



HONORABLE SENADO DE LA REPÚBLICA

**Notas a los Estados Financieros Comparativos bajo el
Marco Normativo Para Entidades de Gobierno
marzo 2025 – 2024**

Código Consolidación: 014000000

**Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 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
2.1 PPE – Muebles.....	11
2.2. Estimaciones.....	16
NOTA 3. ACTIVOS INTANGIBLES	16
Composición.....	16
3.1. Detalle saldos y movimientos.....	17
NOTA 4. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	17
Composición.....	17
NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR	19
Composición.....	19
5.1. Revelaciones generales	19
5.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	19
5.1.2. Recursos a Favor de Terceros.....	21
5.1.3. Descuentos de nómina	21
5.1.4. Créditos Judiciales.....	22
5.1.5. Otras Cuentas por Pagar	23
NOTA 6 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	26
Composición.....	26
NOTA 7. PROVISIONES	27

**Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Composición.....	27
7.1 Litigios y demandas	28
NOTA 8. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	28
8.1 Activos contingentes.....	28
8.1.1 Revelaciones generales de activos contingentes.....	29
8.2. Pasivos contingentes	30
8.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes	30
NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN	33
9.1 Cuentas de orden deudoras.....	33
9.2 Cuentas de orden acreedoras	34
NOTA 10. PATRIMONIO	35
Composición.....	35
10.1 Capital Fiscal.....	35
11. Ingresos	36
Composición.....	36
11.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	37
11.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	38
NOTA 12. GASTOS	38
Composición.....	38
12.1 Gastos de administración. de operación y de ventas.....	39
12.1.1 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	40
12.1.2 Operaciones interinstitucionales.....	42
12.1.2 Otros gastos.....	42

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 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.

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 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:

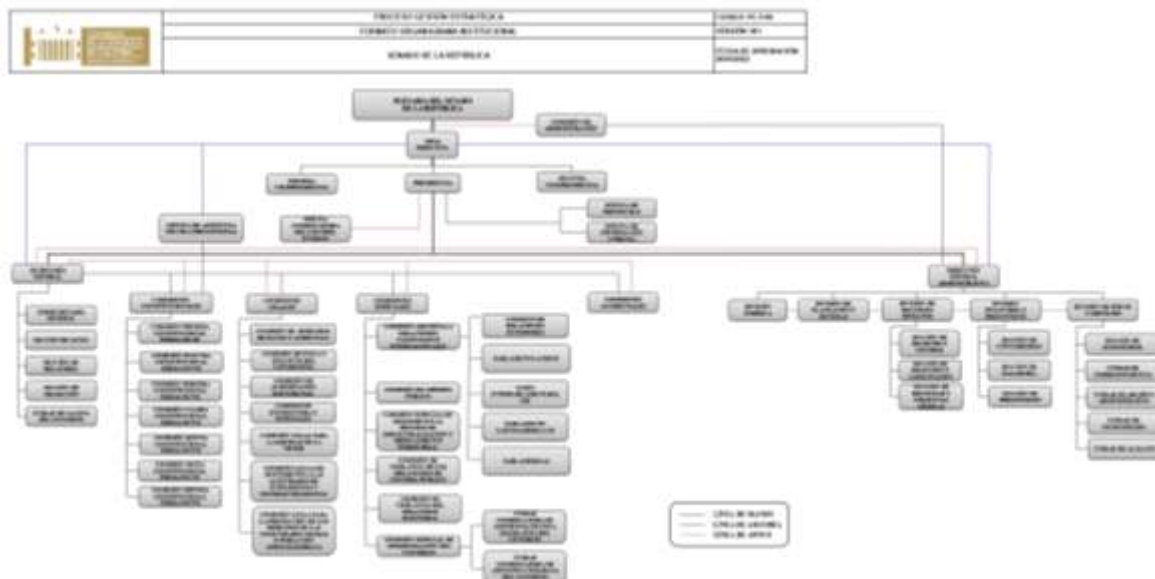
Además de la función legislativa, el Senado de la República cumple unas funciones administrativas que permiten hacer operativa al Área Legislativa, como se encuentra descrito en la Ley 5a de 1992.

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

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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:

- 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 notransaccionales con impacto automático o manual en los elementos de los Estados Financierosa través del SIIF Nación y sus auxiliares Dinámica Gerencial, Kactus y E-kogui, seguimientoa 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).



Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- *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)

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

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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

- ✓ Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”
- ✓ Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones, "Por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco normativo para entidades de gobierno"
- ✓ Resolución 193 de 2016, y sus modificaciones, “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 525 de 2016 y sus modificaciones, “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable.”
- ✓ Resolución 411 de 2023 “Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la Resolución 706 de 2016”
- ✓ Instructivo 001 de 2024 Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2023-2024, 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 31 de marzo de 2025 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 31 marzo de 2025 y entre el 1 de enero hasta el 31 marzo de 2024.

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

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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)
- Kactus – Nómina e Incapacidades y Licencias
- 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,

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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 primer trimestre 2025, los estados financieros presentan los siguientes saldos:

Cuadro No. 1 Nota 2. Propiedades, planta y equipo

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II, al cierre del mes de marzo 2025

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	202.769.242.889,56	201.291.284.106,39	1.477.958.783,17
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	154.046.118,97	13.204.503.976,90	-13.050.457.857,93
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	4.605.174.159,34	3.675.355.971,30	929.818.188,04
1.6.40	Db	Edificaciones	131.931.229.691,00	131.931.229.691,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	1.871.948.202,48	1.871.948.202,48	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	12.851.075,30	12.851.075,30	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	34.501.125.715,31	20.457.150.794,62	14.043.974.920,69
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	29.056.158,61	29.056.158,61	0,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.213.769.814,67	5.134.847.944,20	78.921.870,47

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	18.218.987.064,94	14.358.772.232,43	3.860.214.832,51
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.409.812.621,50	1.476.950.848,98	-67.138.227,48
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	Db	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-20.646.933.656,03	-16.329.558.712,90	-4.317.374.943,13
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)	-614.553.211,52	-614.553.211,52	0,00

1.6.85.01	Cr	Edificaciones	-9.565.014.152,76	-8.245.701.855,72	-1.319.312.297,04
1.6.85.02	Cr	Plantas, ductos y túneles	-449.003.964,67	-386.605.690,99	-62.398.273,68
1.6.85.03	Cr	Redes, líneas y cables	-4.658.514,90	-4.015.961,10	-642.553,80
1.6.85.04	Cr	Maquinaria y equipo	- 4.277.134.660,10	-2.248.351.826,44	-2.028.782.833,66
1.6.85.05	Cr	Equipo médico y científico	-7.081.211,64	-5.619.339,72	-1.461.871,92
1.6.85.06	Cr	Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.087.580.420,08	-970.082.249,99	-117.498.170,09
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-3.285.176.246,84	-2.558.341.998,98	-726.834.247,86

2.1 PPE – Muebles

De acuerdo con la composición de la propiedad, planta y equipo, a continuación, se presenta las variaciones más significativas durante el primer trimestre del año 2025 con respecto al primer trimestre del año 2024, correspondiente a nivel de cuenta contable:

La cuenta 1.6.35 Bienes muebles en bodega: De acuerdo con las variaciones contables más relevantes en relación con la propiedad, planta y equipo, se observa una disminución en la cuenta de bienes muebles en bodega nuevos, por un valor de \$13.050.457.857,93, como se detalla a continuación

Cuadro No. 2 Movimientos Propiedades, planta y equipo

Código	Descripción	Saldo 2025	Saldo 2024	Variación Significativa
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	154.046.118,97	13.204.503.976,90	-13.050.457.857,93
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	0,00	13.059.598.276,93	-13.059.598.276,93
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	41.495.799,97	57.299.099,97	-15.803.300,00
1.6.35.04	Equipos de comunicación	112.550.319,00	87.606.600,00	24.943.719,00

Fuente: Elaboración propia

La subcuenta 1.6.35.01 maquinaria y equipo Durante el primer Trimestre del año 2025, la cuenta de Maquinaria y equipo mostró una disminución en comparación con el primer trimestre del año 2024, por valor de \$ 13.059.598.276,93 y corresponde a los traslados de los equipos del centro de control a las distintas dependencias para su uso y no hubo adquisiciones de bienes clasificados como Maquinaria y equipo en dicho periodo.

La subcuenta 1.6.35.03 (Muebles, enseres y equipo de oficina) Durante el primer Trimestre del año 2025, la cuenta de Muebles, enseres y equipo de oficina mostró una disminución en comparación con el primer trimestre del año 2024 por valor \$15.803.300,00, atribuida principalmente al traslado de bienes nuevos que se encontraban en bodega. Estos fueron distribuidos a distintas dependencias conforme a los requerimientos operativos de cada una, con el fin de ser puestos en uso.

**Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

La subcuenta 1.6.35.04 (Equipos de comunicación y computación) Durante el primer Trimestre del año 2025, la cuenta de Equipos de comunicación y computación mostró un aumento en comparación con el primer trimestre del año 2024 por valor de \$ 24.943.719,00, el incremento se debe a los ingresos de bienes muebles indemnizados por la aseguradora AXA Colpatría.

La Cuenta 1.6.37 Propiedades Planta y Equipo no Explotados - En el primer trimestre del año 2025, se refleja un incremento de Propiedad Planta y Equipo no Explotados por la suma de \$929.818.188,04, respecto al saldo mostrado en el primer trimestre del año 2024, como se detalla en las siguientes subcuentas:

Cuadro No. 3 Movimientos Propiedades. planta y equipo

Código	Descripción	Saldo 2025	Saldo 2024	Variación Significativa
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.605.174.159,34	3.675.355.971,30	929.818.188,04
1.6.37.06	Redes, líneas y cables	14.916.744,17	14.916.744,17	0,00
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	1.088.590.574,22	184.399.635,62	904.190.938,60
1.6.37.08	Equipo médico y científico	5.025.210,00	5.025.210,00	0,00
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	333.204.498,38	236.545.566,60	96.658.931,78
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	1.632.626.932,28	1.107.126.019,52	525.500.912,76
1.6.37.11	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.530.810.200,29	2.127.342.795,39	-596.532.595,10

Fuente: Elaboración propia

La Cuenta 1.6.37.07 (Maquinaria y equipo), Durante el primer Trimestre del año 2025, la cuenta Maquinaria y Equipos mostró un aumento por valor de \$ 904.190.938,60. en comparación con el primer trimestre del año 2024. Este incremento corresponde a los traslados solicitados a la unidad de almacén durante las vigencias 2024 y el primer trimestre de 2025, de equipos del centro de control, herramientas y accesorios que se encontraban en uso y fueron posteriormente almacenados en bodega

La Subcuenta 1.6.37.09 (Muebles, enseres y equipos de oficina) Para el primer Trimestre del año 2025, la cuenta Muebles, enseres y equipo de oficina mostró un aumento en comparación con el primer trimestre del año 2024 por valor de \$96.658.931,78, debido a que durante la vigencia de 2024 estos elementos se encontraban en uso y, en el primer trimestre de 2025, fueron trasladados a bodega como no explotados.

