoras de control por contra (cr)	-1.339.815.1630,4	-13.399.234.129,4	1.082.499,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

8.2 Cuentas de orden acreedoras

Representan las obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados del Senado de la República, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, por la existencia de esta y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio, o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad. La entidad registra los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras cuando es posible realizar una medición.

Cuadro No. 37. Cuentas de orden acreedoras

NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE		VARIACIÓN
		2024	ES DE VIGENCIA 2023	VALOR VARIACIÓN
Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
Cr	PASIVOS CONTINGENTES	11.328.460.440.743,4	6.260.339.595.738,57	5.068.120.845.004,91
Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	567.344.987,56	567.344.987,56	0,00
Cr	Recursos administrados en nombre de terceros	28.560.000,00	28.560.000,00	0,00
Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	538.784.987,56	538.784.987,56	0,00
Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-11.329.027.785.731	-6.260.906.940.726,13	-5.068.120.845.004,91
Db	Acreedoras de control por contra (db)	-11.329.027.785.731	-6.260.906.940.726,13	-5.068.120.845.004,91

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

Se presentó una variación significativa por valor de -5.068.120.845.004,91, en relación a los valores al segundo trimestre 2024, relacionados principalmente con el registro de los procesos judiciales.

NOTA 9. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio está constituido por el capital fiscal y resultados de ejercicios tal como se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 38. Patrimonio

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	150.931.841.986,24	147.724.267.248,12	3.207.574.738,12
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-53.788.504.787,15	-53.788.504.787,15	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	204.720.346.773,39	201.512.772.035,27	3.207.574.738,12
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	0,00	0,00	0,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

9.1. Capital Fiscal

El Capital Fiscal por valor de \$-53.788.504.787,15 no tuvo ninguna variación, con respecto al

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)
año anterior, como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 39. Capital Fiscal

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-53788504787,151	-53788504787,151	0,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024

Resultado De Ejercicios Anteriores

El saldo en esta cuenta por valor de 204.704.346.773,39 corresponde al traslado del saldo de la cuenta impactos por transición al Nuevo Marco Normativo. El resultado del ejercicio del año 2018 de acuerdo con lo estipulado en el instructivo de cierre No. 001 emitido por la Contaduría General de la Nación y la corrección de errores de periodos anteriores.

Respecto a la corrección de errores de periodos anteriores. nos remitimos a lo definido por la Contaduría General de la Nación en el concepto N°20182000029201, el cual indica:

“Bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. anexo a la Resolución N° 533 de 2015 y sus modificaciones, los errores que afecten los resultados de ejercicios de periodos anteriores en ningún caso pueden afectar el resultado del periodo en el cual son descubiertos. Su corrección deberá efectuarse contra la subcuenta 310901- Utilidades o excedentes acumulados o 310902- Pérdidas o déficits acumulados. De la cuenta 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES según corresponda y acreditando las respectivas subcuentas y cuentas de activos. pasivos y patrimonio que sean objeto de ajuste”.

Considerado lo anterior, el Senado de la República para el periodo contable 2023, atendiendo lo estipulado en la política de corrección de errores de periodos anteriores. esto es que los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

Y para los errores de periodos anteriores sean materiales o no, se corregirán en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error.

A continuación, se presenta el detalle de las partidas correspondientes a corrección de errores, las cuales se validó que no pasaban el umbral de materialidad establecido en la política. esto es el 5% con respecto al total del activo total, al pasivo total, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda del año inmediatamente anterior.

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Cuadro No. 40. Registros por corrección de errores de un periodo anterior

