

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AGENCIA DEL INSPECTOR GENERAL DE TRIBUTOS, RENTAS Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2014-2013
 Cifras en miles de pesos

	JUNIO DE 2014	JUNIO DE 2013
ACTIVO CORRIENTE	34.900	247.077
CAJA	34.900	20.000
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	227.077
FONDOS EN TRANSITO	0	0
RENTAS POR COBRAR	0	0
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	0
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	0
ACTIVO FIJO	1.347.282	1.426.053
BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.264	0
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	15.654	9.718
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	1.561.385	1.320.947
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	118.713	113.683
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	1.899	1.899
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-352.633	-20.194
OTROS ACTIVOS	2.187.825	142.180
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	34.434	0
CARGOS DIFERIDOS	4.817	0
INTANGIBLES	2.317.042	170.616
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-168.468	-28.436
TOTAL ACTIVO	3.570.007	1.815.310
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	131.223	0
ACREEDORA DE CONTROL	818.112	0

	JUNIO DE 2014	JUNIO DE 2013
PASIVO CORRIENTE	1.256.743	1.671.426
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	30	912.048
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0	0
ACREEDORES	0	247.270
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	32.584	42.571
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	570.111	21.965
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	654.018	447.572
CREDITOS DIFERIDOS	0	0
PASIVO NO CORRIENTE	0	0
PATRIMONIO	2.313.264	143.884
CAPITAL FISCAL	1.699.634	259.390
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.136.053	-66.877
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-522.423	-48.629
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.570.007	1.815.310
DEUDORAS POR EL CONTRA	131.223	0
ACREEDORAS POR EL CONTRA(DB)	818.112	0

CARMEN MARITZA GONZALEZ MANRIQUE
 Representante Legal
 C.C.51966807 de Bogotá

CESAR AUGUSTO LANOS DIAZ
 Gestor Contable
 C.C. 19326173 de Bogotá
 TP 25035-T

SONIA JANETH TEQUIA CORREA
 Lider Financiero
 C.C.52206724 de Bogotá



**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
AL 30 DE JUNIO DE 2014-2013
(Cifras en miles de pesos)**

	JUNIO DE 2014	JUNIO DE 2013
INGRESOS OPERACIONALES	7.495.923	4.041.441
INGRESOS FISCALES	7.495.923	4.041.441
VENTA DE BIENES	0	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES(RECIBIDAS)	0	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES(GIRADAS)	0	0
OTROS INGRESOS	0	0
COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	0	0
COSTO DE VENTA DE BIENES	0	0
GASTOS OPERACIONALES	6.359.870	4.108.318
DE ADMINISTRACION	2.462.739	3.092.574
DE OPERACIÓN	3.881.974	1.015.744
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACION	0	0
TRANSFERENCIAS	0	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	618	0
OTROS GASTOS	14.539	0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	1.136.053	-66.877
OTROS INGRESOS	0	0
OTROS INGRESOS	0	0
SALDO NETO DE CONSOLIDACION CUENTA DE RESULTADO	0	0
OTROS GASTOS	0	0
OTROS GASTOS	0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION	0	0
EFFECTO NETO DE EXPOSICION A LA INFLACION	0	0
CORRECCION MONETARIA	0	0
PARTICIPACION DEL INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS	0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	1.136.053	-66.874

Carmen Maritza Gonzalez Manrique
CARMEN MARITZA GONZALEZ MANRIQUE
 Representante Legal
 C.C.51966807 de Bogotá

Sonia Janeth Tequia Correa
SOMIA JANETH TEQUIA CORREA
 Líder Financiero
 C.C.52206724 de Bogotá

Cesar Augusto Lanos Diaz
CESAR AUGUSTO LANOS DIAZ
 Gestor Contable
 C.C.19326173 de Bogotá
 TP 25035-T





UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AGENCIA DEL INSPECTOR GENERAL DE TRIBUTOS, RENTAS Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES
AL 30 DE JUNIO DE 2014-2013
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 (Cifras en Miles de Pesos)

	SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2013	1			210.761
(4-5)	VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2014	2			2.102.503
	SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2014	3			2.313.264
	DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		SALDO A JUNIO 2014	SALDO A JUNIO 2013	DIFERENCIA
	INCREMENTOS	4	2.313.264	143.884	2.643.174
3.1.05	CAPITAL FISCAL		1.699.634	259.390	1.440.244
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		1.136.053	-66.877	1.202.930
3.1.28	PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIONES		-522.423	-48.629	0
	DISMINUCIONES	5	0	0	-540.671
3.1.05	CAPITAL FISCAL		1.699.634	259.390	0
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		1.136.053	-66.877	-66.877
3.1.28	PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIONES		-522.423	-48.629	-473.794
	PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	6	0	0	0
3.1.05	CAPITAL FISCAL		0	0	0
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		0	0	0
3.1.28	PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIONES		0	0	0

Carmen Maritza Gonzalez Manrique
CARMEN MARITZA GONZALEZ MANRIQUE
 Representante Legal
 C.C.51966807 de Bogotá

Sonia Janeth Tequia Correa
SONIA JANETH TEQUIA CORREA
 Líder Financiero
 C.C.52206724 de Bogotá

Cesar Augusto Lanos Diaz
CESAR AUGUSTO LANOS DIAZ
 Gestor Contable
 C.C. 19326173 de Bogotá
 TP 25035-T



923272476 - U.A.E. AGENCIA DEL INSPECTOR GENERAL DE TRIBUTOS, RENTAS Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES
 ADMON CENTRAL NACIONAL
 01-04-2014 al 30-06-2014
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA
 CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
4	INGRESOS		0	7.481.993
4.1	INGRESOS FISCALES		0	430
4.1.10	NO TRIBUTARIOS		0	430
4.1.10.02	MULTAS		0	430
4.1.10.02	MULTAS	923272476 - U.A.E. AGENCIA DEL INSPECTOR GENERAL DE TRIBUTOS, RENTAS Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES	0	430
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0	7.481.563
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		0	7.481.563
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO		0	7.481.563
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	923272394 - TESORO NACIONAL	0	7.481.563
5	GASTOS		0	456.769
5.1	DE ADMINISTRACIÓN		0	271.615
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		0	4.900
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES		0	4.900
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	41100000 - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0	4.900
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA		0	49.115
5.1.04.01	APORTES AL ICBF		0	29.465
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	0	29.465
5.1.04.02	APORTES AL SENA		0	4.912
5.1.04.02	APORTES AL SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	0	4.912
5.1.04.03	APORTES ESAP		0	4.912
5.1.04.03	APORTES ESAP	022000000 - ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA --	0	4.912
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS		0	9.826
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0	9.826
5.1.11	GENERALES		0	217.600
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO		0	216.367
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO	234111001 - E. S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE SANTA FE DE BOGOTA S.A.	0	147.559
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO	923272419 - UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN	0	14.788
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO	923270983 - INFOTIC S.A.	0	54.020
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		0	1.233
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	0	1.233
5.2	DE OPERACIÓN		0	184.536
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		0	10.817
5.2.04.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES		0	10.817
5.2.04.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	41100000 - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0	10.817
5.2.07	APORTES SOBRE LA NÓMINA		0	106.249
5.2.07.01	APORTES AL ICBF		0	63.738
5.2.07.01	APORTES AL ICBF	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	0	63.738
5.2.07.02	APORTES AL SENA		0	10.630
5.2.07.02	APORTES AL SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	0	10.630
5.2.07.03	APORTES ESAP		0	10.630
5.2.07.03	APORTES ESAP	022000000 - ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA --	0	10.630
5.2.07.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICO		0	21.251
5.2.07.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICO	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0	21.251
5.2.11	GENERALES		0	67.306
5.2.11.16	ARRENDAMIENTO		0	48.368
5.2.11.16	ARRENDAMIENTO	923270983 - INFOTIC S.A.	0	33.580
5.2.11.16	ARRENDAMIENTO	923272419 - UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN	0	14.788
5.2.11.21	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		0	18.938
5.2.11.21	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	0	18.938
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0	164
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES		0	164
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0	164
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0	618
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE		0	618
5.7.20.80	RECAUDOS		0	618
5.7.20.80	RECAUDOS	923272394 - TESORO NACIONAL	0	618

Carmen Maritza González Mamrigue
 CARMEN MARITZA GONZALEZ MAMRIGUE
 Representante Legal
 C.C.51966807 de Bogotá