La Subcuenta 1.6.37.10 (Equipos De Comunicación y Computación), Para el primer Trimestre del año 2025, la cuenta Equipos de comunicación y computación mostró un aumento en comparación con el primer trimestre del año 2024 por valor de \$ 525.500.912,76 y corresponde a los traslados de equipos de comunicación y cómputos que se encontraban en uso y pasaron a bodega no explotados correspondiente a los requerimientos de cada área de Senado de República.

La Subcuenta 1.6.37.11 (Equipos De Transporte, Tracción y Elevación): Durante el primer Trimestre del año 2025, la cuenta Equipos de transporte, tracción y elevación mostró una disminución en comparación con el primer trimestre del año 2024 por valor de \$ 596.532.595,10 y que corresponde a la baja de los vehículos por valor \$ 663.670.822, 58 conforme a las

**Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

resoluciones 386 del 2022 y 768 del 2023 "Por medio de la cual se autoriza la baja definitiva y ordena la salida del aplicativo de inventarios de unos bienes muebles de propiedad del Senado de la República" como se detalla a continuación:

Cuadro No. 4 Movimientos Propiedades. planta y equipo

RESOLUCION	CONCEPTO	PLACA	SERIAL	FECHA DE COMPRA	VALOR RAZONABLE
386 - 2022	BAJA	316853	PLACA:BWS-125	22/07/2006	\$ 67.138.227,48
386 - 2022	BAJA	316838	PLACA:BWS-136	22/07/2006	\$ 67.138.227,48
386 - 2022	BAJA	316883	PLACA:BWS-185	22/07/2006	\$ 67.138.227,48
386 - 2022	BAJA	315369	PLACA: OHK-280	5/04/1999	\$ 22.947.893,44
TOTAL					\$ 224.362.575,88

Fuente: Elaboración propia

Cuadro No. 5 Movimientos Propiedades. planta y equipo

RESOLUCION	CONCEPTO	PLACA	SERIAL	FECHA DE COMPRA	VALOR RAZONABLE
768- 2023	BAJA	316352	PLACA: ZOG 512	28/12/2005	77.348.918,91
768- 2023	BAJA	300830	PLACA: ZOG 127	22/06/2004	76.144.708,57
768- 2023	BAJA	319722	PLACA: CZY 942	30/10/2008	74.319.025,42
768- 2023	BAJA	316893	PLACA: BWS 169	22/07/2006	67.138.227,48
768- 2023	BAJA	316359	PLACA: 206 519	1/01/2006	77.219.138,84
TOTAL					\$ 439.308.246,70

Fuente: Elaboración propia

Y al aumento en esta cuenta por valor de \$ 67.138.266.98 corresponde al vehículo Camioneta Hyundai Terracan que se encuentra en dinámica gerencial con la placa 316840 que se encontraba para el cierre para el primer trimestre del 2024 en uso paso a bodega no explotada en diciembre del 2024 y para el primer trimestre 2025 continua en el mismo estado.

La cuenta 1.6.55 Maquinaria y equipo, Durante el primer trimestre del 2025 presenta un incremento por valor de \$14.043.974.920,69 frente a primer trimestre 2024, el cual obedece principalmente a los equipos de centro de control que se encontraban en bodega nuevos y se trasladaron a uso como se detalla a continuación:

Cuadro No. 6 Movimientos Propiedades. planta y equipo

Código	Descripción	Saldo 2025	Saldo 2024	Variación Significativa
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	34.501.125.715,31	20.457.150.794,62	14.043.974.920,69
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	618.635.931,79	618.635.931,79	0
1.6.55.20	Equipo de centros de control	33.882.489.783,52	19.838.514.862,83	14.043.974.920,69

Fuente: Elaboración propia

La Subcuenta 1.6.55.20 Equipo de Centros de Control – Durante el primer trimestre del año 2025 se muestra incremento por valor de \$14.043.974.920,69, respecto al primer trimestre del año 2024, la cual obedece principalmente a los traslados a uso de bodega no explotados, realizados durante los tres últimos de trimestre 2024 y primer trimestre 2025.

La cuenta 1.6.70 Equipo de computación y comunicación, Para el primer trimestre 2025 presenta una variación de \$3.860.214.832,57 frente al primer trimestre 2024 como se detalla a continuación:

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Cuadro No. 7 Movimientos Propiedades. planta y equipo

Código	Descripción	Saldo 2025	Saldo 2024	Variación Significativa
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	18.218.987.065	14.358.772.232,43	3.860.214.832,57
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.572.801.433,91	6.061.825.285,31	5.966.618.908,6
1.6.70.02	Equipo de computación	11.496.233.936,64	8.138.778.891,52	3.357.455.045,12
1.6.70.04	Satélites y antenas	149.951.694,39	158.168.055,69	-8.216.361,3

Fuente: Elaboración propia

La subcuenta 1.6.70.01 Equipo de computación durante el primer trimestre del 2025 la cuenta Equipo de computación tuvo un aumento \$5.966.618.908,6 frente a primer trimestre del año 2024 y corresponde principalmente a los traslados de equipos de cómputos que se encontraban en bodega nuevos y se trasladaron a uso.

La subcuenta 1.6.70.02 Equipo de computación Durante el primer trimestre del 2025 presenta un aumento por valor de \$ 3.357.455.045,12 frente a primer trimestre 2024, cual corresponde a los traslados de equipos de cómputos que se encontraban en bodega nuevos y se trasladaron a uso.

La cuenta 1.6.75 Equipos de transporte, tracción y elevación, su variación obedece a que el vehículo Camioneta Hyundai Terracan que se encuentra en dinámica gerencial con la placa 316840 que se encontraba para el cierre de marzo 2024 por valor de \$67.138.226,98 en uso paso a bodega no explotada en el año 2024 como se detalla a continuación:

Cuadro No. 8 Movimientos Propiedades. planta y equipo

Código	descripción	Saldo 2025	Saldo 2024	Variación Significativa
1.6.75	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.409.812.622	1.476.950.848,98	-67.138.226,98
1.6.75.02.001	Terrestre	1.230.981.762,10	1.298.119.989,58	-67.138.226,98
1.6.75.06.001	De elevación	178.830.859,40	178.830.859,40	0

Fuente: Elaboración propia

La cuenta 1.6.85 Depreciación acumulada, La variación para el cierre del primer trimestre del año 2025 tuvo un aumento corresponde a \$ 4.317.374.943,13 con referencia al cierre del primer trimestre del año 2024, lo cual 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. 9 Movimientos Propiedades. planta y equipo

Código	Descripción	Saldo 2025	Saldo 2024	Variación Significativa
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-20.646.933.656,03	-16.329.558.712,9	-4.317.374.943,13
1.6.85.01	Edificaciones	-9.565.014.152,76	-8.245.701.855,72	-1.319.312.297,04
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-449.003.964,67	-386.605.690,99	-62.398.273,68
1.6.85.03	Redes, líneas y cables	-4.658.514,90	-4.015.961,1	-642.553,80
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-4.277.134.660,10	-2.248.351.826,44	-2.028.782.833,66
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-7.081.211,64	-5.619.339,72	-1.461.871,92

**Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Código	Descripción	Saldo 2025	Saldo 2024	Variación Significativa
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.087.580.420,08	-970.082.249,99	-117.498.170,09
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-3.285.176.246,84	-2.558.341.998,98	-726.834.247,86
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-335.995.713,2	-302.989.089,59	-33.006.623,61
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-5.631.649,04	-4.854.869,84	-776.779,20
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-1.184.413,98	-660.856.444,24	659.672.030,26
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-1.628.472.708,81	-942.139.386,29	-686.333.322,52

Fuente: Elaboración propia

Revelaciones:

- 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.
- 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:
- c) **Deterioro de las propiedades, planta y equipo:** De acuerdo a lo definido en el Manual de Políticas Contables, el Senado de la República efectúa análisis de indicios de deterioro, a los bienes cuyo costo individualmente considerado, es mayor a 100 SMMLV, con excepción de las edificaciones que han sido declaradas como bienes históricos, culturales y de interés cultura, por las autoridades competentes. Es importante mencionar que durante la vigencia 2024 no se recibió información relacionada con la actualización del deterioro.

Información sobre su condición de bien histórico y cultural, cuando a ello haya lugar;

En atención a lo definido en el Manual de Políticas Contables, dentro de las propiedades, planta y equipo del Senado de la República, se cuentan con cinco (5) bienes inmuebles (edificaciones) que tienen connotación de bienes históricos y culturales, no obstante, so empleados para propósitos administrativos, motivo por el cual se encuentran en esta clasificación de acuerdo con lo siguiente:

- **Capitolio Nacional:** Declarado Monumento Nacional por el Decreto 1584 del 11 de agosto de 1975. Adicionalmente por estar ubicado en el Centro Histórico de la ciudad de Bogotá.
- **Edificio Nuevo del Congreso de la República:** Por estar ubicado en el Centro Histórico de

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

la ciudad de Bogotá, es un Bien de Interés Cultural.

- **Casa de la Cultura o Dirección Administrativa:** por estar ubicado en el Centro Histórico de la ciudad de Bogotá, es un Bien de Interés Cultural.
- **Biblioteca Luis Carlos Galán:** por estar ubicado en el Centro Histórico de la ciudad de Bogotá, es un Bien de Interés Cultural.
- **Casa del Prócer José Nicolás de Rivas:** por estar ubicado en el Centro Histórico de la ciudad de Bogotá, es un Bien de Interés Cultural.

A estos bienes, se les aplica la política definida para las propiedades, planta y equipo en todos sus aspectos. Sin embargo, para efectos de deterioro, se definió en el Manual de Políticas Contables, “no se puede desconocer su condición particular de bienes históricos y culturales y de intereses cultural, razón por la cual, no serán considerados para los análisis de indicios de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo”, puesto que esta clase de bienes, con el paso del tiempo recobran mayor valor.

2.2. Estimaciones.

Durante el primer trimestre del 2025, no hubo cambio en las políticas contables; depreciación, vidas útiles, deterioros, etc.; relacionadas con Propiedad Planta y Equipo.

Cuadro No. 10 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 con base en información del Manual de Políticas Contables

NOTA 3. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Los activos intangibles del Senado de la República al cierre del 31 de marzo de 2025, está compuesto por licencias adquiridas por la Entidad, que actualmente se encuentran en uso y están clasificadas en la cuenta 197007 Licencias y su saldo asciende a \$ 30.744.1118.31,07 y una amortización acumulada de \$3.044.750.407,90 lo cual se resume en el siguiente cuadro.

