

Bogotá, D.C. 05 de Agosto de 2015

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento de lo establecido en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, el Representante Legal (e) y el Gestor Contable, de la Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales – ITRC - NIT No 900528648-4, certifican que a la fecha se publicaron en la página de la Entidad los Estados Financieros con corte a junio de 2015, de la Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales – ITRC, de igual manera para el público como para las entidades del Estado.

La Información Contable Pública de la Agencia ITRC, se encuentra disponible para consulta a partir del 30 de Julio de 2015, a través de la opción de consultas del sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación.



**HERBERT MARBEY ROMERO RIOS**  
Representante Legal (e)  
C.C.79572285 de Bogotá



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

Bogotá 05 de Agosto de 2015

El suscrito Representante Legal (e) y el Gestor Contable de Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales – ITRC - NIT No 900528648-4, HERBERT HARBEY ROMERO RIOS , identificado con la cédula de ciudadanía No 79572235 de Bogotá D.C., en su calidad de Representante Legal (e) y CESAR AUGUSTO LANOS DIAZ identificado con cédula de ciudadanía No 19326173 de Bogotá D.C., y Tarjeta Profesional No 25035-T, en su calidad de Gestor Contable.

### CERTIFICAN

Que la contabilidad de la entidad se lleva de conformidad con el Plan General de Contabilidad Pública Adoptado mediante Resolución No. 4444 de 1995 y sus posteriores modificaciones, expedido por la Contaduría General de la Nación y se registra en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, acorde a lo establecido en el Decreto 4318 del 30-Nov de 2006.

Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales – ITRC registra las operaciones contables conforme a lo establecido en el régimen de contabilidad pública y fueron tomadas del Sistema de Información Financiera SIIF Nación de conformidad a lo establecido en el Decreto 2674 de 2012 Artículo 5°.

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, han sido revelados en los estados contables básicos hasta el 30 de Junio de 2015, por la Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales - ITRC

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos reflejan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo del cometido estatal de la Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales – ITRC.

**HERBERT HARBEY ROMERO RIOS**

Representante Legal (e)  
C.C. 79572235 de Bogotá

**CESAR AUGUSTO LANOS DIAZ**

Gestor Contable  
C.C. 19326173 de Bogotá  
T.P. 25035 -T

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AGENCIA DEL INSPECTOR GENERAL DE TRIBUTOS, RENTAS Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2015-2014**  
 Cifras en miles de pesos

	JUNIO DE 2015	JUNIO DE 2014	JUNIO DE 2015	JUNIO DE 2014
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>60.106</b>	<b>34.900</b>	<b>1.452.655</b>	<b>1.256.743</b>
CAJA	26.800	34.900	0	30
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
DEUDORES	33.306	0	70	0
RENTAS POR COBRAR	0	0	43.049	32.584
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	0	604.011	570.111
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0	805.525	654.018
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	0	0	0

<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>1.355.865</b>	<b>1.347.282</b>	<b>3.087.847</b>	<b>2.313.264</b>
BIENES MUEBLES EN BODEGA	6.512	2.264	2.912.030	1.699.634
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	29.927	15.654	541.406	1.136.053
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.905.540	1.561.385	-365.589	-522.423
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	118.713	118.713		
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	2.686	1.899		
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-707.513	-352.633		

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.124.531</b>	<b>2.187.825</b>	<b>4.540.502</b>	<b>3.570.007</b>
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	33.995	34.434		
CARGOS DIFERIDOS	2.934	4.817		
INTANGIBLES	3.530.502	2.317.042		
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-442.900	-168.468		

<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4.540.502</b>	<b>3.570.007</b>	<b>4.540.502</b>	<b>3.570.007</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>131.012</b>	<b>131.223</b>	<b>131.012</b>	<b>131.223</b>
<b>ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)</b>	<b>1.286.312</b>	<b>818.112</b>	<b>1.286.312</b>	<b>818.112</b>

**HERBERT ANGEL ROMERO RIOS**  
 Representante Legal (s)  
 C.C. 7957223-0 Bogotá

*Sonja Janeth Tequia Correa*  
**SONJA 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  
 T.P. 25035-T

