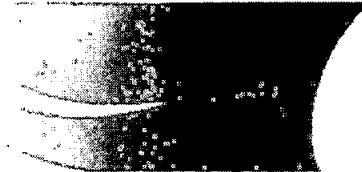
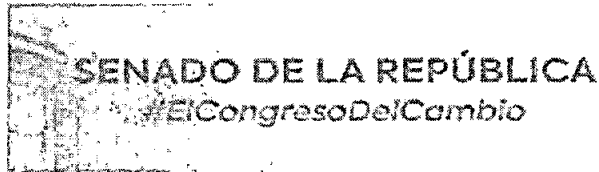




Informes Financieros y Contables periodos intermedios septiembre 2024 - septiembre 2023 y sus Notas Revelaciones (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)



HONORABLE SENADO DE LA REPÚBLICA

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

Código Consolidación: 014000000



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

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	3
1.1 Identificación y funciones	3
1.2 Base normativa y período cubierto	6
NOTA 2. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8
2.1. PPyE – Muebles	9
NOTA 3. ACTIVOS INTANGIBLES	13
NOTA 4. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	13
NOTA 5. PRESTAMOS POR PAGAR	14
NOTA 6. PROVISIONES	15
6.1 Litigios y demandas	16
NOTA 7. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	16
7.1 Activos contingentes	16
7.2 Pasivos Contingentes	17
NOTA 8. PATRIMONIO	19
8.1 Capital Fiscal	20
8.2 Resultados Ejercicios anteriores	20
NOTA 9. INGRESOS	22
9.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	23
NOTA 10. GASTOS	23
10.1 Gastos de administración. de operación y de ventas	24



Informes Financieros y Contables periodos intermedios septiembre 2024 - septiembre 2023 y sus Notas Revelaciones (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.

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



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

Organismos de dirección, administración, adscripción o vinculación:

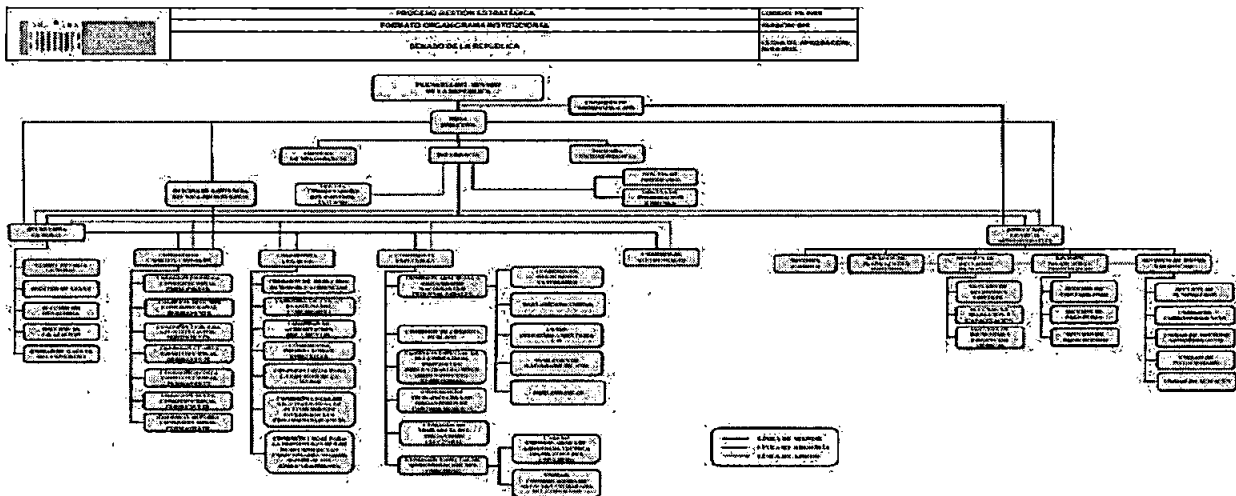
Además de la función legislativa, el Senado de la República cumple unas funciones administrativas que permiten hacer operativa al Área Legislativa, como se encuentra descrito en la Ley 5a de 1992.

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 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 periodos intermedios septiembre 2024 - septiembre 2023 y sus Notas Revelaciones (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- 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 SIIF 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 controla 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).

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)



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

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.

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 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 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.
- Resolución 261 de 2023 Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los Informes Financieros y Contables.