Nº. Comprobante Contable	Código Contable	Descripción Código Contable	Valor Debe	Valor Haber	Descripción Transacción
4304	310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	0,00	605.700,00	Se registra corrección de error debido a que en el año 2023 se realizó doble registro al reconocimiento del gasto correspondiente al servicio público de energía del periodo comprendido 03 octubre al 02 de noviembre del 2023 por valor de \$605.700 se anexa la obligación 47824 y los comprobantes 23398 y 23405 donde se evidencia el doble registro.
6621			226.564.495,00	0,00	Se registra corrección de error del gasto del año 2023 del contrato 2155-2023 cuya cuenta por cobrar fue entregada y avalada por el supervisor en el año 2024 de acuerdo con la obligación No 112124 de fecha 26-02-2024
6733			0,00	11.206.642,00	SE REGISTRA CORRECCION DE ERROR DE ACUERDO AL COMPROBANTE CONTABLE MANUAL No. 2042 DE FECHA DE 31-12-2023 EL CUAL SE REALIZO LA CONTABILIZACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS RELACIONADOS CON LOS SERVICIOS PRESTADOS POR EAAB DEL 31 DE DICIEMBRE 2023. PARA SOPORTAR ESTE REGISTRO SE TOMARON LAS OBLIGACIONES 48324 48424 49024 Y 48924 DONDE LAS DOS PRIMERAS (48324 Y 48424) ESTABAN EN ESTADO ANULADO LO QUE CONDUJO A QUE EL DEVENGO EN 2023 QUEDARA SOBRESTIMADO POR VALOR DE \$11.206.642
6644			0,00	13.804.000,00	Se registra corrección de error del Ingreso PPYE No. 1277 el cual corresponde a una indemnización de un siniestro de la vigencia 2023 y su reconocimiento se registra en el año 2024 de acuerdo a los soportes de la Sección de Suministros.
4269	310902002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	164.255,00	0,00	Se registra corrección de error sobre la diferencia de un día de incapacidad del mes de marzo de la funcionaria Maritza Cárdenas García cc 52857581 donde ARL positiva paga 14 días al 100% y la entidad pago 15 días al 100% dejando una diferencia de \$164255 la cual debe asumirla la entidad como un gasto se realiza ajuste de la cuenta contable 138426001 por cobrar a la ARL.
4305			58.761.002,76	0,00	Se registra ajuste de corrección de error de un periodo contable anterior correspondiente a la amortización del mes de diciembre del año 2023 de 31 licencias adquiridas en el mes de diciembre de acuerdo a los soportes remitidos por la División de Planeación y Sistemas oficio DPS-CS-0119-2024.
4444			9.687.737,00	0,00	Se registra ajuste de corrección de errores de periodos anteriores correspondiente al pago del consumo de telefonía del periodo del 1-12-2023 al 31-12-2023 de acuerdo a los soportes de la obligación presupuestal No. 45024.
4445			415.714.850,00	0,00	Se registra ajuste de corrección de errores de periodos anteriores correspondiente al pago del servicio de voz y datos del mes de diciembre de 2023 de acuerdo a los soportes de la obligación presupuestal No. 60324.
6667			6.000.000,00	0,00	Se registra corrección de error del gasto del año 2023 del contrato 1858-2023 cuya cuenta fue entregada y avalada por el supervisor en el año 2024 de acuerdo con la obligación 107824 de fecha 22-02-2024
6622			95.436.998,00	0,00	Se registra corrección de error del gasto del año 2023 del contrato 2154-2023 cuya cuenta por cobrar fue entregada y avalada por el supervisor en el año 2024 de acuerdo con la obligación No 195724 de fecha 15-03-2024
6668			5.000.000,00	0,00	Se registra corrección de error del gasto del año 2023 del contrato 1920-2023 cuya cuenta fue entregada y avalada por el supervisor en el año 2024 de acuerdo con la obligación 174324 de fecha 05-03-2024
6669			5.000.000,00	0,00	Se registra corrección de error del gasto del año 2023 del contrato 1920-2023 cuya cuenta fue entregada y avalada por el supervisor en el año 2024 de acuerdo con la obligación 174124 de fecha 05-03-2024
6670			4.000.000,00	0,00	Se registra corrección de error del gasto del año 2023 del contrato 2018-2023 cuya cuenta fue entregada y avalada por el supervisor en el año 2024 de acuerdo con la obligación 181024 de fecha 07-03-2024
6743			8.289.017,00	0,00	Se registra corrección de error del gasto del año 2023 del contrato 1436-2023 cuya cuenta fue entregada y avalada por el supervisor en el año 2024 de acuerdo con la obligación 205724 de fecha 21-03-2024
10998			12.000.000,00	0,00	Se registra corrección de error del gasto del año 2023 del contrato 2091-2023 cuya cuenta fue entregada y avalada por el supervisor en el año 2024 de acuerdo con la obligación 288724 de fecha 10-04-2024
10999			4.000.000,00	0,00	Se registra corrección de error del gasto del año 2023 del contrato 1372-2023 cuya cuenta fue entregada y avalada por el supervisor en el año 2024 de acuerdo con la obligación 402124 de fecha 15-05-2024
Totales:			850.618.354,76	25.616.342,00	

Fuente: Elaboración propia

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

NOTA 10. GASTOS

Composición

Representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio del Senado de la República producidos a lo largo del periodo contable bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o bien por la generación o aumento de los pasivos.