Calle 938 No. 16-47 - 5to piso  
 PBX +57 1 3907000  
 Bogotá - Colombia  
[www.itrc.gov.co](http://www.itrc.gov.co)





Unidad Administrativa Especial Agencia del Inspector General de Tributos, Rentas y Contribuciones Parafiscales

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
AL 30 DE JUNIO DE 2015-2014  
(Cifras en miles de pesos)**

	JUNIO DE 2015	JUNIO DE 2014
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>7.254.003</b>	<b>7.495.923</b>
INGRESOS FISCALES	210	7.495.923
VENTA DE BIENES	0	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES(RECIBIDAS)	7.253.714	0
OPERACIONES DE ENLACE	0	0
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
OTROS INGRESOS	79	0
<b>COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
COSTO DE VENTA DE BIENES	0	0
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>6.712.597</b>	<b>6.359.870</b>
DE ADMINISTRACION	1.868.821	2.462.739
DE OPERACIÓN	4.839.980	3.881.974
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACION	0	0
TRANSFERENCIAS	0	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3.768	618
OTROS GASTOS	28	14.539
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>541.406</b>	<b>1.136.053</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
OTROS INGRESOS	0	0
<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACION CUENTA DE RESULTADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
OTROS GASTOS	0	0
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
EFFECTO NETO DE EXPOSICION A LA INFLACION	0	0
CORRECCION MONETARIA	0	0
<b>PARTICIPACION DEL INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>541.406</b>	<b>1.136.053</b>

HERBERT HANBEY ROMERO RIOS  
Representante Legal  
C.C. 79572135 de Bogotá

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

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

Calle 938 No. 16-47 - 5to piso  
PRX + 57 1 3907000  
Bogotá - Colombia  
www.itrc.gov.co





# NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

A 30 de Junio de 2015

## 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 PGC:

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 financiera y contable pública y las notas complementarias a la presentación de la Agencia ITRC, esta se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de la Nación y se presenta a través del sistema Consolidado de Hacienda e información financiera pública –Chip.

## Políticas de Seguridad en la Información

El proceso contable se encuentra integrado a las operaciones diarias registradas 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 \$26.800.**

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 Público regulo la constitución y el funcionamiento de las Cajas Menores.

La entidad mediante Resolución No.0018 de 2015 constituyo 2 cajas menores, Una para atender Gastos Generales y la otra para gastos por concepto de Viáticos y Gastos de Viaje.

El valor de constitución de la caja menor para viáticos asciende a \$25 millones y para gastos generales es de \$1.8 millones, para un total de \$26.8 millones, que se refleja en la cuenta 11.05.02. Al cierre contable su saldo es \$26.800. El valor de constitución de las cajas menores representan el 0.7% 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 2015 el saldo contable por \$-0-.

**Grupo 14: Deudores-Otros \$ 33.306**

A junio 30 de 2015, la entidad tiene pendiente recuperar por concepto de incapacidades de los funcionarios de la Agencia, ante las EPS, la suma de \$31.332. Datos suministrados por el proceso de talento humano.

ENTIDAD	VALOR
ALIANSA SALUD EPS (ANTES COLMEDICA)	2.491.642
CAFESALUD	55.581
COMPENSAR EPS	2.421.256
FAMISANAR	46.698
NUEVA E.P.S.	91.814
SALUD TOTAL	550.870
SALUDCOOP	15.527.826
SANITAS EPS	10.146.018
<b>TOTAL</b>	<b>31.331.705</b>

De igual manera se refleja deuda por otros deudores en la suma de \$1.974 de exfuncionarios de la entidad.

**Grupo 16: Propiedad Planta y Equipo \$ 1.355.865.**

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

A Junio 30 de 2015, para el control, registro y cálculo de partidas de los bienes, la Información es suministrada a través del proceso administrativo, mediante aplicativo adquirido por la entidad.

La cuenta propiedad planta y equipo representa el 30% de los activos de la Entidad

A continuación se presentan las partidas contables que conforman la cuenta de Propiedad Planta y Equipo de la Entidad.