Cuadro No. 11 Nota 3 Activos Intangibles vigencia 2025

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2025	2024	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	32.043.914.699,64	22.765.915.702,06	9.277.998.997,58
1.9.70	Db	Activos intangibles	30.744.111.831,07	17.169.638.916,63	13.574.472.914,44
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos	-3.044.750.407,90	-479.128.176,36	-2.565.622.231,54

Fuente: Información tomada del balance de SIIIF Nación II, al cierre del mes de marzo 2025

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

3.1. Detalle saldos y movimientos

A continuación, se muestra el detalle de saldos y movimientos de las Subcuentas 1.9.70.07 y 1.9.75.07 relacionadas con Licencias durante la vigencia de 2025:

Cuadro No. 12 Activos Intangibles vigencia 2025

Código	Descripción	Saldo 2025	Saldo 2024	Variación Significativa
1.9.70.07	Licencias	30.744.111.831,07	17.169.638.916,63	13.574.472.914,44
1.9.75.07	Licencias	-3.044.750.407,90	-479.128.176,36	-2.565.622.231,54

Fuente: Elaboración propia

La subcuenta 1.9.70.07 Licencias - Se refleja un incremento por valor de \$13.574.472.914,44; al comparar los saldos al 31 de marzo de 2025 frente al 31 de marzo de 2024 lo cual obedece a que en el primer trimestre del año 2025 se adquirieron licencias de los contratos No 1460 y 1434 / 2024 y una (1) actualización por valor de \$131.864.624,00

La subcuenta 1.9.75.07 Licencias - Se refleja un incremento por valor de \$2.565.622.231,54; al comparar los saldos al 31 de marzo de 2025 frente al 31 de marzo de 2024 que corresponde al registro de amortizaciones durante los tres (3) últimos trimestres de la vigencia 2024 y primer trimestre del año 2025, de las licencias de los contratos No 1460 y 1434 / 2024.

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 aun (1) año.

La cuenta 1.9.05 Bienes y servicios pagados por anticipado – Durante el primer trimestre del año 2025 presenta una disminución por valor de \$ 2.085.313.154,81 en comparación con el primer trimestre del año 2024 como se detalla a continuación:

Cuadro No. 13 Anexo Nota 4 Otros derechos y garantías

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4.344.553.276,47	6.075.404.961,79	-1.730.851.685,32
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	680.254.115,07	2.765.567.269,88	-2.085.313.154,81

Fuente: Información tomada del balance de SIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

A continuación, se muestra el detalle de saldos y movimientos de las Subcuentas 1.9.05.04 y 1.9.05.090 cómo se detalla a continuación:

Cuadro No. 14 Activos Intangibles vigencia 2025

Código	Descripción	Saldo 2025	Saldo 2024	Variación Significativa
1.9.05.04	Arrendamientos	284.660.244,07	17.229.131,67	267.431.112,40
1.9.05.90	Otros Bienes y servicios	395.593.871,00	2.748.338.138,21	-2.352.744.267,21

Fuente: Elaboración propia

La subcuenta 1.9.05.04 Arrendamiento Operativo - Durante el primer trimestre del año 2025 la subcuenta 190504 presenta un aumento por valor de \$ 267.431.112,40. en comparación con el primer trimestre del año 2024, correspondiente a los arrendamientos pagados por anticipados pactados en los contratos Nros.1453-2024, 1456-2024, 1457-2024, 1461-2024

La subcuenta 1.9.05.90 Otros Bienes y Servicios Pagados por Anticipado –Durante el primer trimestre del año 2025 la subcuenta presenta una disminución por valor de \$ 2.352.744.267,21. en comparación con el primer trimestre del año 2024, correspondiente al saldo del trasladado de la subcuenta 1.9.05.14, dando cumplimiento a la resolución 417 del 06 de diciembre de 2023 de la Contaduría General de la Nación, por la suma de \$ 2.748.338.138,21 y la amortización realizada en 2024 por los servicios establecidos en el contrato No. 1721-2021, en lo referente al servicio de soporte, estabilización y actualizaciones del Software Daruma.

La cuenta 1.9.08. Recursos Entregados en Administración – Durante el primer trimestre del año 2025 presenta un aumento por valor de \$ 354.461.469,49 en comparación con el primer trimestre del año 2024 como se detalla a continuación:

Cuadro No. 15 Nota 4 En administración Recursos Entregados en Administración

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
COD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
	Db	RECURSOS ENTREGADO EN ADMINISTRACION	3.664.299.161,40	3.309.837.691,91	354.461.469,49
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	3.664.299.161,40	3.309.837.691,91	354.461.469,49

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

La subcuenta 1.9.08.01 Recursos Entregados en Administración Durante el primer trimestre del año 2025, los saldos por recursos en administración presentaron un incremento de \$354.461.469,49; frente a los saldos al 31 marzo de 2024; que corresponde a los rendimientos financieros generados por la suma de \$354.643.169,49 y una disminución por el pago realizado por FONCONTIN correspondiente a la sentencia a favor del señor Juan Carlos Estrada por valor de \$181.700,00, de acuerdo a la resolución No. 1280 del 18 de septiembre de 2024.

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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 31 de marzo 2025.

Cuadro No. 16 Nota 5 Cuentas por pagar

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	58.171.718.813,35	23.168.724.018,44	35.002.994.794,91
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	51.389.913.043,81	17.397.444.701,03	33.992.468.342,78
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	49.127.108,01	365.317.132,00	-316.190.023,99
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	20.661.132,00	1.698.169.682,00	-1.677.508.550,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuentes e impuestos de timbre	1.590.871.041,00	1.434.345.546,00	156.525.495,00
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA	6.452.422,30	3.304.371,41	3.148.050,89
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	597.090.038,00	250.000,00	596.840.038,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	4.517.604.028,23	2.269.892.586,00	2.247.711.442,23

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

Durante el primer trimestre del año 2025 las cuentas por pagar presentaron un aumento por valor de \$ 35.002.994.794,91 en comparación con el primer trimestre del año 2024. Los incrementos más representativos corresponden a Adquisición de bienes y servicios nacionales, otras cuentas por pagar y créditos judiciales. De igual manera, presentó una disminución de los descuentos de nómina y Recursos a Favor de Terceros.

5.1. Revelaciones generales

5.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Cuadro No. 17 Anexo 5.1.1. 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	CANTIDAD AD	VALOR EN LIBROS	PLAZO		RESTRICCIONES
				(rango en # meses)		
				MÍNIMO	MÁXIMO	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			51.389.913.043,81			
Bienes y servicios			5.307.499.396,81			
Nacionales	PJ	3	5.307.499.396,81	2	9	Ninguna
Proyectos de inversión			46.082.413.647,00			
Nacionales	PJ	14	46.082.413.647,00	2	21	Ninguna

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Las cuentas 2.4.01 Adquisición de bienes y servicios nacionales a corte 31 de marzo de 2025 ascienden a de \$ 51.389.913.043,81 presentando un aumento de \$33.992.468.342,78 con respecto al primer trimestre del año 2024 y corresponde al cumplimiento de las obligaciones institucionales de acuerdo con los Contratos que están en ejecución y que permiten seguir cumpliendo con la misionalidad de la entidad.

La subcuenta 2.4.01.01 Bienes y Servicios, El saldo corresponde a las obligaciones pendiente por pagar a corte del primer trimestre 2025, como se detalla a continuación:

Cuadro No. 18 Anexo 5.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 800212777	TESERACT SAS	5.284.224.877,81
TER 830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	19.936.427,00
TER 804000673	HARDWARE ASESORIAS SOFTWARE LTDA.	3.338.092,00
TOTALES:		5.307.499.396,81

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

La subcuenta 2.4.01.02 Proyectos de inversión - está conformada por las cuentas por pagar de acuerdo a las obligaciones contraídas por la entidad quedando constituidas como rezago presupuestal para la vigencia 2025, como se detalla a continuación:

Cuadro No. 19 Anexo 5.1.1. Contratos constituidos

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 860001022	CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A.	171.666.187,00
TER 807000294	TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LIMITADA. CANAL TRO	440.000.000,00
TER 900024202	E & C INGENIEROS S.A.S	50.950.000,00
TER 804000673	HARDWARE ASESORIAS SOFTWARE LTDA.	600.000,00
TER 900018297	TECNOLOGIA DE HARDWARE Y SOFTWARE PCTECHSOFT SAS	275.366.000,00
TER 900475780	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION - UNP	31.133.671.239,00
TER 900265026	E-DEA NETWORKS S.A.S	175.872.629,00
TER 900390198	WEXLER S.A.S	13.170.511.100,00
TER 900311748	YEAPDATA S.A.S	298.178.730,50
TER 900346062	C.I COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL SERVICIOS E INGENIERIA S.A.S	64.040.002,00
TER 900171749	INNATEL- INNOVACION APLICADA A LAS TELECOMUNICACIONES - S.A.S .	53.728.533,00
TER 900504821	SOLUCIONES ORGANIZACIONALES Y TERRITORIALES S.A.S	188.060.084,00
TER 1136879598	LUIS EDUARDO MEJIA JARAMILLO	14.461.680,00
TER 901443757	SERVICONSTRUCCIONES R&F S.A.S	45.307.462,50
TOTALES:		46.082.413.647,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

El incremento en las subcuentas Bienes y Servicios y Proyecto de Inversión obedece principalmente a que no se contó con PAC para efectuar la totalidad de los pagos de los bienes y/o servicios recibidos a satisfacción al 31 de diciembre de 2025. De igual manera quedaron causadas algunas cuentas de proveedores que no contaron con el oportuno visto bueno de los supervisores para su trámite.

**Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

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.

Cuadro No. 20 Anexo 5.1.2 Recursos a Favor de Terceros 2025

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			49.127.108,01			
Recaudos por clasificar			49.127.108,01			
Nacionales	PJ	N/A	49.127.108,01	1	3	N/A
Estampillas			0,00			
Nacionales	PJ	1	0,00	1	3	N/A

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

la subcuenta 2.4.07.20 **Recaudos por Clasificar** Durante el primer trimestre del año 2025 presentan una disminución por valor de \$ 316.160.213,99 en comparación con el primer trimestre del año 2025 y corresponde a los documentos de recaudo por clasificar que fueron recaudados en el sistema especialmente por los pagos de incapacidades del personal del senado de la república.

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. 21 Anexo 5.1.3 Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	
DESCUENTOS DE NÓMINA			20.661.132,00			
Aportes a fondos pensionales			9.222.282,00			
Nacionales	PJ	8	9.222.282,00	1	3	N/A

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Aportes a seguridad social en salud			1.810.354,00			
Nacionales	PJ	22	1.810.354,00	1	3	N/A
Libranzas			0,00			
Nacionales	PJ	0	0,00	1	3	N/A
Embargos judiciales			0,00			
Nacionales	PJ	0	0,00	1	3	N/A
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)			0,00			
Nacionales	PJ	0	0,00	1	3	N/A
Otros descuentos de nómina			9.628.496,00			
Nacionales	PJ	1	9.628.496,00	1	3	N/A

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

Representa las cuentas por pagar por concepto de deducciones aplicadas en el retroactivo de nómina de senadores al cierre del mes de marzo de 2025 por los conceptos de aportes a pensiones y aportes a seguridad social en salud; valores que fueron cancelados dentro del mismo mes y el saldo por valor de \$ 20.661.132,00 a cierre del primer trimestre del año 2025 será cancelado en el mes siguiente.

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 industria y comercio, durante los meses de enero y febrero de la vigencia 2025 por valor de \$1.590.871.041,00 valores que se pagan a la DIAN y secretaria de Hacienda Distrital en el mes o periodo siguiente, según corresponde.

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.

Cuadro No. 22 Anexo 5.1.4 Créditos Judiciales

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4.60	Cr	CREDITOS JUDICIALES	597.090.038	250.000	596.840.038
2.4.60.02	Cr	Créditos judiciales	597.090.038	250.000	596.840.038

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025.