Cuadro No. 41. Gastos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	205.442.588.293,28	161.249.784.448,28	44.192.803.845,00
5.1	Db	De administración y operación	200.172.984.992,66	158.618.703.559,10	41.554.281.433,56
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.134.050.101,43	1.564.349.460,32	2.569.700.641,11
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	234.463.368,60	205.872.370,22	28.590.998,38
5.8	Db	Otros gastos	901.089.830,59	860.859.058,64	40.230.771,95

Fuente: Información tomada del balance de SIF Nación II. al cierre del mes de junio 2024.

En estas cuentas se presentan las erogaciones que realizó la entidad para el pago del personal tanto de salarios como de sus componentes y de otros gastos necesarios para el normal funcionamiento de su cometido estatal.

De igual forma se registran los gastos relacionados con los proyectos y convenios celebrados propios de la misionalidad de la Entidad, así como las provisiones por concepto de los litigios y demandas por procesos fallados en contra de la entidad.

De acuerdo con el último marco de regulación también se registran allí las depreciaciones y amortizaciones de los bienes de la entidad que se causan de manera mensual por parte del Equipo de Trabajo del almacén, entre otros.

10.1 Gastos de administración. de operación y de ventas

Cuadro No. 42. Gastos de administración. de operación y ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	200.172.984.992,66	158.618.703.559,10	41.554.281.433,56
5.1	Db	De Administración y Operación	200.172.984.992,66	158.618.703.559,10	41.554.281.433,56
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	72.987.446.369,00	64.502.470.020,00	8.484.976.349,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	54.711.199,21	67.194.068,00	-12.482.868,79
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	25.219.914.496,00	20.945.403.404,00	4.274.511.092,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	4.265.264.300,00	3.696.008.600,00	569.255.700,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	36.176.175.195,00	29.730.093.307,00	6.446.081.888,00

**Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.1.11	Db	Generales	61.103.262.633,45	39.329.518.160,10	21.773.744.473,35
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	366.210.800,00	348.016.000,00	18.194.800,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación al cierre del mes de junio 2024

En estas cuentas se registran todos los gastos causados y pagados al Recurso Humano por concepto de nómina, los pagos que se efectúan en virtud de los proyectos y contratos suscritos por el Senado de la República, así mismo los pagos correspondientes al personal contratado por prestación de servicios para el apoyo al desarrollo y cumplimiento de las funciones de cometido estatal y los demás servicios pagados por la entidad para su normal funcionamiento.

Las variaciones y conceptos más representativos en las cuentas de gastos de administración y operación se relacionan a continuación:

Cuadro No. 43. Gastos de administración

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOR VARIACIÓN
5.1	De Administración y Operación	200.172.984.992,66
5.1.01	Sueldos y salarios	72.987.446.369,00
5.1.03	Contribuciones efectivas	25.219.914.496,00
5.1.07	Prestaciones sociales	36.176.175.195,00
5.1.11	Generales	61.103.262.633,45

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación al cierre del mes de junio 2024

Las variaciones presentadas en las cuentas 5.1.01 sueldos, 5.1.03 Contribuciones efectivas y 5.1.07 prestaciones sociales con respecto al año anterior, corresponde al incremento salarial establecido en el decreto presidencial 0289 del 2024 para los funcionarios de Planta, Decreto No. 301 del 2024 para los funcionarios de UTL (12%), el Decreto 1219 del 24 de julio de 2023 para los Honorables Senadores (14,62%) y el Decreto 550 del 02 de mayo de 2024 para los Honorables Senadores (10,88%).

Respecto a los gastos generales, la cuenta 5.1.11 con variación de \$ 21.773.744.473,35, corresponden a las siguientes subcuentas:

5.1.11.13. Vigilancia y seguridad: El incremento obedece al registro de las obligaciones del periodo correspondiente, así como de periodos anteriores de los proveedores que prestan el servicio de vigilancia y seguridad al Senado de la República.