Sonia Janeth Tequia Correa
 SONIA JANETH TEQUIA CORREA
 Líder Financiero
 C.C.52206724 de Bogotá

César Augusto Lanos Díaz
 CESAR AUBUSTO LANOS DIAZ
 Gestor Contable
 C.C.19326173 de Bogotá
 TP 25035-T



Call: 938 No. 16-47 - 5to. piso
 PBX: 571 377-6400
 Bogotá, Colombia
 www.igrc.gov.co

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

A 30 de Junio de 2014

Notas de Carácter Específico

Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

Las cifras que se presentan en los estados financieros de la entidad, fueron fielmente tomadas del Sistema de Información Financiera SIIF Nación de conformidad a lo establecido en el Decreto 2674 de 2012 " Artículo 5°.

Obligatoriedad de Utilización del Sistema. Las entidades y órganos ejecutores del Presupuesto General de la Nación, las Direcciones Generales del Presupuesto Público Nacional y de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación, o quienes hagan sus veces, Deberán efectuar y registrar en el SIIF Nación las operaciones y la información asociada con su área de negocio, dentro del horario establecido, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema.

En el artículo 6° del mencionado Decreto se establece que los registros en el Sistema SIIF serán fuente válida de los procesos de gestión contable en especial para la generación de información contable básica y la obtención de consultas, reportes e informes contables requeridos por la Contaduría General de la Nación y la obtención de los informes requeridos por las entidades de control.

Aplicación del Marco Conceptual del PGCP:

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, la Agencia ITRC se regula por el Régimen de Contabilidad Pública según Resolución 354 del 5 de Septiembre de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación, así mismo se están empleando las respectivas resoluciones, circulares externas y conceptos que incorporan modificaciones a algunos de los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.

Aplicación del Catálogo General de Cuentas

La Agencia ITRC utiliza el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente.

Los asientos automáticos del sistema y los registros manuales atienden las tablas de parametrización dispuestas por el Sistema SIIF Nación.

Principales políticas y prácticas contables

- a. El reconocimiento total de las operaciones: Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas los cuales representan el activo, el pasivo el patrimonio, los ingresos y gastos se registran dichos conceptos aplicando el principio de causación.
- b. Materialidad: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste a la verdad y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.
- c. Unidad monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales colombianas, la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- d. Soportes documentales: La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con los respectivos documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.
- e. Presentación de Estados Financieros: Para la presentación de la situación contable pública de la Agencia ITRC, se da cumplimiento a lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación y su publicación se realiza a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP).

Políticas de Seguridad en la Información

El proceso contable registra las operaciones diarias en el Sistema SIIF Nación y el usuario con perfil Consolidador Contable, es un profesional Contador Público, con funciones acordes al nivel del cargo y estructura organizacional. Para la causación de operaciones cuenta con la plataforma tecnológica de la Agencia ITRC y del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de igual manera se asignaron claves de acceso al computador y al sistema. A través de firma digital se brinda seguridad en los documentos electrónicos y transacciones, permitiendo a la Entidad identificar de manera inequívoca la persona que utilizó el medio digital para registrar las operaciones financieras de impacto contable.

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS**CLASE 1-ACTIVO****Grupo 11: Efectivo**

La Agencia ITRC, opera el 100% de las transacciones a través de la banca, tanto de la Dirección del Tesoro Nacional como la comercial, esta política permite administrar los riesgos financieros inherentes al proceso.

Cuenta 110502: Caja Menor \$34.900

La caja menor es un fondo fijo establecido a cargo de un servidor público designado por la Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector de Tributos Rentas y Contribuciones Parafiscales –ITRC. Para atender en forma oportuna y eficiente las solicitudes de gastos identificados y definidos en los conceptos del presupuesto de gastos de la Entidad. Que tengan el carácter de urgente e imprescindible.

Mediante Decreto No 2768 del 28 de Diciembre de 2012 el Ministro de Hacienda y Crédito Publico regulo la constitución y el funcionamiento de las Cajas Menores.

La Entidad mediante Resolución No.0012 de 2014 constituyo 2 cajas menores, Una para atender Gastos Generales y la otra para gastos por concepto de Viáticos y Gastos de Viaje. En el mes de mayo de 2014 se emitió la Resolución No. 089 de 2014, con el fin de cubrir viáticos al exterior por la suma de \$8.000.000.