<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.355.865</b>
1.6.3.5	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>6.512</b>
1.6.3.5.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	416
1.6.3.5.04	Equipo de comunicación y computacion	6.096
1.6.6.5	<b>MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>29.927</b>
1.6.6.5.01	Equipo y Maquina de Oficina	13.443
1.6.6.5.02	Equipo de comunicación y computacion	14.763
1.6.65.90	Otros muebles, enseres y equipos de oficina	1.721
1.6.70	<b>EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION</b>	<b>1.905.540</b>
1.6.7.0.0.1	Equipo de Comunicación	159.510
1.6.70.02	Equipo de Computacion	1.746.030
1.6.75	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION</b>	<b>118.713</b>
1.6.7.5.02	Terrestre	118.713
1.6.80	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA</b>	<b>2.686</b>
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafeteria	2.686
1.6.85	<b>DEPRECIACION ACUMULADA (CR)</b>	<b>-707.513</b>
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipos de oficina	-18.865
1.6.85.07	Equipos de comunicacion y computacion	-661.597
1.6.85.08	Equipos de transporte, traccion y elevacion	-24.931
1.6.85.09	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	-2.120

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 \$-707.513.

#### Grupo 19: Otros Activos \$ 3.124.531

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	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.124.531</b>
1.9.05	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>33.995</b>
1.9.05.01	Seguros	33.995
1.9.10	<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>2.934</b>
1.9.10.01	Materiales y suministros	2.934
1.9.70	<b>INTANGIBLES</b>	<b>3.530.502</b>
1.9.70.07	Licencias	2.203.616
1.9.70.08	Software	1.326.886
1.9.75	<b>AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)</b>	<b>-442.900</b>
1.9.75.07	Licencias	-412.133
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.

Es importante indicar que a junio de 2015 la amortización representa el 13% de los intangibles.

Los seguros de la Entidad cuentan con amparo del riesgo financiero, de manejo, de responsabilidad, entre otros.

## CLASE 2- PASIVO

### Grupo 24 Cuentas por Pagar \$43.119

En la cuenta de pasivos a corto plazo se encuentran los acreedores y las retenciones practicadas.

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 \$43.049 a Junio de 2015, el cual fue declarado y pagado en forma oportuna.

24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>43.119</b>
2.4.01	<b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>0</b>
2.4.01.01	Bienes y servicios	0
2.4.25	<b>ACREEDORES</b>	<b>70</b>
2.4.25.13	Saldos a favor de beneficiarios	70
2.4.36	<b>RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>43.049</b>
2.4.36.03	Honorarios	267
2.4.36.05	Servicios	2.476
2.4.36.15	A empleados artículo 383 et	16.313
2.4.36.16	A empleados artículo 384 et	16.916
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	3.675
2.4.36.27	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	3.402

### Grupo 25 Obligaciones Laborales \$604.011

Los saldos corresponden a obligaciones 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.

2.5	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>604.011</b>
2.5.05	<b>SALARIO Y PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>604.011</b>
2.5.05.01	Nomina por pagar	0
2.5.05.04	Vacaciones	164.956
2.5.05.05	Prima de vacaciones	148.988
2.5.05.06	Prima de servicios	131.232
2.5.05.07	Prima de navidad	47.411
2.5.05.12	Bonificaciones	111.424

### Grupo 27 Provisión para Prestaciones Sociales \$805.525

El proceso de talento humano, como responsable de generar 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 2015, presenta un saldo por \$805 millones en los estados financieros, como resultado de los movimientos de causación de las estimaciones y los asientos automáticos del SIIF Nación.

2.7	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>805.525</b>
2.7.15	<b>PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>805.525</b>
2.7.15.03	Vacaciones	248.136
2.7.15.04	Prima de servicios	127.805
2.7.15.06	Prima de vacaciones	132.396
2.7.15.07	Bonificaciones	5.135
2.7.15.09	Prima de navidad	292.053

### CLASE 3 – PATRIMONIO

#### GRUPO 31: PATRIMONIO \$2.723.745

En el periodo enero - marzo de 2015, se causó el traslado del resultado del ejercicio de la vigencia 2014, incrementando el capital fiscal de la Entidad.

En la cuenta 3128 se consolida por el año 2015, el efecto del gasto sobre el patrimonio, por concepto de las provisiones, la depreciación y amortización acumulada, con un saldo de \$-365.589, que representa el 13% del patrimonio.