5.1.11.17. Servicios públicos: la disminución se refiere las reclasificaciones de la subcuenta contable 5.1.11.17 servicios públicos a la subcuenta contable 5.1.11.80 Servicios durante la vigencia 2023, correspondiente a la ejecución de los contratos 983-2022 "Prestar el servicio

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas

(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

de operación y producción de contenidos del Canal del Congreso de la República y 984-2022 “Prestar servicio de preproducción, producción y post- producción de productos audiovisuales para el Senado de la República”, dichas reclasificaciones se soportan en el objeto y las obligaciones contractuales establecidas en dichos contratos.

5.1.11.25. Seguros generales: el aumento representa el valor de primas pagadas por la Entidad en la vigencia 2024 con respecto a la vigencia 2023. El mismo obedece al pago del contrato 823-2023 “Contratar los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad del Honorable Senado de la República que estén bajo su responsabilidad y custodia y aquellos que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad, así como la expedición del seguro vida grupo para los Honorables Senadores de la República y cualquier otro seguro que se requiera para desarrollar las funciones inherentes a su actividad y objetivos- grupo i seguros generales.” y el contrato 824-2023 “contratar los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad del Honorable Senado de la República que estén bajo su responsabilidad y custodia y aquellos que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad, así como la expedición del seguro vida grupo para los Honorables Senadores de la República y cualquier otro seguro que se requiera para desarrollar las funciones inherentes a su actividad y objetivos – (grupos 2 y 3-responsabilidad civil protección de datos y vida grupo).”

5.1.11.49. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería: el incremento obedece a los pagos de la Orden de compra 106980 de 2023 “prestación del servicio integral de aseo y cafetería con suministro de mano de obra, maquinaria y/o equipos e insumos para la realización de estas labores en las diferentes dependencias del congreso de la república”.

5.1.11.79. Honorarios: El incremento corresponde al aumento de obligaciones realizadas dentro del periodo de análisis, donde se recibieron cuentas tanto de proveedores como de contratistas que permiten seguir cumpliendo con la misionalidad de la entidad

5.1.11.80. Servicios: la variación que presenta corresponde a los pagos en la ejecución de los contratos 2154-2023 “prestar el servicio de pre-producción, producción y postproducción de productos audiovisuales en el senado” 2155-2023 “servicio de operación y producción de contenidos del canal del Congreso de la República”.

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

10.1.1 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Cuadro No. 44. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VICENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.134.050.101,43	1.564.349.460,32	2.569.700.641,11
	Db	DETERIORO	0,00	0,00	0,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
		DEPRECIACIÓN	2.120.715.604,30	0,00	2.120.715.604,30
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	2.120.715.604,30	0,00	2.120.715.604,30
		AMORTIZACIÓN	840.734.347,62	267.499.710,00	573.234.637,62
5.3.66	Db	De activos intangibles	840.734.347,62	267.499.710,00	573.234.637,62
		PROVISIÓN	1.172.600.149,51	1.296.849.750,32	-124.249.600,81
5.3.68	Db	De litigios y demandas	1.172.600.149,51	1.296.849.750,32	-124.249.600,81

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación al cierre del mes de junio 2024.

De acuerdo con lo establecido en el nuevo marco normativo, en esta cuenta se registran las depreciaciones de la propiedad planta y equipo y las amortizaciones de los intangibles de la entidad, así como la provisión de los litigios o los procesos fallados en contra de la entidad.

Todo lo anterior, de acuerdo con los informes de almacén generados en la División de Bienes Servicios, desde la División de Recursos Humanos (incapacidades) y la información correspondiente a los procesos litigiosos allegados desde la División Jurídica.

La cuenta 5.3.60 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo, con saldo \$2.120.715.604,30, refleja los valores de la depreciación aplicada durante el periodo contable sobre los bienes propiedad de la Entidad, esto por el sistema de línea recta a partir de dos (2) SMMLV.

La cuenta 5.3.66 Amortización de activos intangibles, con saldo \$840.734.347,62, registra los valores correspondientes a la amortización de las licencias de softwares que posee la Entidad de acuerdo con la vida útil estimada.