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

-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 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.

De acuerdo a las normas legales vigentes para periodos trimestrales intermedios, las revelaciones se realizan para aquellos códigos contables que presenten variaciones significativas, aplicando la política contable sobre justificación de variaciones.

NOTA 2. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

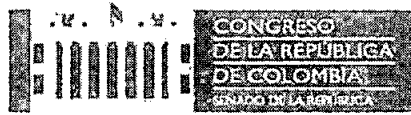
Representan los activos tangibles adquiridos por la entidad para el desarrollo de la gestión administrativa que requiere diariamente durante la ejecución de sus funciones; éstos consisten en bienes muebles e inmuebles que son de utilidad por más de doce (12) meses con el propósito de dar cumplimiento 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 tercer trimestre de 2024, los informes financieros y contables presentan los siguientes saldos:

Cuadro No. 01. Propiedades, planta y equipo

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	199.279.813.464,02	186.607.001.139,99	12.672.812.324,03
1.6.05	Db	Terrenos	25.990.211.992,00	25.990.211.992,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	46.061.668,97	10.578.610.989,33	-10.532.549.320,36
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	4.573.241.784,11	4.327.562.409,65	245.679.374,46
1.6.40	Db	Edificaciones	131.931.229.691,00	131.931.229.691,00	0,00
1.6.45	Db	Platas, Ductos y Túneles	1.871.948.202,48	1.871.948.202,48	0,00



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

Estados Financieros

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

- 1- Estado de Situación Financiera
- 2- Estado de Resultados
- 3- Notas a los Estados Financieros

Periodo cubierto

El periodo contable del Senado de la República del presente informe es el comprendido desde el 1 de enero hasta el 30 septiembre de 2024 y entre el 1 de enero hasta el 30 septiembre de 2023.

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 de pagos 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:

- Dinámica Gerencial –Gestión de Recursos Físicos (PPYE) e Intangibles y su herramienta ofimática.
- Kactus – Nómina e Incapacidades y Licencias

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6.50	Db	Redés, Líneas y Cables	12.851.075,30	27.767.819,48	-14.916.744,18
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	32.602.055.331,75	5.817.010.033,39	26.785.045.298,36
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	29.056.158,61	34.081.368,61	-5.025.210,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.169.683.197,57	5.141.656.068,69	28.027.128,88
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	14.670.101.246,12	11.761.744.180,32	2.908.357.065,80
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.476.950.848,98	1.687.372.012,51	-210.421.163,53
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	15.535.583,35	15.535.583,35	0,00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	76.981.559,64	76.981.559,64	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-18.571.541.664,34	-11.929.328.459,99	-6.642.213.204,35
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-614.553.211,52	-725.382.310,47	110.829.098,95
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-8.905.358.004,23	-6.596.561.484,55	-2.308.796.519,69
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-417.804.827,83	-308.607.848,89	-109.196.978,94
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-4.337.238,00	-6.941.954,89	2.604.716,89
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-3.436.557.517,03	-1.212.675.797,98	-2.223.881.719,05
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-6.350.275,68	-4.253.567,01	-2.096.708,67
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.027.985.994,12	-805.237.319,63	-222.748.674,49
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-2.948.839.147,87	-1.762.112.701,69	-1.186.726.446,18
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-327.604.937,27	-276.519.664,31	-51.085.272,96
1.6.85.09	Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-5.243.259,44	-3.883.895,84	-1.359.363,60
1.6.85.13	Cr	Bienes muebles en bodega	-352.351,22	-6.224.968,46	5.872.617,24
1.6.85.15	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	-1.491.108.111,64	-946.309.256,74	-544.798.854,90
1.6.95.08	Cr	Deterioro: Terrenos	-37.777.296,14	-45.924.423,03	8.147.126,89
1.6.95.12	Cr	Deterioro: Semovientes y plantas	-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 septiembre 2024

2.1 PPyE – Muebles

De acuerdo con la composición de la propiedad, planta y equipo, a continuación, se presenta las variaciones más significativas durante el tercer trimestre del 2024, correspondiente a nivel de cuenta contable:

1.6.35 Bienes muebles en bodega

Se reflejan las variaciones contables más representativas para los dos últimos periodos de la propiedad planta y equipo, se observa disminución en las cuentas 1.6.35.01 Maquinaria y Equipo por valor de \$ -10.365.122.589,33; 1.6.35.03 Muebles, enseres y equipo de oficina por valor \$-61.772.531,03 y 1.6.35.04 Equipos de comunicación y computación por valor \$ -105.654.200,00 que obedece a los traslados de equipos de centro de control que se encontraban en bodega nuevos y salen para su respectivo uso, como se detalla a continuación:

Cuadro No. 2 Movimientos Propiedades, planta y equipo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	46.061.668,97	10.578.610.989,33	-10.532.549.320,36
1.6.35.01	Db	Maquinaria y equipo	0,00	10.365.122.589,33	-10.365.122.589,33
1.6.35.03	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	43.161.668,97	104.934.200,00	-61.772.531,03
1.6.35.04	Db	Equipos de comunicación y computación	2.900.000,00	108.554.200,00	-105.654.200,00

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

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

1.6.37 Propiedades. Planta y Equipo no Explotados

Se reflejan las variaciones contables más representativas para los dos últimos periodos de la cuenta propiedades, planta y Equipo no explotados, las cuentas 1.6.37.06 Redes Líneas y Cables por valor \$14.916.744,17; la cuenta 1.6.37.07 Maquinaria y Equipo por valor \$918.351.907,55; la cuenta 1.6.37.08 Equipo Médico y Científico por valor \$5.025.210,00 y la cuenta 1.6.37.09 Muebles Enseres y Equipo por valor \$115.086.700,03 presenta un aumento por los 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.

Las cuentas 1.6.37.10 Equipos de Comunicación y computación por valor \$ - 287.490.455,01 y la cuenta 1.6.37.11 Equipos de Transporte, tracción por valor \$520.210.732,28 presenta una disminución debido a las salidas por baja y siniestros y trasladados de bodega no explotas a uso y de uso a bodega no explotados, como se detalla a continuación:

Cuadro No. 3 Movimientos Propiedades, planta y equipo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	4.573.241.784,11	4.327.562.409,65	245.679.374,46
1.6.37.06	Db	Redes, líneas y cables	14.916.744,17	0,00	14.916.744,17
1.6.37.07	Db	Maquinaria y equipo	1.102.712.835,17	184.360.927,62	918.351.907,55
1.6.37.08	Db	Equipo médico y científico	5.025.210,00	0,00	5.025.210,00
1.6.37.09	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	326.777.430,49	211.690.730,46	115.086.700,03
1.6.37.10	Db	Equipos de comunicación y computación	1.435.775.015,59	1.723.265.470,60	-287.490.455,01
1.6.37.11	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 SIF Nación II, al cierre del mes de septiembre 2024

1.6.55 Maquinaria y equipo:

Se reflejan las variaciones contables más representativas para los dos últimos periodos, la cuenta 1.6.55.11 Herramientas y Accesorios por valor \$-27.508.281,54 presenta una disminución correspondiente a los traslados de uso a bodega no explotados.

La cuenta 1.6.55.20 Equipo de Centro de Control por valor \$26.812.553.579,90 presenta un incremento por los traslados de bodega nuevo a uso con el propósito de cumplir su función estatal, como se detalla a continuación:

Cuadro No. 4 Movimientos Propiedades, planta y equipo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	32.602.055.331,75	5.817.010.033,39	26.785.045.298,36
1.6.55.11	Db	Herramientas y accesorios	618.635.931,79	646.144.213,33	-27.508.281,54
1.6.55.20	Db	Equipo de centros de control	31.983.419.399,96	5.170.865.820,06	26.812.553.579,90

Fuente: Información tomada del balance de SIF Nación II, al cierre del mes de septiembre 2024

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

1.6.70 Equipo de computación y comunicación,

Se reflejan las variaciones contables más representativas para los dos últimos periodos, la cuenta 1.6.70.01 Equipo de Comunicación por valor \$2.494.801.169,63 y la cuenta 1.6.70.02 Equipo de Computación por valor \$413.555.896,26 presentan un incremento principalmente por los traslados de los bienes de bodega nuevos a uso, con el propósito de cumplir su función estatal, como se detalla a continuación:

Cuadro No. 5 Movimientos Propiedades, planta y equipo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	14.670.101.246,12	11.761.744.180,32	2.908.357.065,80
1.6.70.01	Db	Equipo de comunicación	6.150.496.955,04	3.655.695.785,41	2.494.801.169,63
1.6.70.02	Db	Equipo de computación	8.361.436.235,48	7.947.880.339,22	413.555.896,26
1.6.70.04	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 septiembre 2024

1.6.75 Equipos de transporte, tracción y elevación,

Se reflejan las variaciones contables más representativas para los dos últimos periodos, de la cuenta 1.6.75.02 Terrestre por valor \$-210.421.163,53 muestra una disminución debido a baja del vehículo Toyota Land Cruiser 100 Estandar Blindada Placa BWN-535 en el año 2023, como se detalla a continuación:

Cuadro No. 6 Movimientos Propiedades, planta y equipo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.476.950.848,98	1.687.372.012,51	-210.421.163,53
1.6.75.02.001	Db	Terrestre	1.298.119.989,58	1.508.541.153,11	-210.421.163,53
1.6.75.06.001	Db	De elevación	178.830.859,40	178.830.859,40	0,00

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

1.6.85 Depreciación acumulada:

Se reflejan las variaciones contables más representativas para los dos últimos periodos por valor de \$6.642.213.204,35; su incremento obedece a la alícuota mensual de la depreciación de los bienes que posee la entidad y las adquisiciones que se han realizado durante el periodo para cumplir el propósito de la entidad como se detalla en cada una de las subcuentas:

Cuadro No. 7 Movimientos Depreciación acumulada

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-18.571.541.664,34	-11.929.328.459,99	-6.642.213.204,35
1.6.85.01	Cr	Edificaciones	-8.905.358.004,24	-6.596.561.484,55	-2.308.796.519,69
1.6.85.02	Cr	Plantas, ductos y túneles	-417.804.827,83	-308.607.848,89	-109.196.978,94
1.6.85.03	Cr	Redes, líneas y cables	-4.337.238,00	-6.941.954,89	2.604.716,89
1.6.85.04	Cr	Maquinaria y equipo	-3.436.557.517,03	-1.212.675.797,98	-2.223.881.719,05
1.6.85.05	Cr	Equipo médico y científico	-6.350.275,68	-4.253.567,01	-2.096.708,67
1.6.85.06	Cr	Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.027.985.994,12	-805.237.319,63	-222.748.674,49
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-2.948.839.147,87	-1.762.112.701,69	-1.186.726.446,18
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-327.604.937,27	-276.519.664,31	-51.085.272,96
1.6.85.09	Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-5.243.259,44	-3.883.895,84	-1.359.363,60
1.6.85.13	Cr	Bienes muebles en bodega	-352.351,22	-6.224.968,46	5.872.617,24
1.6.85.15	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	-1.491.108.111,64	-946.309.256,74	-544.798.854,90

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



Informes Financieros y Contables periodos intermedios septiembre 2024 - septiembre 2023 y sus Notas Revelaciones (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 el bien la depreciación y su resultado, es incorporado a los estados financieros registrando los movimientos en el SIIF 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. 8 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

En lo corrido del año 2024, se efectuó revisión de las vidas útiles de los bienes, cuyo resultado permitió concluir, que no existen bienes que se encuentren totalmente depreciados, por lo cual, no fue necesario ajustar las vidas útiles.

c) 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 periodos intermedios septiembre 2024 - septiembre 2023 y sus Notas Revelaciones (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 septiembre de 2024, está compuesto por licencias adquiridas por la Entidad con su respectiva amortización, que actualmente se encuentran en uso y están clasificadas en la cuenta 1.9.70.07 Licencias por valor de \$17.265.863.478,07 y una amortización acumulada de \$-1.319.862.524,19, para un total de activos intangibles \$15.946.000.953,88; lo cual se resume en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 9 Activos Intangibles vigencia 2024

CODIGO CONTABLE	NATURALEZA	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
			2024	2023	VALOR VARIACION
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	15.946.000.953,88	7.392.167.462,46	8.553.833.491,42
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)	-1.319.862.524,19	-1.321.203.640,92	1.341.116,73

Fuente: Información tomada del balance de SIF Nación II, al cierre del mes de septiembre 2024

La cuenta 1.9.70.07 Licencias reflejan las variaciones contables más representativas para los dos últimos períodos por valor de \$8.552.492.374,69; su incremento obedece a las adquisiciones que se han realizado durante el periodo para cumplir el propósito de la entidad.