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Durante el primer trimestre del año 2025, la cuenta de Créditos Judiciales mostró un incremento en comparación con el mismo trimestre del año 2024. por valor de \$ 596.840.038. como se detallan a continuación:

Cuadro No. 23 Anexo Créditos Judiciales

Identificación	Descripción	Saldo 2024	Créditos Judiciales Nuevos	Disminución Valor a Pagar	Pago Sentencias	Saldo 2025
TER 800227487	SOLIDDA GROUP S.A.S	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00
TER 71613624	MONTOYA JUAN CARLOS	250.000	0,00	68.300	181.700,00	0,00
TER 73148311	OSWALDO DANIEL TORRES	0,00	550.000.000,00	0,00	0,00	550.000.000,00
TER 55188950	XIOMARA VARGAS FLOREZ	0,00	27.090.038	0,00	0,00	26.344.553,03
	TOTALES:	250.000,00	597.090.038,00	68.300,00	181.700,00	597.090.038,00

Fuente: Información tomada de EKOGUI. Elaboración propia

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	4.517.604.028,23			
Viaticos y gastos de viaje		5	2.503.665,00			
Nacionales	PN	5	2.503.668,00	1	12	N/A
Cheques no cobrados o por reclamar		3	31.228.538,00			
Nacionales	PN	3	31.228.538,00	1	3	N/A
Aportes a escuelas industriales esap			0,00			
Nacionales	PN		0,00	1	3	N/A
Saldo a favor de beneficiario		1	6.123.122,46			
Nacionales	PJ	1	6.123.122,46	1	3	N/A
Aportes al icbf y sena		0	0,00			
Nacionales	PN	0	0,00	1	3	N/A
Servicios		20	3.812.664.998,67			
Nacionales	PJ	4	295.136.918,35	1	4	N/A
Nacionales	PJ	114	3.517.528.080,32	1	150	N/A
Arrendamiento operativo		8	665.083.701,10			
Nacionales	PN	8	665.083.701,10	1	8	N/A

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

Las otras cuentas por pagar a 31 de marzo 2025 estás representadas principalmente en:

La subcuenta 2.4.90.51 Servicios Públicos – Presenta un saldo de \$ 295.136.918,35 al 31 de marzo del año 2025 correspondiente a los servicios públicos tal y como se detalla a continuación:

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Cuadro No. 25 Anexo Otras Cuentas por Pagar – Servicios

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 899999115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP PUDIENDO IDENTIFICARSE PARA TODOS LOS EFECTOS CON LA SIGLA ETB S.A. E.S.P.	281.048.410,00
TER 899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	6.033.409,35
TER 830141248	EDICIONES FONDO DE CULTURA ECONOMICA SAS	272.909,00
TER 901145808	PROMOAMBIENTAL DISTRITO S A S ESP	7.782.190,00
	TOTALES:	295.136.918,35

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

La subcuenta 2.4.90.55 Servicios – Refleja un saldo de \$3.517.528.080.32 al 31 de marzo 2025, correspondiente a servicios prestados en 2024 y que no han sido pagados en el primer trimestre 2025. Como se detallan continuación:

Cuadro No. 26 Anexo Otras Cuentas por Pagar – Servicios

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 899999115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	28.153.885,00
TER 800075003	SUBATOURS SAS	119.416.488,00
TER 860007336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	113.789.123,00
TER 900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	24.935.336,00
TER 51726823	PATRICIA RIVERA PAEZ	5.449.638,00
TER 80083447	JUAN ALBERTO LONDONO MARTINEZ	18.000.000,00
TER 890116965	CANAL REGIONAL DE TELEVISION DEL CARIBE LTDA TELECARIBE	1.287.280.992,32
TER 7218645	JESUS ENRIQUE ARCHILA GUIO	7.000.000,00
TER 7561251	JUAN CARLOS CARDENAS CASTAÑO	6.666.667,00
TER 79410261	HELBER ALFREDO RAMIREZ RODRIGUEZ	6.000.000,00
TER 8308942	OSCAR GUTIERREZ GUAQUETA	10.400.000,00
TER 37944926	MARIBEL ARGUELLO CASTILLO	8.666.667,00
TER 8853178	JUAN CARLOS PULIDO FERNANDEZ	3.333.333,00
TER 51939170	RAQUEL GUTIERREZ	3.274.722,00
TER 17345078	FERNEY BAQUERO FIGUEREDO	15.654.773,00
TER 79486526	CESAR MAURICIO JUNCA RODRIGUEZ	10.000.000,00
TER 93357198	ALFREDO BOCANEGRA VARON	16.000.000,00
TER 1032370032	XIMENA MORALES URQUIJO	11.684.168,00
TER 50986127	MILENA ISABEL ESPITIA ARTEAGA	25.000.000,00
TER 9293489	HUGO ALEJANDRO OÑATE MOLINA	889.042,00
TER 52273192	LUZ ANDREA FAJARDO ROBLES	8.003.578,00
TER 72258052	MAURICIO JAVIER MOLINARES CAÑAVERA	14.621.309,00
TER 22739539	MARIA AUXILIADORA DAZA LLANOS	4.666.666,00
TER 8709935	ANATOLIO SANTOS OLAYA	13.407.161,00
TER 41902464	MARISOL RAMOS NIÑO	5.000.000,00
TER 830509631	H&H TECNIELECTRICOS S.A.S.	18.638.500,00
TER 46370380	EDNA ANGELICA LINARES LESMES	2.666.667,00
TER 26424313	CRISTINA CEBALLOS VALENCIA	6.666.666,00
TER 80727216	LUIS FELIPE CABALLERO GARCIA	10.927.574,00
TER 19097403	JOSE YESID CAMPOS ZORNOSA	2.666.667,00
TER 17593630	JOSE IVAN MELENDEZ RODRIGUEZ	10.000.000,00
TER 84089999	RONAL JAVIER GUERRA VANEGAS	6.000.000,00
TER 52835719	MABEL LORENA MONTERO BARBOSA	12.000.000,00
TER 1088277593	DIANA MARCELA MEJIA CANO	4.758.432,00
TER 22477031	MARIA ELENA IGLESIAS MEZA	15.000.000,00
TER 51938735	MARLENNY RIVEROS MUÑOZ	1.947.005,00
TER 43612261	MARIA MARCELA BAENA RENDON	10.246.322,00
TER 1102830580	VANESSA PAOLA FERNANDEZ PATERNINA	4.333.333,00
TER 49787496	ZULIBETH ANTONIETA DHAGILL SALJA	3.733.333,00
TER 1012389550	BRIGITTE VANEGAS ORTIZ	6.000.000,00
TER 77034994	CARLOS ALBERTO MORALES CASTILLA	6.666.667,00
TER 900346062	C.I COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL SERVICIOS E INGENIERIA S.A.S	64.040.002,00
TER 38610584	KATHERINE ZULETA GONZALEZ	4.000.000,00

**Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 1018426473	FRANCY ELENA FALLA NUÑEZ	697.802,00
TER 1032361734	OSCAR LEONARDO AGUILLON DUARTE	20.000.000,00
TER 80194656	DIEGO ALEJANDRO HERNANDEZ GARAVITO	9.562.753,00
TER 1067899781	DANIEL ANTONIO GENES BENEDETTI	10.000.000,00
TER 1018416929	JUAN CAMILO DIAZ CASTAÑEDA	3.600.000,00
TER 1065598945	MARIA REGINA STUMMO VILLAR	5.000.000,00
TER 9024168	ALEXANDER CASTRO MARTINEZ	8.333.333,00
TER 1077443473	ALVARO MATURANA RAMIREZ	4.000.000,00
TER 93411528	ANDRES CURREA HERNANDEZ	866.667,00
TER 19210849	JORGE EDGAR ESPINOSA GONZALEZ	4.000.000,00
TER 900416505	E ESTRATEGICA COM S A S	18.000.000,00
TER 52206034	JANETH PATRICIA ARDILA	3.000.000,00
TER 900497610	FAMA CONSULTORES S.A.S.	106.500.000,00
TER 1020795504	DANIELA ALEJANDRA RUBIANO VIDAL	10.000.000,00
TER 1047475130	ORIANNA MARGARITA BARBOZA GUERRERO	3.969.360,00
TER 1052401425	NELLY CATALINA ORTEGA GOMEZ	5.000.000,00
TER 79839488	CHRISTIAN AUGUSTO ACEVEDO NAVAS	13.701.593,00
TER 79647876	CARLOS ANDRES MORA PINILLA	15.978.205,00
TER 12594593	ROGER JOSE CARRILLO CAMPO	2.480.850,00
TER 1121211022	DIANA LETICIA BELTRAN CASTILLO	4.456.530,00
TER 1010016077	YENNI KATERIN CASTRO SANCHEZ	5.000.000,00
TER 1085273191	JORGE ANDRES HURTADO BURBANO	6.600.000,00
TER 1121873814	LINA MARCELA CRUZ CASTRILLON	4.200.000,00
TER 4253312	ELVER JAVIER GRANADOS MURILLO	11.600.000,00
TER 52440760	ZULMA EMILCE LIMAS VARGAS	3.241.955,00
TER 1053793515	JUAN MORA BETANCOURT	10.780.536,00
TER 32560422	ALEXANDRA MABEL CANO ARBOLEDA	10.790.602,00
TER 1136884458	ALEJANDRO CARRANZA SUAREZ	7.058.214,00
TER 1045726926	JULIAN ANDRES HOYOS ARISTIZABAL	10.790.602,00
TER 1019132508	PAOLA CAROLINA MORENO BENITEZ	5.333.333,00
TER 94487335	MAURICIO CARRILLO ORDOÑEZ	4.533.333,00
TER 1005745389	MARIA DEL HERNANDEZ FERNANDEZ	3.500.000,00
TER 1014302702	DIEGO FERNANDO ALDANA PERALTA	6.500.000,00
TER 1017231274	LUISA FERNANDA CORDOBA OCAMPO	4.626.819,00
TER 1014273004	DIANA SOFIA REYES GONZALEZ	3.238.378,00
TER 800093265	SERVINFORMATICA S A S	508.320.000,00
TER 1033782583	JUAN TAVERA MALAGON	1.815.623,00
TER 72204816	GIOVANNY ENRIQUE ZAMBRANO MUÑOZ	6.533.333,00
TER 901677310	UNIÓN TEMPORAL SERVICIOS A Y C COLOMBIA	496.287.289,00
TER 900504821	SOLUCIONES ORGANIZACIONALES Y TERRITORIALES S.A.S	11.000.000,00
TER 1085950119	LUIS CARLOS BRAVO ESCOBAR	4.166.667,00
TER 1136883419	JUAN ESTEBAN GIRALDO YEPES	2.300.000,00
TER 77034200	CAMILO ANDRES LACOUTURE ACKERMAN	15.000.000,00
TER 1032450542	PAOLA ANDREA BORDA ESPITIA	15.600.000,00
TER 1140902221	JESUS DANIEL BOVEA DE LA HOZ	5.000.000,00
TER 55305924	SILVANA MARGARITA RACEDO MERCADO	500,00
TER 1015432190	LUIS CARLOS MORENO MORALES	2.000.000,00
TER 1000272861	VALENTINA TORRES CASTELLANOS	8.333.333,00
TER 1000216543	VALERY DAYANNA PINTO ROA	4.872.000,00
TER 55162778	MAURIN DEL ROSARIO BERNAL CERQUERA	3.466.666,00
TER 1042764023	SERGIO ALEJANDRO MESA CARDENAS	10.770.470,00
TER 1234097361	GUSTAVO BRICEÑO GONZALEZ	5.000.000,00
TER 94479577	JULIAN DAVID BETANCOURT OSPINA	7.666.667,00
TER 1053772458	JUAN PABLO RAMIREZ RICO	2.666.667,00
TER 1095836502	ANGIE PAOLA ALQUICHIDES VILLAMIZAR	10.833.333,00
TER 1048271171	MARIA FERNANDA ROMERO AMAYA	9.800.000,00
TER 1004999898	KARLA SILVANA GAMBOA JIMENEZ	2.333.333,00
TER 1067924572	ALEJANDRA DE SEBA FERNANDEZ	4.666.666,00
TER 32873035	MIDDORY CECILIA CANTILLO INSIGNARES	1.157.730,00
TER 22523046	KELLY JARUMI CUESTA SAENZ	1.155.397,00
TER 76329539	FABIAN FELIPE VILLOTA GALEANO	24.266.666,00
TER 1020834409	JUAN FELIPE CASTAÑO GALVIS	10.000.000,00
TER 16739661	JOSE ORLANDO CASTILLO MORENO	4.000.000,00
TER 1075662649	RONALD MAURICIO ORTIZ BAHAMON	6.666.667,00