La cuenta 5.3.68 Provisión de litigios y demandas, con saldo de \$1.172.600.149,51, a corte 30 de junio de 2004, refleja la valoración de los procesos judiciales probables, que corresponden al resultado de las evaluaciones del riesgo de pérdida y provisión contable de procesos judiciales de acuerdo con los lineamientos dados por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, para las pretensiones de los litigios y demandas en contra de la entidad, Resolución 353 del 01 de Noviembre de 2016 "Por la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad",

Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Cuadro No. 45. Detalle provisiones de litigios y demandas

TERCERO ACTOR O DEMANDANTE	SALDO
TER 800227487	178.694.961,00
TER 73148311	1.108.042,20
TER 51774284	197.595.245,69
TER 43045016	115.819.696,89
TER 39440617	92.257.426,23
TER 10250354	222.670.181,93
TER 19474667	364.454.595,57
TOTALES:	1.172.600.149,51

Fuente: Elaboración propia procesos de la División Jurídica

10.1.2 Operaciones interinstitucionales

Cuadro No. 46. Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	234.463.368,60	205.872.370,22	28.590.998,38
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	234.463.368,60	205.872.370,22	28.590.998,38
5.7.20.80	Db	Recaudos	234.463.368,60	205.872.370,22	28.590.998,38

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación al cierre del mes de junio 2024

La cuenta 5.7.20 Operaciones de enlace, por valor de \$234.463.368,60, corresponde a las operaciones entre la Dirección del Tesoro Nacional y la Pagaduría del Senado de la República para reportar los ingresos generados por concepto de arrendamientos de espacios y pérdidas de carnet. Así mismo, se registraron en esta cuenta los reintegros por incapacidades (EPS y ARL) efectuadas en 2023 relacionadas con cadenas presupuestales de gasto de años anteriores y ejecutadas en el presente año por el módulo de ingreso.

Cuadro No. 47. Otros gastos

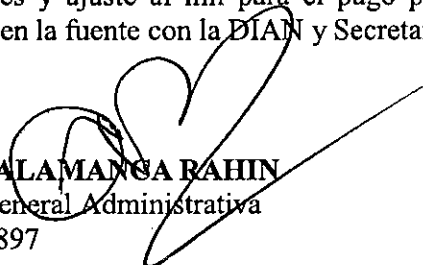
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	901.089.830,59	860.859.058,64	40.230.771,95
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0,00	289.928.741,00	-289.928.741,00
5.8.04.47	Db	Intereses sobre créditos judiciales	0,00	289.928.741,00	-289.928.741,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	901.089.830,59	570.930.317,64	330.159.512,95
5.8.90.17	Db	Pérdidas on siniestros	54.915.795,48	0,00	54.915.795,48
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	347.785.695,11	0,00	347.785.695,11
5.8.90.23	Db	Aportes en Organismos Internacionales	498.382.000,00	570.923.753,64	-72.541.753,64
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	6.340,00	6.564,00	-224,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación al cierre del mes de junio 2024


Informes Financieros y Contables intermedios Junio 2024 y Junio 2023 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

10.1.3 Otros gastos


La cuenta 5.8.90 Gastos Diversos por valor de \$901.089.830,59, corresponde a gastos tales como los registrados en la Subcuenta 589017 y 589019 que obedecen a las bajas de bienes muebles y salidas por siniestros, la Subcuenta 589023 correspondientes al pago de la cuota anual pactada para el sostenimiento del Organismo del Parlamento Latinoamericano y Caribeño, la membresía de ParlAmericas Formerly FIPA e Inter Parliamentary Union durante la vigencia 2024 por valor de \$901.089.830,59 en la Subcuenta 589090 Ajustes o mermas por valor de \$6.340,00 corresponden a los ajustes de menores valores pagados por conceptos de incapacidades y ajuste al mil para el pago por compensación de las declaraciones de las retenciones en la fuente con la DIAN y Secretaria de Hacienda - ICA.



ASTRID SALAMANCA RAHIN
Directora General Administrativa
CC.66.881.897



GILMA DEL CARMEN MOZO GONZALEZ
Jefe División Financiera y Presupuesto
CC. 32.645.743



DIANA MARCELA RIOS DIAZ
Jefe Sección de Contabilidad
Contadora Publica
TP. 177266-T