En la cuenta 1.9.75.07 Licencias (amortizaciones) corresponde a la adquirieron 31 licencias en el año 2023, cuya vida útil es de 60 meses. La amortización correspondiente al mes de diciembre del año 2023 por valor de \$58.761.002,76 se registraron mediante comprobante contable de corrección de errores en el mes de enero del año 2024. De igual manera durante el 2024 se registraron las amortizaciones por valor de \$1.261.101.521,43.

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.

En lo corrido del año 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.

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



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

suscritos con los proveedores para ser ejecutados en periodos superiores a un (1) año y los recursos girados al fondo de contingencia para pago de sentencias administrado por la Fiduprevisora.

Cuadro No. 10 Otros derechos y garantías

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
COD.	NAT.	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	6.230.760.350,07	5.085.601.320,36	1.145.159.029,71
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	3.482.422.211,86	1.074.842.815,09	2.407.579.396,77

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

La subcuenta 1.9.05.14 Bienes y Servicios presenta una disminución por valor de \$-1.186.781.613,00 por reclasificación de los códigos contables en cumplimiento en lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación mediante resolución 417 del 06 de diciembre 2023.

La subcuenta 1.9.05.90 Otros Bienes y Servicios pagados por anticipado presenta un incremento por valor de \$2.748.338.138,21 por reclasificación de los códigos contables en cumplimiento en lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación mediante resolución 417 del 06 de diciembre 2023 y los ingresos al almacén No.1266 y 1269 de licencias de software.

La subcuenta 1.9.06.04 Anticipo para adquisición de bienes y servicios se produjo una disminución por la suma de \$2.823.976.892,27 por concepto de las legalizaciones de los anticipos que venían registrados de la vigencia 2023, con los ingresos de almacén Nros. 1256 y 1258, correspondientes a los contratos 1564 de 2021 y 784 de 2022.

La subcuenta 1.9.08.01 En administración, este código contable muestra el valor de los recursos entregados en administración a la Fiduciaria la Previsora por el convenio suscrito entre las partes.

A corte 30 de septiembre de 2024, los saldos por recursos en administración con el convenio de la Fiduciaria la Previsora, presento un incremento por valor de \$2.407.579.396,77 que corresponde al giro realizado al finalizar la vigencia 2023 y los rendimientos financieros generados por la Fiduprevisora.

NOTA 5. PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

Muestra los valores correspondientes al acuerdo marco de retribución celebrado entre la Nación, Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Senado de la República, para el pago de obligaciones.

Cuadro No. 11 Prestamos por pagar

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORRIENTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRESTAMOS POR PAGAR	8.845.206.097,33	11.343.504.811,33	-2.498.298.714,00
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	8.845.206.097,33	11.343.504.811,33	-2.498.298.714,00

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

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

La subcuenta 2.3.14.07 Préstamos del Gobierno General mostrados se refleja una disminución por valor de \$-2.498.298.714,00 que corresponde al abono realizado al finalizar la vigencia 2023 mediante la ejecución presupuestal de gasto sin flujo de recursos a favor de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.

Cuadro No. 12 Financiamiento interno de largo plazo

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	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	8.845.206.097,33			
Préstamos del gobierno general		Préstamos del Gobierno General	8.845.206.097,33			
Nacionales	PJ	I	8.845.206.097,33	Mayor a 5 años	30/12/2031	Ninguna

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II, al cierre del mes de septiembre 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”*.

Cuadro No. 13 Provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	8.655.982.587,32	1.318.860.575,39	7.337.122.011,93
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	8.655.982.587,32	1.318.860.575,39	7.337.122.011,93

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

La subcuenta 2.7.01.03 Administrativas muestra un incremento, por valor de \$7.337.122.011,93 correspondiente a la actualización de la cuantía de las pretensiones realizadas por los apoderados judiciales para cada uno de los procesos que presenta alta probabilidad de pérdida.

