



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)



HONORABLE SENADO DE LA REPÚBLICA

**Notas a los Estados Financieros Comparativos bajo el
Marco Normativo Para Entidades de Gobierno
Junio 2026 – 2025**

Código Consolidación: 014000000



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	3
1.1. Identificación y funciones	3
1.2. Base normativa y periodo cubierto	7
1.3. Forma de Organización y/o Cobertura	8
NOTA 2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9
Composición	9
NOTA 3. ACTIVOS INTANGIBLES	16
Composición	16
NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR	21
Composición	21
NOTA 5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	29
Composición	29
NOTA 6. PROVISIONES	30
Composición	30
NOTA 7. PATRIMONIO	31
Composición	31
NOTA 8. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	32
Composición	32
NOTA 9. INGRESOS	35
Composición	35
NOTA 10. GASTOS	38
Composición	38



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 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.

De conformidad con 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 junio 2026 y junio 2025 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 seguimiento al presupuesto de la entidad, así como su operaciones transaccionales y no transaccionales con impacto automático o manual en los elementos de los Estados Financieros a través del SIIF Nación y sus auxiliares Dinámica Gerencial, Kactus y E-kogui y la administración del efectivo a través de la pagaduría, principalmente.
- División de Bienes y Servicios – Recibe, administra y controla los bienes inmuebles, vehículos, muebles, equipos, los materiales y suministros, servicios públicos, impuestos de vehículos e inmuebles, principalmente.

Domicilio:

Las sedes y centros de trabajo son:

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



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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 Comercial Antioqueño – BCA* - Calle 12 No. 7-32 penthouse|. (División de Recursos Humanos, Sección de Selección y Capacitación, Sección de Registro y Control y Sección de Bienestar y Urgencias).
- *Edificio Quintana* – Calle 12 No. 7-14 – Piso 5 y 6 - (Comisión de Derechos Humanos y Audiencias).
- *Edificio BBVA - Carrera 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: Representar al pueblo colombiano, legislar con eficiencia y transparencia, promoviendo el bienestar común y el desarrollo sostenible del país, a través de una institución moderna y participativa.

Visión: Ser una institución legislativa confiable, transparente y eficaz, al servicio de todos los colombianos, que construya un país más justo, equitativo y próspero a través de leyes que promuevan el bien común y la participación ciudadana.

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

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



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

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

1.2. Base normativa y periodo cubierto

Base Normativa

- 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 347 de 2025, 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."
- Instructivo 001 de 2025 Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2024-2025, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable
- Resolución 138 de 2025 Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación

Estados Financieros

El juego de estados financieros que el Senado de la Republica prepara a 30 de junio de 2026 es el siguiente:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados

Periodo cubierto

El periodo contable del Senado de la Republica del presente informe es el comprendido desde del 1 de abril al 30 de junio de 2026.



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1.3. Forma de Organización y/o Cobertura

La forma de organización del proceso contable en la Entidad, se fundamenta en su calidad de entidad pública perteneciente al Presupuesto General de la Nación, en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF Nación), el cual mediante ciclos de negocios, registra las operaciones transaccionales derivadas de la ejecución presupuestal y toda la información relacionada con su actividad estatal, haciendo uso de los módulos que contienen las funcionalidades que permiten gestionar el presupuesto asignado a la entidad; gestionar las cajas menores; realizar la gestión de pagaduría en lo relativo a la programación y ejecución de pagos y de PAC, los recaudos, reintegros, devoluciones y generación de facturas con sus respectivos movimientos automáticos que afectan la gestión del proceso contable.

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 párrafo 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 Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles
- 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



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

registros se generan con sus respectivos soportes documentales en el ciclo de negocio respectivo, y por interoperabilidad en los procesos fuentes que no están automáticos, y niveles de usuarios con autorizaciones para elaborar, revisar y aprobar las operaciones, previo registro de los perfiles en el SIIF Nación.