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 1124048638	YURY ALEXANDRA ZAPATA URECHE	7.390.158,00
TER 1140840228	ADRIANA CRISTINA AROCA MOLINA	4.666.667,00
TER 37442949	CARMEN LILIANA ROLON CONDE	2.666.666,00
TER 1098700541	JOSE KARLORLANDO LOPEZ URBINA	6.000.000,00
TER 72203385	JORGE LUIS ADECHINY HERNANDEZ	2.600.000,00
TER 45429385	SONIA MARIA DEL SOCORRO VILLA LASCARRO	4.000.000,00
	TOTALES:	3.517.528.080,32

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

La subcuenta 2.4.90.58 Arrendamiento Operativo – Al 31 marzo de 2025 muestra un saldo de \$665.083.701,10 por concepto de arrendamientos operativos prestados en 2024 y que no han sido pagados en el primer trimestre 2025. Como se detallan continuación:

Cuadro No. 27 Arrendamiento Operativo

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 800128835	ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	14.315.213,10
TER 900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S	18.886.902,00
TER 830132864	AGOPLA SAS	190.783.051,00
TER 1010164388	CAMILO SALAH MORA	116.978.024,00
TER 830019522	INVERSIONES TRIBU SAS	105.872.838,00
TER 830141248	EDICIONES FONDO DE CULTURA ECONOMICA SAS	36.949.900,00
TER 860055613	LEDDY EDITH BARBOSA DE PERALTA E HIJOS S EN C	64.319.749,00
TER 80763329	SANTIAGO SALAH MORA	116.978.024,00
	TOTALES:	665.083.701,10

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

NOTA 6 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

El Senado de la República reconocerá los beneficios a los empleados a corto plazo y largo plazo como pasivo de la entidad, por el servicio prestado por los funcionarios, acorde al Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Contaduría General de la Nación.

Cuadro No. 28 Nota Beneficios a los empleados

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15.594.182.842,05	29.379.278.924,05	-13.785.096.082,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	12.593.542.429,92	26.228.488.511,92	-13.634.946.082,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	3.000.640.412,13	3.150.790.412,13	-150.150.000,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	15.594.182.842,05	29.379.278.924,05	-13.785.096.082,00
(-) Plan de Activos		A corto plazo	12.593.542.429,92	26.228.488.511,92	-13.634.946.082,00
		A largo plazo	3.000.640.412,13	3.150.790.412,13	-150.150.000,00
(=) NETO					

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II, al cierre del mes de marzo 2025

La cuenta 2.5.11 beneficios a empleados a corto plazo Durante el primer trimestre del año 2025, la cuenta mostró una disminución por valor de \$ 13.634.946.082,00 en comparación con el mismo trimestre del año 2024. Estas variaciones se detallan a continuación:

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Cuadro No. 29 Variación Beneficios a los empleados

Código Contable	Código Contable	Saldo Final 2025	Saldo Final 2024	Variación
2.5.11.04	Vacaciones	5.187.222.234,94	7.048.761.344,94	-1.861.539.110,00
2.5.11.05	Prima de vacaciones	2.744.816.221,28	4.049.008.504,28	-1.304.192.283,00
2.5.11.06	Prima de servicios	890.284.600,76	2.610.775.087,76	-1.720.490.487,00
2.5.11.07	Prima de Navidad	0	3.222.704.640,00	-3.222.704.640,00
2.5.11.09	Bonificaciones	3.771.219.372,94	5.202.823.369,94	-1.431.603.997,00
2.5.11.10	Otras primas	0	85.338.158,00	-85.338.158,00
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0	364.956.900,00	-364.956.900,00
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	1.920.774.362,00	-1.920.774.362,00
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	1.160.961.345,00	-1.160.961.345,00
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0	562.384.800,00	-562.384.800,00
2.5.12.01	Bonificaciones (Quinquenios)	3.000.640.412,13	3.150.790.412,13	-150.150.000,00
Total Variación Beneficios a los Empleados:				-13.785.096.082,00

Fuente: Elaboración Propia

La disminución se debe a las provisiones de nómina como las subcuentas 251105 prima de vacaciones, 251106 prima de servicios, 251107 prima de navidad y 251104 vacaciones, las cuales se encuentran pendientes de registros contables, durante el primer trimestre de 2025, por cuanto la información no ha sido allegada por la División de Recursos Humanos.

La subcuenta 2.5.12.01 Bonificaciones (quinquenios) – se presenta una disminución por valor de \$150.150.000,00, por los pagos realizados en el 2024, para los funcionarios que cumplieron con los plazos establecidos para este beneficio

NOTA 7. PROVISIONES

Composición

El Senado de la República revela el valor de los pasivos contingentes mediante la evaluación de la probabilidad de pérdida de los procesos judiciales interpuestos contra la entidad. así como la metodología empleada para registrar los pasivos estimados y calcular cualquier reembolso esperado asociado con las provisiones constituidas. Esta tarea es llevada a cabo por la División Jurídica. en conformidad con lo dispuesto en la Resolución 353 del 01 de noviembre de 2016 emitida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, dicha resolución adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de las provisiones contables relacionadas con procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad.

Cuadro No. 30 Anexo NOTA 7. PROVISIONES

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
	NAT	CONCEPTO	2025	2024	
2.7	Cr	PROVISIONES	\$ 3,883,809,656.68	\$ 7,203,810,563.85	- \$3,320,000,907.17
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	\$ 3,883,809,656.68	\$ 7,203,810,563.85	- \$3,320,000,907.17

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de diciembre 2025

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Durante el primer Trimestre del año 2025, la cuenta de Créditos Judiciales mostró una disminución en comparación con el primer trimestre del año 2024, por valor de \$3.320.000.907,17 debido a que los abogados actualizaron las cuantías de las pretensiones y calificaron los riesgos de pérdida. Principalmente, la reducción significativa se observa en el cambio de valor provisionado en el proceso incoado por Ángela Bernal que para la vigencia 2024 registraba \$ 4.761.741.661,30 y para vigencia 2025 registra \$ 71.175.000 atendiendo a la actualización del valor de las pretensiones con base en el fallo de primera instancia.

7.1 Litigios y demandas

Cuadro No. 31 Anexo 7.1. Litigios y demandas

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN
LITIGIOS Y DEMANDAS			3,883,809,656.68	0.0
Administrativas			3,883,809,656.68	0.0
Nacionales	PN	6	803,873,515.68	
Nacionales	PJ	1	3,079,936,141.00	

Fuente: Información tomada del balance de SIF Nación II, al cierre del mes de marzo 2025

Además de lo mencionado, se identificó que los siguientes procesos judiciales se provisionaron de acuerdo con las directrices de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado (EKOGUI), ya que presentan una ALTA probabilidad de pérdida. En consecuencia, el saldo para el primer trimestre de 2025 corresponde a los siguientes procesos:

Cuadro No. 32. Detalle de la conciliación de provisiones por Litigios y demandas

NIT	TERCERO (SIF)	SALDO I TRIMESTRE 2025
860002554	PRIMAX COLOMBIA S A	3.079.936.141,00
51774284	ANGELA BERNAL	71.175.000,00
43045016	MONICA VANEGAS	119.855.405,55
10250354	RODRIGO BOTERO MORENO	230.429.069,28
19474667	PABLO EDUARDO ALZATE PEREZ	377.153.925,71
51610454	IVONNE STELLA MENDOZA BORDA	5.091.002,78
52553305	YANIS UMAÑA TAMAYO	169.112,36
TOTALES		3.883.809.656,68

Fuente: Información tomada del balance de SIF Nación II, al cierre del primer trimestre 2025.

NOTA 8. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

8.1 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

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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. 33 Nota 8 Activos contingentes

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	0.00	282,747,905.34	-282,747,905.34
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de	0.00	282,747,905.34	-282,747,905.34

Fuente: Información tomada del balance de SIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

8.1.1 Revelaciones generales de activos contingentes

La cuenta **8.1.20 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos**. Durante el primer trimestre del año 2025 mostró una disminución de \$ 282,747,905.34 en comparación con el primer trimestre del año 2024. De acuerdo al siguiente detalle:

Cuadro No. 34. Detalle de la conciliación de **Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos**

812004001 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos			
NIT	TERCERO (SIF)	SALDO I TRIMESTRE 2025	SALDO I TRIMESTRE 2024
800108095	COMERCIALIZADORA NAVELIMITADA	0,00	177.441.737,63
79427028	JOSE DARIO MOYANO GOMEZ	0,00	105.306.167,71
TOTALES		0,00	282.747.905,34

Fuente: Información tomada de EKOGUI. Elaboración propia

De los casos mencionados anteriormente se describen de la siguiente manera:

- El proceso contra la Comercializadora Nave, el Tribunal Administrativo de Cundinamarca declaró ineptitud sustantiva de la demanda e inhibición el 1 de agosto de 2024.
- En el proceso contra José Darío Moyano, mediante sentencia del 12 de diciembre de 2023, notificada el 25 de enero de 2024, la Subsección B, Sección Segunda del Consejo de Estado confirmó la sentencia de primera instancia, ordenando devolver y cancelar a favor del Senado de la República las diferencias salariales y prestacionales por concepto de prima técnica, causadas desde julio de 2016, que se demostró fueron devengadas, así como las que se han venido causando en virtud de la vinculación laboral vigente. Se están adelantando los trámites correspondientes para liquidar y posterior cobro de los dineros.
- De otra parte, dentro de la vigencia del año 2025, se observó que continúa en curso el proceso judicial en contra de Roberto Carlos Ariza Urbina, y contra Departamento del Magdalena los cuales no registran pretensión económica en el Ekogui.