6.1. Litigios y demandas



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

Cuadro No. 14 Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2024						
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/BCP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTE POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTE POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS O REVERSADOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL
LITIGIOSY DEMANDAS			1.318.860.575,39	7.337.122.011,93	0,00	0,00	0,00	0,00	8.655.982.587,32
Administrativas			1.318.860.575,39	7.337.122.011,93	0,00	0,00	0,00	0,00	8.655.982.587,32
Nacionales	PN	5	1.318.860.575,39	7.337.122.011,93	0,00	0,00	0,00	0,00	8.655.982.587,32

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

La División Jurídica, realizó la evaluación del riesgo de pérdida y provisión contable de procesos judiciales, 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.

Cuadro No. 15 Detalle del comparativo de provisiones por Litigios y demandas

Identificación	Saldo Final 2024
TER 860002554	3.079.936.141,00
TER 51774284	4.869.413.137,97
TER 43045016	116.427.482,64
TER 10250354	223.838.685,78
TER 19474667	366.367.139,93
Total	8.655.982.587,32

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

NOTA 7. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

7.1. Activos Contingentes

El Senado de la República, revela el valor 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.

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

Cuadro No. 16 Activos contingentes

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	289.141.340,06	481.179.672,36	-192.038.332,30
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	289.141.340,06	481.179.672,36	-192.038.332,30

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

La cuenta 8.1.20 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta una disminución por valor de \$-192.038.332,30 originada por la conclusión de procesos judiciales mediante fallos favorables a la entidad.

7.2 Pasivos Contingentes

Cuadro No. 17 Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	11.321.403.124.371,70	6.260.339.595.738,57	5.061.063.528.633,15
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11.321.403.124.371,70	6.260.339.595.738,57	5.061.063.528.633,15

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

REVELACIONES GENERALES DE PASIVOS CONTINGENTES

Cuadro No. 18 Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2024	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
CODIGO CONTABLE	NAT.		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	11.321.403.124.371,70	107		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11.321.403.124.371,70	107		
9.1.20.04	Db	Administrativos	11.321.403.124.371,70	107	Detalle en Ekogui	Detalle en Ekogui

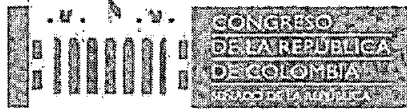
Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II, al cierre del mes de septiembre 2024

La cuenta 9.1.20 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presento un incremento por valor de \$5.061.063.528.633,15 se debe a cambios en la forma de calcular el valor total de las pretensiones, de acuerdo a las directrices actuales de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. En consecuencia, una vez verificados y actualizados los valores de las pretensiones de los procesos judiciales por parte de sus respectivos apoderados, se realizaron los ajustes correspondientes.

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

Cuadro No. 19 relación terceros pasivos contingentes

Identificación	Saldo Final
860007335	650.000.000,00
800082665	18.703.648.019,00
890100577	665.965.366,87
832006599	214.493.994,42



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

Identificación	Saldo Final
32181390	1.375.720.107,34
860016610	141.781.365.644,09
79963513	3.013.311,94
890904996	364.784.006.343,79
63357311	4.574.663.011,43
65758943	51.517.940,85
19411898	38.326.588,32
8672674	3.039.968.293,79
800169352	766.471.515,37
19371937	70.343.702,15
10540910	589.237.840,36
39778832	202.512.431,00
41687840	109.607.456,00
3229382	333.808.703,60
72133518	82.754.062,59
13071816	302.930.999,11
19127117	22.192.779.290,32
1098605033	6.500.000.000,00
860006780	5.314.534.940,08
39536977	206.798.179,00
21174241	110.677.513,44
71605575	4.190.377,52
13846129	1.662.837.432,58
800147567	2.339.308,60
890940122	4.410.438.622,35
890920918	9.431.540,79
51657399	277.609.787,20
37247988	1.839.565.684,00
35409920	365.567.761,35
43045016	116.427.482,64
19171759	17.964.228.392,46
7701036	19.890.000.000,00
91073302	910.378.878,81
55111726	65.000.000,00
34534891	199.428.703,81
900208743	926.505.574,14
900113563	5.365.108.834,13
5795938	7.026.062,44
13842995	7.244.284.853,47
34990153	58.161.259,08
12110491	19.264.228.392,46
9080663	777.471.477,05
10250354	223.838.685,78
19581508	50.544.000.000,00
19474667	366.367.139,93
51647476	163.791,25
63362718	1.635.262.461,22
96194256	1.530.488,76
1077442118	22.535.612,03
1049613055	3.786.282.179.913,38
63328677	1.820.399.949,33
52029269	1.916.200.000,00
92531174	4.147.000.000,00
79311786	60.927.214,24
51909791	87.520.783,79
79363190	178.119.606,48
79297886	148.882.441,68
41639627	73.841.536,39
26560208	2.539.104.550,55
73105017	223.423.321,29
55188950	26.315.250,13
51957591	202.977.930,73
51856863	173.673.520,83
23389960	58.578.645,10
55115242	211.045.021,49
15520504	18.050.525.544,20
5274683	1.213.929.978,89
41550524	508.809.344,66