El valor de constitución de la caja menor para viáticos asciende a \$33 millones. Para gastos generales se destinan \$1.9 millones, para un total de \$34.9 millones, que se refleja en la cuenta 11.05.02. Al cierre contable su saldo es \$34.9 millones. El valor de constitución de las cajas menores representan el 2.9% de la apropiación en gastos generales.

Cuenta 111005: Cuenta Corriente \$-0-

La Agencia ITRC, ha utilizado los desarrollos tecnológicos implementados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en especial los relacionados con el sistema SIIF Nación para el pago a beneficiario final, de tal manera que el tránsito de recursos a través de la banca comercial es residual frente al total del presupuesto asignado a la Entidad.

A Junio 30 de 2014 el saldo contable es de \$-0-, corresponde al efecto del registro de órdenes de pago extensivas, de tal manera que no existe saldo efectivo.

Cuenta 140102: Multas \$140

La Agencia ITRC, recaudo por este concepto \$140, por perdida de tarjeta de aproximación de control de entrada a la entidad.

Grupo 16: Propiedad Planta y Equipo \$ 1.347.282

Representan los activos que en forma progresiva ha adquirido la Entidad para desarrollar la función misional encomendada, encontrándose en ella, muebles, enseres y equipo de oficina, comunicación y computación, equipo de transporte y comedor, cocina.

A continuación se presentan las partidas contables que conforman la cuenta de Propiedad Planta y Equipo de la Entidad, según la información suministrada por el área administrativa.

La cuenta propiedad planta y equipo representa el 38% de los activos de la Entidad y presento una variación negativa cercana a \$78.772 millones entre Junio de 2013 y 2014; por efecto de reclasificación de intangibles.

1.6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.347.282
1.6.3.5	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.264
1.6.3.5.04	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	2.264
1.6.6.5	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	15.654
1.6.6.5.01	Equipo y Maquina de Oficina	4.215
1.6.6.5.02	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	9.718
1.6.65.90	OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.721
1.6.7.0	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	1.561.385
1.6.7.0.0.1	Equipo de Comunicación	50.622
1.6.7.0.0.2	Equipo de Computación	1.510.763
1.6.7.5	Equipo de transporte tracción, y elevación	118.713
1.6.7.5.02	Terrestre	118.713
1.6.8.0	EQUIPO DE COMEDOR,COCINA,DESPENSA Y HOTELERIA	1.899
1.6.8.0.0.2	Equipo de restaurante y cafetería	1.899
1.6.8.5	DEPRECIACION ACUMULADA	(352.633)

A Junio de 2014, para el control, registro y cálculo de partidas de los bienes, la Entidad cuenta con un aplicativo que en la actualidad continúa en proceso de implementación.

La depreciación acumulada sigue las orientaciones de la Contaduría General de la Nación – Instructivo 001 de 2013 y el método de depreciación es por línea recta, partidas que se consolidan en la cuenta 1685 Depreciación Acumulada, al cierre la pérdida de capacidad operacional de la propiedad planta y equipo asciende a la suma de \$-(352.633).

Grupo 19: Otros Activos \$ 2.187.825

En el grupo de Otros Activos, se encuentra los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado (Seguros) los bienes de consumo en bodega, e Intangibles, los cuales representan servicios y activos que incrementan la productividad de la gestión misional.

1.9	OTROS ACTIVOS	2.187.825
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
1.9.05	ANTICIPADO	34.434
1.9.05.01	Seguros	34.434
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	4.817
1.9.10.01	Materiales y suministros	4.817
1.9.70	INTANGIBLES	2.317.042
1.9.70.07	Licencias	1.708.555
1.9.70.08	Software	608.487
	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	
1.9.75	INTANGIBLES (CR)	(168.468)
1.9.75.07	Licencias	(137.701)
1.9.75.08	Software	(30.767)

La Amortización de los activos intangibles se revela de conformidad a los registros generados en la dependencia generadora de información relacionada con la administración de los activos e inventarios de la Entidad. A Junio de 2014 la amortización representa el 7% de los intangibles.

De conformidad con la certificación expedida por el Jefe de la Oficina Asesora de Tecnologías de la Información, los elementos adquiridos por la Agencia ITRC, que hacen parte de la infraestructura tecnológica de la Entidad todos utilizan software legalmente adquirido y licenciado.