A continuación se describe la composición del saldo que ha junio 30 de 2015, presenta el patrimonio de la Agencia ITRC.

3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>2.546.441</b>
3.1	<b>HACIENDA PUBLICA</b>	<b>2.546.441</b>
3.1.05	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>2.912.030</b>
3.1.05.01	Nacion	2.912.030
3.1.28	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)</b>	<b>-365.589</b>
3.1.28.04	Depreciación de propiedades, planta y equipo	-199.181
3.1.28.07	Amortización de otros activos	-166.408

### CLASE 4- INGRESOS

#### GRUPO 4: OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES \$7.254.003

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.

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>7.254.003</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>210</b>
<b>4.1.10</b>	<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>280</b>
4.1.10.02	Multas	280
<b>4.1.95</b>	<b>DEVOLUCION Y DESCUENTOS (DB)</b>	<b>-70</b>
4.1.95.02	Ingresos no tributarios	-70
<b>4.7</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>7.253.714</b>
<b>4.7.05</b>	<b>FONDOS RECIBIDOS</b>	<b>7.253.714</b>
4.7.05.08	Funcionamiento	7.253.714
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>79</b>
<b>4.8.10</b>	<b>EXTRAORDINARIOS</b>	<b>79</b>
4.8.10.08	Recuperaciones	79

### CONCILIACION CONTABILIDAD PRESUPUESTAL Y SALDOS CONTABLES

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.

SEGUNDO TRIMESTRE 2015					
	Abril		Mayo		Junio
<b>Saldo balance</b>	<b>1.031.637.700,92</b>	<b>Saldo balance</b>	<b>1.196.898.004,00</b>	<b>Saldo balance</b>	<b>1.176.704.800,00</b>
v. actual	999.045.605,92	v. actual	1.188.545.039,00	v. actual	1.152.700.989,00
cxp	0,00	cxp	0,00	cxp	0,00
reserva	46.718.801,00	reserva	0,00	reserva	32.904.106,00
Valor bolsa de deducciones	14.126.706,00	Valor bolsa de deducciones	4.223.896,00	Valor bolsa de deducciones	8.900.295,00
Reintegro	0,00	Reintegro	0,00	Reintegro	0,00
O.P Anuladas	0,00	O.P Anuladas	4.129.069,00	O.P Anuladas	0,00
<b>subtotal ingresos</b>	<b>1.031.637.700,92</b>	<b>subtotal ingresos</b>	<b>1.196.898.004,00</b>	<b>subtotal ingresos</b>	<b>1.176.704.800,00</b>
Diferencias	<b>0,00</b>	Diferencias	<b>0,00</b>	Diferencias	<b>0,00</b>

### CLASE 5- GASTOS \$ 6.712.597

Los gastos ejecutados en el segundo trimestre de la vigencia fiscal 2015, 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.

<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>6.712.597</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>1.868.821</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.326.323
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	251.330
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	52.224
5.1.11	GENERALES	238.944
<b>5.2</b>	<b>DE OPERACIÓN</b>	<b>4.839.980</b>
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	3.167.806
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	541.743
5.2.07	APORTES SOBRE LA NOMINA	111.563
5.2.11	GENERALES	1.018.696
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	172
<b>5.7</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>3.768</b>
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	3.488
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	280
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>28</b>
5.8.08	OTROS GASTOS	28

**GRUPO 8315- ACTIVOS RETIRADOS. \$131.011****GRUPO 8915-DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) \$131.011**

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 9120- LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS \$457.700****GRUPO 9905- RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB). \$457.700**

Se registra por las cuantías estimadas de las demandas presentadas contra la entidad, que son reportadas por la oficina jurídica.

**GRUPO 9346- BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS \$828.613****GRUPO 9915-ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA (DB). \$828.613**


Son registros por concepto de arrendamientos de bienes muebles (mobiliario, equipo de cómputo y vehículo), reportado por el proceso de gestión administrativa.

**INFORMACION RELEVANTE**

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



**HERBERT HARBEY ROMERO RIOS**  
Representante Legal (e)  
C.C.79572235 de Bogotá



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



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