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

8.2. Pasivos contingentes

La cuenta 9.1.20 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos Durante el primer trimestre del año 2025 mostró un aumento de \$1,688,142,248,194.40 en comparación con el primer trimestre del año 2024.

Cuadro No. 35 Nota 8. Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	12,871,418,803,875.50	11,183,276,555,681.10	1,688,142,248,194.40
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	12,871,418,803,875.50	11,183,276,555,681.10	1,688,142,248,194.40

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

8.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes

Esta diferencia se debe a que a marzo de 2025 se ven reflejados incrementos por nuevas demandas contra la entidad y el aumento por indexación de algunas pretensiones. De igual manera hubo disminuciones por los procesos terminados y disminuciones en las indexaciones de algunos otros. De acuerdo al siguiente detalle:

Cuadro No. 36. Detalle de la conciliación de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

Cantidad	CONCEPTO	VALOR	OBSERVACION
8	DEMANDAS	1.047.501.265.360,49	NUEVAS
21	DEMANDAS	-64.346.444.394,59	TERMINADO
84	DEMANDAS	904.686.522.679,97	AUMENTARON
6	DEMANDAS	-199.699.095.451,46	DISMINUYERON
TOTALES		1.688.142.248.194,41	

Fuente: Información tomada de EKOGUI. Elaboración propia

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

Cuadro No. 37 Anexo Nota 8 pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2024	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	12,871,418,803,875.50	98		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	12,871,418,803,875.50	98		
9.1.20.04	Db	Administrativos	12,871,418,803,875.50	98	Detalle en Ekogui	Detalle en Ekogui

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

A continuación, se muestra el detalle de las variaciones, por cada tercero, que tuvieron los pasivos contingentes durante el Primer Trimestre del año 2025 en comparación con el primer trimestre del año 2024:

Cuadro No. 38 Anexo Nota 8 Revelaciones generales de pasivos contingentes

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Identificación	Nombre	Primer Trimestre 2025	Primer Trimestre 2024	Variación
7701036	ADRIAN VELASCO PENAGOS	21.779.550.000,00	19.890.000.000,00	1.889.550.000,00
890100577	AEROVÍAS DEL CONTINENTE AMERICANO S.A. AVIANCA	0,00	651.239.675,62	-651.239.675,62
900208743	AGROPECUARIA CARMEN DE BOLIVAR S A	1.063.607.717,18	664.480.484,57	399.127.232,61
4320035	ALFREDO CUELLO DAVILA	0,00	6.408.951.422,45	-6.408.951.422,45
71589626	ALVARO DE JESUS ARISTIZABAL OSORIO	18.397.266.655,53	17.475.933.826,63	921.332.828,90
26560208	ANA BEATRIZ VARGAS TORREJANO	2.613.862.283,69	2.482.960.385,20	130.901.898,49
52300645	ANA CECILIA NIÑO ROBLES	4.288.336.651,90	4.073.577.285,04	214.759.366,86
51856863	ANDREA ISABEL GALVIS CABRALES	178.786.913,55	169.833.287,12	8.953.626,43
1049613055	ANYELA JOHANNA LAMMOGLIA HOYOS	3.897.760.012.812,03	3.702.560.675.528,77	195.199.337.283,26
860007335	BANCO CAJA SOCIAL S.A.	711.750.000,00	650.000.000,00	61.750.000,00
65758943	BEATRIZ HELENA AVILA HERNANDEZ	53.034.760,81	50.378.786,58	2.655.974,23
51657399	BETSABE SALGEDO MOSQUERA	285.783.329,47	271.471.335,83	14.311.993,64
19127117	CARLOS ANTONIO ORTEGA BONILLA	24.124.561.600,90	22.133.237.100,26	1.991.324.500,64
41550524	CARMEN ELISA BARBERENA VALENCIA	523.789.993,33	497.558.655,52	26.231.337,81
32181390	CATALINA ANGEL DELGADO	1.416.224.826,46	1.345.300.463,07	70.924.363,39
890500514	CENTRALES ELECTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	0,00	12.723.258.847,10	-12.723.258.847,10
17325099	CIRO GILBERTO LAGUNA CAÑON	249.485.173,35	236.990.986,85	12.494.186,50
900113563	COMPANÍA AGRICOLA DE LA SIERRA SUCURSAL COLOMBIA	5.523.071.362,45	5.246.476.634,67	276.594.727,78
890920918	CONDISEO SA	0,00	9.222.992,47	-9.222.992,47
901587035	CONSORCIO POLIDEPORTIVO MORROA	706.789.613,12	0,00	706.789.613,12
800147567	COOP. DE TRANSPORTADORES DEL URABA Y OCCIDENTE ANT	0,00	2.287.582,28	-2.287.582,28
832006599	CSS. CONSTRUCTORES S. A.	1.160.706.528,48	209.751.146,67	950.955.381,81
13846129	DANIEL VILLAMIZAR BASTO	1.268.439.200,47	2.769.841.527,25	-1.501.402.326,78
900695456	E.C. INVERSIONES BIOMEDICOS S.A.S.	208.269.918.102,96	1.204.915.922,87	207.065.002.180,09
1028006047	EDIER ESTEBAN MANCO PINEDA	3.102.031,55	197.839.786.474,51	-197.836.684.442,96
79963513	EDWARD FREDY RIVEROS RUIZ	230.001.475,39	2.946.682,19	227.054.793,20
73105017	EDWIN CARREAZO GOMEZ	71.175.000,00	218.483.030,08	-147.308.030,08
55111726	ELSA VICTORIA GORDO CARRERA	2.796.400.863,49	65.000.000,00	2.731.400.863,49
45482513	ELZA MARIA MARRUGO RAMOS	93.845.140,96	89.145.387,96	4.699.753,00
9080663	EMILIANO ARRIETA MONTERROZA	800.362.226,15	760.280.185,28	40.082.040,87
34534891	EMMA ELISA ILLERA	0,00	195.018.976,72	-195.018.976,72
890399003	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P.	20.255.033.013,51	0,00	20.255.033.013,51
890904996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	375.524.180.628,48	356.717.976.308,16	18.806.204.320,32
900312341	ESPITIA & ASOCIADOS LIMITADA	1.867.930.207,90	1.774.384.495,11	93.545.712,79
800082665	FEDERACION COLOMBIANA DE MUNICIPIOS	19.254.331.261,66	18.290.076.743,74	964.254.517,92
1098605033	FERNANDO ABEL FUENTES CORTES	7.117.500.000,00	6.500.000.000,00	617.500.000,00
94495172	FERNANDO ANDRES MOSQUERA NAVIA	69.182.171,24	65.717.536,70	3.464.634,54
3229382	FERNANDO AUGUSTO GARCIA MATAMOROS	343.636.885,73	326.427.593,18	17.209.292,55
900254478	FUNDACION MULTIACTIVA CASA HOGAR EL MILAGRO	205.549.567,54	195.255.670,73	10.293.896,81
19371937	GABRIEL ARTURO PARRA CIFUENTES	72.414.800,69	68.788.276,47	3.626.524,22
8672674	GARCIA MOZO YOJAIRO	3.129.472.736,77	2.972.749.130,84	156.723.605,93
13842995	GERARDO TAMAYO TAMAYO	7.457.575.130,84	0,00	7.457.575.130,84
21174241	GLADYS ALICIA MORALES RUIZ	113.936.142,56	108.230.234,69	5.705.907,87
23389960	GLORIA CRISTINA VILLAMIL MARTINEZ	60.303.350,26	57.283.365,97	3.019.984,29
28834035	GLORIA INEXCELSIS MEDINA HERNANDEZ	63.714.412,94	60.523.603,06	3.190.809,88
19581508	GUILLERMO ALFONSO PERTUZ PATRON	55.345.680.000,00	50.544.000.000,00	4.801.680.000,00
15520504	GUILLERMO LEON RESTREPO RICO	18.581.979.190,48	17.651.395.980,77	930.583.209,71
5718348	GUSTAVO ARCHILA GARCIA	1.535.564.256,26	1.443.000.000,00	92.564.256,26
79341094	GUSTAVO GOMEZ CHAPARRO	0,00	181.370.128,32	-181.370.128,32
4111824	GUSTAVO ALFREDO HIGUERA	2.772.835.650.000,00	2.532.270.000.000,00	240.565.650.000,00
13071816	GUSTAVO ESTEBAN DELGADO VITERI	0,00	299.107.183,90	-299.107.183,90
92531174	HENRY FELIPE VALETA	4.540.965.000,00	4.147.000.000,00	393.965.000,00
890940122	INDUSTRIA MERCADEO Y COLOR SAS	4.540.293.217,54	4.312.915.897,17	227.377.320,37
860006780	INDUSTRIAL AGRARIA LA PALMA LIMITADA INDUPALMA LIMITADA EN LIQUIDACION	6.342.631.643,90	3.618.326.035,78	2.724.305.608,12

**Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Identificación	Nombre	Primer Trimestre 2025	Primer Trimestre 2024	Variación
832006599	INZIGNIA CONSTRUCTION S.A.	220.809.246,30	0,00	220.809.246,30
860016610	INTERCONEXION ELECTRICA S.A. E.S.P.	145.955.771.733,33	138.646.324.814,75	7.309.446.918,58
51610454	IVONNE STELLA MENDOZA BORDA	0,00	131.652.570,70	-131.652.570,70
71110715	JAIME ALBERTO ARCILA QUINTERO	326.716.518,78	310.354.596,10	16.361.922,68
72133518	JAIRO DIAZ SIERRA	85.190.553,88	80.924.221,52	4.266.332,36
1075251949	JEISSON ARLEY LASSO LOZANO	7.928.552.464,26	7.531.491.541,69	397.060.922,57
91283926	JESUS ALBERTO ROJAS PLATA	1.998.625.057,80	1.898.534.163,16	100.090.894,64
51647476	JESUSITA QUIROS GUALTEROS	168.613,69	160.169,53	8.444,16
10135486	JHON QUINTERO LASERNA	2.569.272.713,20	667.590.989,95	1.901.681.723,25
1107081866	JHORDAN ALEXANDER PRETEL	1.270.903.621,72	1.207.256.926,21	63.646.695,51
19171759	JORGE EDUARDO GECHEN TURBAY	19.515.837.324,16	17.911.951.053,29	1.603.886.270,87
91480685	JOSE MARTINEZ MOGOLLON	3.985.800.000,00	3.640.000.000,00	345.800.000,00
96194256	JOSE ALCIDES CUTA CARDOZO	1.575.550,27	1.496.646,90	78.903,37
5924856	JOSE ORLANDO MORA QUINTERO	40.368.254,54	38.346.617,37	2.021.637,17
10118278	JUAN CARLOS GRILLO POSADA	0,00	2.797.252.931,19	-2.797.252.931,19
79363190	JUAN CARLOS RAMOS SANTACRUZ	183.363.903,33	174.181.061,83	9.182.841,50
10540910	JUAN GREGORIO ELJACH PACHECO	606.586.509,68	576.208.732,62	30.377.777,06
34990153	KEYLA ESTHER MENESES TORREGLOSA	59.873.675,32	56.875.209,10	2.998.466,22
13493118	LAZARO CABALLERO HERNANDEZ	9.160.222.500,00	8.365.500.000,00	794.722.500,00
11230014	LAZARO GONZALEZ LOPEZ	156.772.807,09	148.921.644,38	7.851.162,71
41687840	LEYDA MARIA LEON SANTOS	71.175.000,00	109.607.456,00	-38.432.456,00
2043544	LIBARDO ESCAMILLA ANTONIO	2.394.884.663,64	2.243.622.359,08	151.262.304,56
22436290	LIBIA CAROLINA HERNÁNDEZ	0,00	377.316.598,94	-377.316.598,94
63357311	LILIANA NIÑO OROZCO	4.939.459.413,96	4.551.121.398,64	388.338.015,32
19411898	LUBIAN ESQUIVEL COFLES	39.455.021,12	37.479.118,56	1.975.902,56
9871536	LUCAS VALENCIA GONZALEZ	491.890.648,07	467.256.825,52	24.633.822,55
51957591	LUCENA GONZALEZ QUIROGA	0,00	198.489.723,85	-198.489.723,85
79297886	LUIS ERNESTO MARTINEZ BELTRAN	153.265.921,61	145.590.383,30	7.675.538,31
41639627	LUZ MIREYA DIAZ DEJIMENEZ	76.015.620,12	72.208.767,30	3.806.852,82
42899005	LUZ STELLA RESTREPO ARISTIZABAL	2.579.636.088,84	2.434.784.844,89	144.851.243,95
71605575	MANUEL JOSE MEDINA MUÑETON	4.313.752,95	4.097.720,74	216.032,21
91073302	MARCO ANTONIO VELASQUEZ	974.175.229,26	893.123.299,16	81.051.930,10
39536977	MARIA TERESA REINA ALVAREZ	56.120.505,81	206.798.179,00	-150.677.673,19
39778832	MARISOL RINCON ROZO	0,00	202.512.431,00	-202.512.431,00
1077442118	MARISTELA CORDOBA PINO	23.199.118,10	22.037.309,14	1.161.808,96
39641260	MARTHA RUBY MENDEZ BENAVIDEZ	0,00	1.023.408.895,01	-1.023.408.895,01
51909791	MARY ALEXANDRA RODRIGUEZ BERNAL	90.097.619,55	85.585.541,95	4.512.077,60
900478693	MINERA LAS BRISAS DE COLOMBIA S A S	1.009.149.298.645,59	0,00	1.009.149.298.645,59
800169352	MERCADEO Y MODA S.A.S.	789.038.397,46	749.523.452,53	39.514.944,93
43045016	MONICA VANEGAS	0,00	113.853.061,73	-113.853.061,73
37247988	NELLY YOLANDA VILLAMIZAR DE PEÑARANDA	1.978.951.877,98	1.827.634.916,92	151.316.961,06
52029269	NOHORA ALICIA CELIS CRUZ	0,00	1.916.200.000,00	-1.916.200.000,00
35409920	NOHORA PATRICIA VIRGUEZ	118.449.801,66	112.517.850,31	5.931.951,35
5795938	OMAR GOMEZ CARRENO	7.232.927,69	6.870.703,57	362.224,12
12110491	ORLANDO BELTRAN CUELLAR	20.939.337.324,16	19.211.951.053,29	1.727.386.270,87
19474667	PABLO EDUARDO ALZATE PEREZ	0,00	358.266.103,96	-358.266.103,96
41405846	PAULINA BLANCO BARRERA	4.085.667.069.601,15	3.881.057.370.254,68	204.609.699.346,47
860002554	PRIMAX COLOMBIA S A	0,00	36.481.271.767,78	-36.481.271.767,78
5274683	RAUL LOPEZ MUÑOZ	1.249.671.182,77	1.187.087.805,16	62.583.377,61
3057995	RAUL ARTURO MANCERA MANCERA	36.311.614.772,49	34.493.133.615,11	1.818.481.157,38
79311786	REINALDO BORDA MONTOYA	62.721.067,29	59.580.004,03	3.141.063,26
6019151	RODOLFO GUARNIZO BONILLA	435.712.615,82	408.671.052,46	27.041.563,36
10250354	RODRIGO BOTERO MORENO	230.429.069,28	218.889.210,12	11.539.859,16
17848255	RODRIGO ANTONIO PARODI ACOSTA	711.750.000,00	0,00	711.750.000,00
63328677	ROSALBA LOPEZ GOMEZ	1.989.050.491,13	2.013.641.013,58	-24.590.522,45
39520132	ROSALBINA REYES DEPAEZ	366.346.591,81	0,00	366.346.591,81
63328090	RUBY ESTHER PALMAR CAMARGO	153.147.329,04	145.477.729,82	7.669.599,22
46367670	SANDRA LILIANA MATEUS MORA	0,00	37.761.303,90	-37.761.303,90
55115242	SENEIDA SARMIENTO ESGUERRA	217.258.726,79	206.378.436,73	10.880.290,06
91226485	SERGIO MANUEL PERDOMO PRADILLA	309.690.671,01	294.181.400,67	15.509.270,34
60313909	VILMA DEL SOCORRO PEÑA ANGULO	810.428.425,17	769.842.270,30	40.586.154,87

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Identificación	Nombre	Primer Trimestre 2025	Primer Trimestre 2024	Variación
55188950	XIOMARA VARGAS FLOREZ	0,00	231.544.524,18	-231.544.524,18
52553305	YANIS UMAÑA TAMAYO	0,00	6.457.673,49	-6.457.673,49
63362718	YOLIMA GUZMAN	1.700.453.706,07	1.604.852.936,33	95.600.769,74
91299400	YORGIN RICO ROBAYO	8.633.663.119,32	0,00	8.633.663.119,32
	TOTALES:	12.871.418.803.875,60	11.183.276.555.681,20	1.688.142.248.194,41

Fuente: Información tomada de SIIF - Elaboración propia.

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN

9.1 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. 39 Anexo Nota 26.1 Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
8	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.1.20	Db	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN	0,00	282.747.905,34	- 282.747.905,34
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	9.795.324.499,43	9.088.337.426,85	706.987.072,58
8.3.74	Db	Bienes almacenados para consumo	1.039.499.521,29	0,00	1.039.499.521,29
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (CR)	0,00	- 282.747.905,34	282.747.905,34
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (CR)	- 9.795.324.499,43	- 9.088.337.426,85	- 706.987.072,58
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (CR)	- 1.039.499.521,29	0,00	- 1.039.499.521,29

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

La cuenta 8.1.20 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos - corresponde a una disminución del 100% en la subcuenta 8.1.20.04 Administrativas, ya que en la vigencia 2024 se tenían dos (2) procesos que terminaron por valor de \$ 282,747,905.34

La cuenta 8.3.15 Bienes y Derechos Retirados – presenta un incremento en el primer trimestre del año 2025 por valor \$706.987.072,58 en comparación con el primer trimestre del año 2024 correspondiente al registro de los vehículos que se dieron de baja definitiva y siguen bajo el control de la entidad; de acuerdo a las Resolución 768 del 27 de junio de 2023, Resolución 368 del 09 de mayo de 2022 y Resolución No. 1025 del 01 de septiembre de 2014; según se detalla a continuación:

**Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Cuadro No. 40 Vehículos en control

PLACA	SERIAL	FECHA DE COMPRA	VALOR COMPRA
300830	PLACA:ZOG-127	22/06/2004	\$ 76.144.708,57
316352	PLACA:ZOG-512	28/12/2005	\$ 77.348.918,91
316359	PLACA:ZOG-519	1/01/2006	\$ 77.219.138,84
316845	PLACA:BMS-151	22/07/2006	\$ 67.138.227,48
316893	PLACA:BMS-169	22/07/2006	\$ 67.138.227,48
319722	PLACA:CZY-942	30/10/2008	\$ 74.319.025,42
316853	PLACA:BWS-125	22/07/2006	\$ 67.138.227,48
316838	PLACA:BWS-136	22/07/2006	\$ 67.138.227,48
316883	PLACA:BWS-185	22/07/2006	\$ 67.138.227,48
315369	PLACA: OHK-280	5/04/1999	\$ 22.947.893,44
319899	PLACA:OBH-651	N/A	\$ 34.886.250,00
N/A	PLACA: CYC-676	N/A	\$ 8.430.000,00
SUBTOTAL			\$ 706.987.072,58

Fuente: Elaboración Propia primer trimestre año 2025

La cuenta 8.3.74 Bienes Almacenados para Consumo - presenta un valor de \$1.039.499.521,29 que corresponde al registro de los bienes almacenados para consumo en la prestación de servicios que no generan ingresos de transacciones con contraprestación, de acuerdo a la resolución No.444 del 6 de diciembre de 2024 emitida por la Contaduría General de la Nación.

La cuenta 8.9.05 Activos Contingentes por Contra (CR) – presenta una disminución por valor de \$282,747,905.34 que corresponde a la contrapartida de la cuenta 8.1.20 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.

La cuenta 8.9.15 Deudoras de Control por Contra (CR) – presenta un incremento por valor de \$1.745.404.094,87 que corresponde a la contrapartida de las cuentas 8.3.15 Bienes y derechos retirados, 8.3.74 Bienes almacenados para consumo

9.2 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 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.

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Cuadro No. 41 Anexo Nota 26.1 Cuentas de orden acreedora

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORT	ES DE VIGENCIA	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
9	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	12.871.418.803.875,50	11.183.276.555.681,10	1.688.142.248.194,41
9.1,20	Cr	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	12.871.418.803.875,50	11.183.276.555.681,10	1.688.142.248.194,41
9.1,20,04	Cr	Administrativos	12.871.418.803.875,50	11.183.276.555.681,10	1.688.142.248.194,41
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-12.871.418.803.875,50	-11.183.276.555.681,10	-1.688.142.248.194,41
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-12.871.418.803.875,50	-11.183.276.555.681,10	-1.688.142.248.194,41
9.9.05,05	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-12.871.418.803.875,50	-11.183.276.555.681,10	-1.688.142.248.194,41

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

Se presentó una variación significativa por valor de \$ 1.688.142.248.194,41, en relación a los valores de la vigencia 2024, relacionados principalmente al incremento de las demandas contra la entidad, así como el aumento de las indexaciones de los procesos de la vigencia anterior.

NOTA 10. PATRIMONIO

Composición

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

Cuadro No. 42 Nota 27 Patrimonio

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	150.931.841.986,24	147.724.267.248,12	-27.098.488.694,34
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	177.621.858.079,05	204.720.346.773,39	- 27.098.488.694,34
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	0,00	0	0,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

10.1 Capital Fiscal

La cuenta 3.1.05 Capital Fiscal – El Capital Fiscal; por valor de \$-53.788.504.787,15; no tuvo ninguna variación, entre el primer trimestre del año 2025 frente al mismo trimestre de 2024.