Los seguros de la Entidad cuentan con amparo del riesgo financiero, de manejo, de responsabilidad, entre otros. La vigencia de las pólizas de seguros es anual y se reconoce su efecto en el gasto de manera periódica.

CLASE 2- PASIVO

Grupo 24 Cuentas por Pagar \$32.614

En la cuenta de pasivos a corto plazo se encuentran los acreedores y las retenciones practicadas a los funcionarios y proveedores de bienes y servicios. El saldo por \$30 son obligaciones con saldo a favor a beneficiarios, por concepto de devolución gestionada ante la DTN, como un mayor valor consignado por un tercero.

En los pasivos por concepto de retención en la fuente e impuesto de timbre, se incorporan las deducciones tributarias sobre los pagos laborales, honorarios, servicios, compras, IVA retenido e ICA, con un saldo de \$32.584 a Junio de 2014, el cual fue declarado y pagado en forma oportuna.

Se reclasificaron saldos y se elimina la cuenta contable 243601 mediante Resolución No.103 del 21 de Marzo de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación, creando la cuenta 243615.

En lo referente a la cuenta 246002, de Créditos Judiciales- sentencias- los registros corresponden a gastos atendidos por la caja menor en el rubro de gastos judiciales.

Grupo 25 Obligaciones Laborales \$570.111

Los saldos corresponden a obligaciones estimadas y causadas en vigencias anteriores y los movimientos registran el pago por efecto del reconocimiento de las vacaciones, primas y bonificaciones a que tienen derecho los funcionarios de la Entidad.

Grupo 27 Provisión para Prestaciones Sociales \$654.018

El proceso de talento humano como generador de las estimaciones para atender pasivos por concepto de prestaciones sociales (vacaciones, primas de vacaciones, de servicios, de navidad y bonificaciones), al cierre del segundo trimestre de la vigencia 2014, genero un ajuste con cálculos reales a junio de 2014, presentando un incremento entre marzo a junio de \$236 millones en los estados financieros. La dependencia generadora de la información, indica que el ajuste se genera principalmente, por efecto del incremento salarial y recalculation de factores que componen las prestaciones sociales.

2.7	PASIVOS ESTIMADOS	654.018
2.7.15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	654.018
2.7.15.03	Vacaciones	156.853
2.7.15.04	Prima de servicios	51.373
2.7.15.06	Prima de vacaciones	113.384
2.7.15.07	Bonificaciones	53.445
2.7.15.09	Prima de navidad	278.963

CLASE 3 – PATRIMONIO

GRUPO 31: PATRIMONIO \$1.177.211

En la cuenta 3128 se consolida el efecto del gasto sobre el patrimonio, por concepto de las provisiones, la depreciación y amortización acumulada, con un saldo de \$522.424. A continuación se describe la composición del saldo que ha Junio 30 de 2014, presenta el patrimonio de la Agencia ITRC.

3.1	HACIENDA PUBLICA	1.177.211
3.1.0.5	CAPITAL FISCAL	1.699.634
3.1.0.5.0.1	NACION	1.699.634
3.1.2.8	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPREC Y AMORTIZACIONES	(522.423)
3.1.2.8.0.4	DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(353.956)
3.1.2.8.0.7	AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS	(168.467)

CLASE 4- INGRESOS

GRUPO 47: OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES \$7.481.563

La Agencia ITRC, ejecuta el presupuesto asignado para cada vigencia fiscal, y registra los ingresos a través del Sistema SIIF Nación, los recursos recibidos de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional Dirección del Tesoro Nacional son considerados operaciones interinstitucionales.

Se causó ingresos por concepto de multas que representan tan solo el 0.01 % de los ingresos de la Entidad. En cumplimiento a lo establecido mediante Resolución No.001-2014 emitida por la Contraloría General de la Nación y normas de Contabilidad Pública, se concilio entre la Contabilidad Presupuestal y los saldos contables del SIIF, como se presenta a continuación las partidas correspondientes a devolución de cadena presupuestal afectan las cifras pero son claramente identificadas.