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

Identificación	Saldo Final
4111824	2.532.270.000.000,00
17325099	242.349.776,00
52300645	4.165.688.137,08
2043544	2.276.717.472,56
91283926	1.941.463.408,68
28834035	61.892.149,73
39520132	355.868.901,03
91226485	300.833.367,13
1107081866	1.234.555.159,75
71110715	317.372.267,37
41405846	3.968.815.003.448,44
94495172	67.203.527,49
71589626	17.871.095.877,63
45482513	91.161.124,27
51610454	134.629.470,27
60313909	787.249.777,88
91480685	3.640.000.000,00
63328090	148.767.240,91
900695456	1.232.161.222,16
900312341	1.814.506.495,07
9871536	477.822.336,20
1028006047	202.313.297.107,37
52553305	6.603.693,01
1075251949	7.701.792.005,98
13493118	8.365.500.000,00
5924856	39.213.702,82
900254478	199.670.749,90
3057995	35.273.084.921,86
6019151	414.972.302,27
11230014	152.289.028,52
42899005	2.481.021.079,31
5718348	1.466.810.209,16
Total	11.321.403.124.371,70

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

NOTA 8. PATRIMONIO

Composición

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

Cuadro No. 20 Patrimonio

CÓDIGO CONTABLE	NAT.	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2024	2023	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	150.906.403.060,24	146.888.021.906,28	4.018.381.153,96
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	204.694.907.847,39	200.676.526.693,43	4.018.381.153,96

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

8.1 Capital Fiscal

El Capital Fiscal por valor de \$-53.788.504.787,15 no tuvo ninguna variación, con respecto al año anterior, como se muestra en el siguiente cuadro:



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

Cuadro No. 21 Capital Fiscal

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT.	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-53.788.504.787,15	-53.788.504.787,15	0,00

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

8.2 Resultado De Ejercicios Anteriores

El saldo en esta cuenta por valor de \$204.694.907.847,39 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 3.1.09 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.

Cuadro No. 22 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

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

No. Comprobante Contable	Código Contable	Descripción Código Contable	Valor Débe	Valor Haber	Descripción Transacción
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 SOBREESTIMADO 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			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	310902002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	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
18552			1.333.333,00	0,00	Se registra corrección de error del gasto del año 2023 del contrato 1805-2024 cuya cuenta fue entregada y avalada por el supervisor en el año 2024 de acuerdo con la obligación 599924 de fecha 15-07-2024
18561			8.000.000,00	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 607424 de fecha 17-07-2024
18562			105.593,00	0,00	Se registra gasto correspondiente a servicio modem meses noviembre y diciembre 2023 obligación No. 28123.
Totales:			860.057.280,76	25.616.342,00	

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

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

NOTA 9. INGRESOS

Composición

Los ingresos del Senado de la República están representados principalmente en las operaciones interinstitucionales de traslado de recursos recibidos en efectivo y equivalente al efectivo, los cuales son administrados por la tesorería centralizada (Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional); y cuyo propósito principal es atender los gastos de funcionamiento e inversión, para cumplir con las funciones de cometido estatal.

De igual manera representa las operaciones sin Flujo de Efectivo, para el cruce de cuentas relacionadas con el pago por compensación por concepto de deducciones (retención en la fuente) DIAN, con el Ministerio de Educación Nacional por concepto de pago por compensación de la retención estampilla pro-Universidad Nacional, con el Ministerio del Interior por concepto de pago de la contribución de FONSECON y con la Contraloría General de la República con el pago de la cuota de auditaje.