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

La cuenta 3.1.09 Resultado De Ejercicios Anteriores El Incremento obedece principalmente al valor trasladado del resultado de los ejercicios anteriores por valor de \$ 27.098.488.694,34 de acuerdo con lo establecido en el Catálogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación.

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 2025, atendió todo 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.

11. 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 interinstitucionales 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

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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.

Adicionalmente, registran los ingresos por concepto de arrendamientos de espacios, indemnizaciones por siniestros, extravío de carnet, sanciones disciplinarias, entre otros.

Cuadro 43 No. Nota 28. Ingresos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	92.026.058.931,11	85.393.919.830,00	6.632.139.101,11
4.1	Cr	Ingresos fiscales	1.034.252,00	982.452,00	51.800,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	86.923.861.762,38	85.119.448.693,58	1.804.413.068,80

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II, al cierre del mes de marzo 2025

11.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

Cuadro No. 44 Nota 11.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	86.924.896.014,38	85.120.431.145,58	1.804.464.868,80
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	1.034.252,00	982.452,00	51.800,00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.034.252,00	982.452,00	51.800,00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	86.923.861.762,38	85.119.448.693,58	1.804.413.068,80
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	79.113.699.531,38	77.732.164.827,58	1.381.534.703,80
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	7.810.162.231,00	7.387.283.866,00	422.878.365,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II, al cierre del mes de marzo 2025

Las variaciones más representativas corresponden a las cuentas:

La subcuenta 4.7.05.08 Funcionamiento – Durante el primer trimestre del año 2025 la cuenta presenta un incremento por valor \$4.187.591.886,80. El incremento obedece a los pagos de funcionamiento efectuados para garantizar el cumplimiento de la misionalidad de la entidad, principalmente asociados a gastos de nómina, así como a la adquisición de bienes y servicios contratados con proveedores y contratistas.

La subcuenta 4.7.05.10 Inversión – Durante el primer trimestre del año 2025 la cuenta presenta una disminución por valor \$2.806.057.183,00. La disminución obedece a los ingresos recibidos desde la Dirección General de Crédito Público - Tesoro Nacional frente al año anterior, para financiar los gastos de Inversión establecidos en la Ley de presupuesto; y se registran de acuerdo con lo establecido en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las

**Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

operaciones interinstitucionales, para realizar los pagos de las cuentas por pagar constituidas al 31 de marzo de 2025.

11.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Cuadro No. 45 - 11.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	5.101.162.916,73	273.488.684,42	4.827.674.232,31
4.8	Cr	Otros ingresos	5.101.162.916,73	273.488.684,42	4.827.674.232,31
4.8.02	Cr	Financieros	86.673.498,47	89.374.740,22	-2.701.241,75
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	210.829.026,77	110.332.510,00	100.496.516,77
4.8.31	Cr	Reversión de provisiones	4.803.660.391,49	73.781.434,20	4.729.878.957,29

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación II, al cierre del mes de diciembre 2024 y diciembre 2023

Las variaciones más representativas corresponden a las cuentas:

La cuenta 4.8.08 Ingresos Diversos – Durante el primer trimestre del 2025 la cuenta presenta un saldo por valor de \$210.829.026,77 conformado principalmente por los arrendamientos operativos, indemnizaciones, siniestros reconocidos por las aseguradoras, y recuperaciones, como se detalla a continuación:

La cuenta 4.8.31 Reversión De Provisiones – La cuenta presenta para el primer trimestre del año 2025 un incremento por valor de \$ 4.729.878.957,29 en comparación del primer trimestre del año 2024 El incremento corresponde principalmente a la valoración del riesgo de pérdida que realizó la División Jurídico a la provisión del demándate con numero de cedula 51774284 de los procesos jurídicos que existen en contra del Senado de la Republica.

NOTA 12. 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. 46 Nota 12 Gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	66.186.582.626,94	80.644.644.004,31	-14.458.061.377,37

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

5.1	Db	De administración y operación	63.596.609.185,57	77.495.785.796,58	-13.899.176.611,01
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.456.408.439,13	2.368.069.481,64	88.338.957,49
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	28.760.104,00	89.111.303,00	-60.351.199,00
5.8	Db	Otros gastos	104.804.898,24	691.677.423,09	-586.872.524,85

Fuente: Información tomada del balance de SIF Nación II. al cierre del mes de marzo 2025

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 de la unidad d almacén, entre otros.

12.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

Cuadro No. 47 Anexo Nota 12.1 Gastos de administración, de operación y ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	63.596.609.185,57	77.495.785.796,58	-13.899.176.611,01
5.1	Db	De Administración y Operación	63.596.609.185,57	77.495.785.796,58	-13.899.176.611,01
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	35.747.280.559,00	34.058.377.827,00	1.688.902.732,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	10.533.197,00	15.971.155,00	-5.437.958,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	13.167.145.481,00	11.877.998.068,00	1.289.147.413,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	2.200.364.000,00	1.977.081.600,00	223.282.400,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	10.192.782.907,00	17.694.352.449,00	-7.501.569.542,00
5.1.11	Db	Generales	2.277.988.641,57	11.871.964.697,58	-9.593.976.056,01
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	514.400,00	40.000,00	474.400,00

Fuente: Información tomada del balance de SIF Nación al cierre del mes de marzo 2025

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:

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Cuadro No. 48 Conceptos y variaciones más representativas en Gastos de administración. de operación y ventas

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOR VARIACIÓN
5.1	De Administración y Operación	13.899.176.611,01
5.1.01	Sueldos y salarios	1.688.902.732,00
5.1.03	Contribuciones efectivas	1.289.147.413,00
5.1.07	Prestaciones sociales	-7.501.569.542,00
5.1.11	Generales	-9.593.976.056,01

Fuente: Información tomada del balance de SIF Nación al cierre del mes de marzo 2025

La cuenta 5.1.01 sueldos El incremento corresponde al aumento salarial establecido en el DECRETO 0289 del 2024 para los funcionarios de Planta, el 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%) y retroactivo de acuerdo a la resolución No. 176 de 2023.

La cuenta 5.1.07 Prestaciones Sociales. Durante el primer trimestre del año 2025 la cuenta de prestaciones sociales tuvo una disminución por valor \$ 7.501.569.542,00 en comparación con el primer trimestre del año 2024. La disminución se debe a que las provisiones están pendientes de realizar los registros contables por cuanto la información de prestaciones sociales no ha sido allegada por la División de Recursos Humanos.

La cuenta 5.1.11 Generales. Durante el primer trimestre del año 2025 la cuenta gastos generales tuvo una disminución por valor \$ 9.593.976.056,01 en comparación con el primer trimestre del año 2024 La disminución se debe a la reducción de contratación durante los primeros meses del año, lo que resultó en una menor cantidad de cuentas tramitadas, tanto de proveedores como de contratistas.

12.1.1 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Cuadro No. 49 Anexo Nota 12.1. Deterioro. depreciaciones. amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y ROVISIONES	2.456.408.439,13	2.368.069.481,64	88.338.957,49
	Db	DETERIORO	0,00	0,00	0,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00
		DEPRECIACIÓN	1.131.981.713,90	1.055.530.446,81	76.451.267,09
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.131.981.713,90	1.055.530.446,81	76.451.267,09
		AMORTIZACIÓN	1.253.663.007,77	420.367.173,60	833.295.834,17
5.3.66	Db	De activos intangibles	1.253.663.007,77	420.367.173,60	833.295.834,17
		PROVISIÓN	70.763.717,46	892.171.861,23	-821.408.143,77
5.3.68	Db	De litigios y demandas	70.763.717,46	892.171.861,23	-821.408.143,77

Fuente: Información tomada del balance de SIF Nación al cierre del mes de marzo 2025

**Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

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 propiedad, planta y equipo generados en la División de Bienes Servicios, unidad de almacén y División de Planeación y sistemas, desde la División de Recursos Humanos (incapacidades y licencias) y la información correspondiente a los procesos litigiosos allegados desde la División Jurídica.

La cuenta 5.3.60 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo – presenta en el primer trimestre del 2025 un valor de \$76.451.267,09 que obedece a 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 - presenta en el primer trimestre del año 2025 un valor de \$833.295.834,17 que obedece 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 – presenta para el primer trimestre del año 2025 un disminución por valor de \$ 821.408.143,77 que obedece 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”*,

Cuadro No. 50 Detalle de los registros en el gasto por provisión de litigios y demandas

536803001	ADMINISTRATIVAS	
NIT	TERCERO (SIIF)	SALDO 1 TRIMESTRE 2025
TER 73148311	OSWALDO DANIEL TORRES DE LEON	50.000.000,00
TER 43045016	MONICA VANEGAS	3.298.277,04
TER 10250354	RODRIGO BOTERO MORENO	6.341.131,67
TER 19474667	PABLO EDUARDO ALZATE PEREZ	10.378.823,78
TER 55188950	XIOMARA VARGAS FLOREZ	745.484,97
	TOTALES:	70.763.717,46

Fuente: Elaboración propia con base en reporte de procesos de la División Jurídica

Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

12.1.2 Operaciones interinstitucionales

Cuadro No. 51 Anexo Nota 12.1 Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	28.760.104,00	89.111.303,00	-60.351.199,00
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	28.760.104,00	89.111.303,00	-60.351.199,00
5.7.20.80	Db	Recaudos	28.760.104,00	89.111.303,00	-60.351.199,00

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación al cierre del mes de Marzo 2025

La cuenta 5.7.20 Operaciones de Enlace – Durante el primer trimestre del 2025 la cuenta operación de enlace presenta un valor de \$60.351.199,00 correspondiente 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 2024 relacionadas con cadenas presupuestales de gasto de años anteriores y ejecutadas en el presente año por el módulo de ingreso.

12.1.2 Otros gastos

La cuenta 5.8.90 Gastos Diversos. Presenta para el primer trimestre del 2025 una disminución por valor de \$586.872.524,85 en comparación con el primer trimestre del año 2024.

Cuadro No. 52 Nota Anexo 12.1. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORT	ES DE VIGENCIA	VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	104.804.898,24	691.677.423,09	-586.872.524,85
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	104.804.898,24	691.677.423,09	-586.872.524,85
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	104.801.059,44	34.042.798,69	70.758.260,75
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	160.249.894,40	-160.249.894,40
5.8.90.23	Db	Aportes en Organismos Internacionales	0	497.382.000,00	-497.382.000,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	3.838,80	2.730,00	1.108,80

Fuente: Información tomada del balance de SIIF Nación al cierre del mes de marzo 2025

Las variaciones más representativas corresponden a las cuentas

La subcuenta 5.8.90.19 Perdida por Baja en Cuentas de Activos no Financiero La disminución obedece a que no se presentaron bajas de bienes muebles y salidas por siniestros.


La Subcuenta 5.8.90.23 Aportes en Organismos Internacionales. La disminución obedece a que en el primer trimestre del año 2025 no se realizó el pago de la cuota anual pactada para el



**Estados Financieros periodos intermedios marzo 2025 y marzo 2024 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

sostenimiento del Organismo del Parlamento Latinoamericano y caribeño y la membresía de ParlAmericas Formerly FIPA e Inter Parliamentary Union

Se firman las presentes notas, en la ciudad de Bogotá a los 26 días del mes de mayo de 2025.


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