CONCILIACIÓN CUENTA DE INGRESOS Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL					
SEGUNDO TRIMESTRE 2014					
	Abril		Mayo		Junio
Saldo balance	1.017.908.076	Saldo balance	983.440.364	Saldo balance	1.155.892.943
v. actual	1.013.137.198	v. actual	983.076.365	v. actual	1.164.912.691
cxp	0	cxp	0	cxp	0
reserva	661.177	reserva	0	reserva	0
Valor bolsa de deducciones	4.109.701	Valor bolsa de deducciones	363.999	Valor bolsa de deducciones	11.429.181
Reintegro	0	Reintegro	664.422	Reintegro	0
O.P Anuladas		O.P Anuladas		O.P Anuladas	2.409.433
subtotal ingresos	1.017.908.076	subtotal ingresos	983.440.364	subtotal ingresos	1.155.892.943

CLASE 5- GASTOS

Los gastos ejecutados para el segundo trimestre de la vigencia fiscal 2014, se han orientado a atender las necesidades básicas de la Entidad, en los conceptos inherentes al pago de nómina, arrendamiento, viáticos, servicios públicos y servicios entre otros. La ejecución presupuestal en promedio para gastos de personal alcanza el 44% y en gastos generales el 47% de la apropiación inicial; debiendo aclararse que este componente tiene efectos patrimoniales de acuerdo al tipo de gasto.

GRUPO 51- ADMINISTRACION \$2.462.739

Los gastos administrativos se generan en \$1.411.158 por nómina, \$294.359 para el pago de las contribuciones y aportes parafiscales. En cuanto a los gastos generales a Junio de 2014, se aplicaron \$757.222, de estos por viáticos generaron al corte de este informe \$2.963, a la atención de las necesidades que contribuyen al normal funcionamiento de la Agencia.

GRUPO 52-OPERACION \$3.881.974

En la ejecución de los recursos asignados al proceso operativo presenta la siguiente distribución: \$2.803.600 en nómina, por contribuciones y aportes \$637.201 y gastos generales de \$441.173, de estos por viáticos se han generado a este informe \$80.315, a la atención de las necesidades que en forma transversal contribuyen al normal funcionamiento de la Agencia.

GRUPO 57- OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES \$ 618

Se registra la causación en el sistema SIF de consignaciones por concepto de fotocopias (\$328) y multas por pérdida de carnet por valor de (\$290).

GRUPO 58- AJUSTE A EJERCICIO ANTERIORES \$ 14.539

El ajuste reconocido en los estados financieros, se genera por baja de activos \$14.294, por daño de un switch del cual se tenía garantía, se solicitó su reposición por parte de la empresa ETB del cual se reemplazó, el recalcule de la depreciación acumulada a diciembre de 2013 fue de \$213, en administración \$32.

GRUPO 83- ACTIVOS RETIRADOS. \$131.223

GRUPO 89-DEUDORAS POR EL CONTRA (CR) \$131.223

En las cuentas de orden deudoras de control, se revelan la información generada por el Proceso Administrativo y corresponde a los bienes totalmente depreciados y han sido categorizados como de consumo controlable.

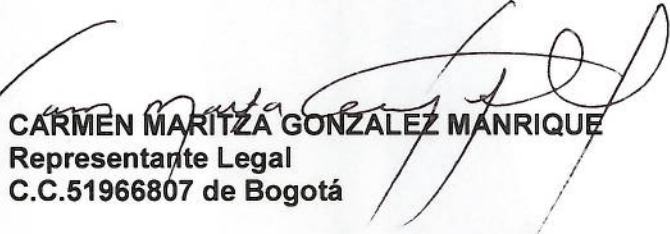
GRUPO 93- ACREEDORAS DE CONTROL. \$818.112


GRUPO 99-ACREEDORAS POR CONTRA. \$818.112


Son registros por concepto de arrendamientos de bienes muebles (mobiliario, equipo de cómputo y vehículo).

INFORMACION RELEVANTE

Todas las transacciones financieras de la Entidad son registradas en el sistema SIIF Nación, en cumplimiento del Decreto 2674 de 2012.


CARMEN MARITZA GONZALEZ MANRIQUE
Representante Legal
C.C.51966807 de Bogotá


SONIA JANETH TEQUIA CORREA
Líder Financiero
C.C.52206724 de Bogotá


CESAR AUGUSTO LANOS DIAZ
Gestor Contable
C.C. 19326173 de Bogotá