9.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

Cuadro No. 24 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO- CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2024	2023	
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	322.796.220.621,43	270.579.431.463,12	52.216.789.158,31
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	302.756.078.945,43	253.960.032.871,12	48.796.046.074,31
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	20.040.141.676,00	16.619.398.592,00	3.420.743.084,00

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

La cuenta 4.7.05.08 Funcionamiento por valor \$35.547.882.325,86 presento un incremento que corresponde a los pagos de funcionamiento, realizados para dar cumplimiento a la misión de la entidad, relacionadas a los conceptos de nómina (Incrementos salariales por los DECRETO 0289 de 2024, 301 de 2024, 1219 de 2023, Decreto 550 de 2024 y resolución No. 176 de 2023) y demás pagos por adquisición de bienes y servicios a contratistas y proveedores.

La cuenta 4.7.05.10, Inversión presento un incremento por valor \$13.248.163.748,45; correspondiente a los pagos de inversión realizados para dar cumplimiento a la misionalidad de la entidad por adquisición de bienes y servicios a contratistas y proveedores

La cuenta 4.7.22.01 Cruce de cuentas; por valor de \$ 3.420.743.084,00 El incremento corresponde a las deducciones de impuestos aplicadas a los pagos de los contratistas, Proveedores correspondiente a la adquisición de bienes y servicios.

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

NOTA 10. GASTOS

Composición

Representan las expensas económicas necesarias 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.25 Gastos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
			2024	2023	VALOR Y VARIACION
5	Db	GASTOS	311.849.969.738,77	266.855.484.849,79	44.994.484.888,98
5.1	Db	De administración y operación	301.851.899.457,23	263.848.951.839,37	38.002.947.617,86
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	8.652.389.253,03	1.698.099.315,32	6.954.289.937,71
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	372.108.312,60	295.740.608,22	76.367.704,38
5.8	Db	Otros gastos	973.572.715,91	1.012.693.086,88	-39.120.370,97

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II, al cierre del mes de septiembre 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 ultimo 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. 26 Gastos de administración. de operación y ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
			2024	2023	VALOR Y VARIACION
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	301.851.899.457,23	263.848.951.839,37	38.002.947.617,86
5.1	Db	De Administración y Operación	301.851.899.457,23	263.848.951.839,37	38.002.947.617,86
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	111.756.902.054,00	100.373.291.396,00	11.383.610.658,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	74.677.369,21	105.411.868,00	-30.734.498,79
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	38.690.926.623,00	33.900.234.715,00	4.790.691.908,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	6.898.995.800,00	6.152.334.300,00	746.661.500,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	58.518.926.699,00	48.257.199.433,00	10.261.727.266,00
5.1.08	Db	Gastos personal diversos	111.530.345,00	106.053.530,00	5.476.815,00
5.1.11	Db	Generales	85.433.628.067,02	74.606.291.497,37	10.827.336.569,65
5.1.20	Db	Impuesto Contribuciones y tasas	366.312.500,00	348.135.100,00	18.177.400,00

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

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

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. 27 Conceptos y variaciones más representativas en Gastos de administración, de operación y ventas:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOR VARIACION
5.1.01	Sueldos y salarios	11.383.610.658,00
5.1.03	Contribuciones efectivas	4.790.691.908,00
5.1.07	Prestaciones sociales	10.261.727.266,00
5.1.11	Generales	10.827.336.569,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II, al cierre del mes de septiembre 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 289 del 2024 para los funcionarios de Planta, el decreto 301 del 2024 para los funcionarios de UTL (12%) y 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%) y retroactivo de acuerdo a la resolución No. 176 de 2023

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


5.1.11.25 **Seguros generales:** La disminución obedece a que en la vigencia 2023 se realizó pago correspondiente a la póliza de seguro de vida de los Honorables Senadores de la República


5.1.11.79 **Honorarios:** El incremento corresponde a las obligaciones realizadas dentro del periodo de análisis, donde se recibieron cuentas tanto de proveedores como de contratistas del trimestre a reportar, así como de periodos anteriores




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

5.1.11.80 **Servicios:** El incremento corresponde principalmente a los pagos de los contratos en la vigencia 2023, Contrato 2154-2023, a prestar el servicio de pre-producción, producción y postproducción de productos audiovisuales para el Senado de la República (Noticiero del Senado) y 2155-2023 prestar servicios de operación y producción de contenidos del canal del congreso de la república.


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