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

El número de identificación tributaria – NIT - del Senado de la República es 899999103-1, el Código Institucional ENT- 014000000 y es la Unidad Ejecutora en el Sistema de Integrado de Información SIIF Nación es II 01-01-01.

NOTA 2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Los activos descritos corresponden a los bienes tangibles adquiridos por la entidad para apoyar de manera directa el desarrollo de la gestión administrativa y el cumplimiento de sus funciones institucionales. Estos comprenden bienes muebles e inmuebles cuya vida útil es superior a doce (12) meses y que son utilizados de forma permanente en la ejecución del objeto misional.

Conforme al Manual de Políticas Contables, se aplica un criterio de materialidad equivalente a dos (2) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes (SMMLV). Por lo tanto, los bienes se registran como Propiedades, Planta y Equipo solo si su costo de adquisición individual supera este umbral.

Los bienes cuyo valor sea inferior a los dos (2) SMMLV se reconocen directamente como gasto del periodo. Sin embargo, para garantizar su trazabilidad y seguimiento, estos elementos se registran bajo control administrativo en el aplicativo Dinámica Gerencial.

Para el segundo trimestre de 2026, los estados financieros reflejan los siguientes saldos con respecto a los registrados en el mismo período de 2025:

9

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VARIACIÓN SIGNIFICATIVA
1.6		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	212.366.393.833,32	203.244.573.546,31	9.121.820.287,01
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	29.917.822.663,30	19.902.179.800,00	10.015.642.863,30
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	38.041.530.272,94	34.501.125.715,31	3.540.404.557,63
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.428.280.371,20	4.598.635.385,64	829.644.985,56
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	5.364.344.629,82	5.261.831.614,59	102.513.015,23
1.6.05	Db	Terrenos	25.990.211.992,00	25.990.211.992,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	131.931.229.691,00	131.931.229.691,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	12.851.075,30	12.851.075,30	0,00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	29.056.158,61	29.056.158,61	0,00
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
1.6.95	Cr	Provisiones para protección de propiedades, planta y equipo (Cr)	-614.553.211,52	-614.553.211,52	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	34.272.808,97	-34.272.808,97
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.353.089.165,70	1.409.812.621,50	-56.723.455,80
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	1.608.149.466,18	1.871.948.202,48	-263.798.736,30
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada (Cr)	-26.788.135.584,20	-21.776.545.450,56	-5.011.590.133,64

A continuación, se describen los movimientos más significativos del grupo de Muebles en Propiedades, Planta y Equipo durante el periodo evaluado. Este análisis detalla el impacto financiero de las adquisiciones, bajas, traslados y la depreciación del periodo en las siguientes cuentas:

PPE – Muebles

PPE – Equipo de Computación y comunicación.

La cuenta 1.6.70 – Equipos de comunicación y computación – Para este periodo, presentó un incremento de \$10.015.642.863,30, con respecto a junio de 2025. Esta variación se encuentra asociada principalmente a la adquisición e incorporación de infraestructura tecnológica y equipos especializados destinados al fortalecimiento de la conectividad, procesamiento de información y visualización institucional.

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VARIACIÓN SIGNIFICATIVA
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	29.917.822.663,30	19.902.179.800,00	10.015.642.863,30
1.6.70.01	Db	Equipo de comunicación	13.531.606.606,73	8.106.901.704,91	5.424.704.901,82
1.6.70.90	Db	Otros equipos de comunicación y computación	3.758.051.706,76	0,00	3.758.051.706,76
1.6.70.02	Db	Equipo de computación	12.478.212.655,42	11.645.326.400,70	832.886.254,72
1.6.70.04	Db	Satélites y antenas	149.951.694,39	149.951.694,39	0,00



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Análisis de las Variaciones Principales por Subcuenta:

La subcuenta 1.6.70.01 Equipo de Comunicación - Registró un incremento de \$5.424.704.901,82 frente al segundo trimestre de 2025. Este comportamiento obedece a la adquisición e instalación de la plataforma de red suministrada por el proveedor REDNEET S.A.S., la cual está compuesta por switches modulares de alta capacidad y equipos especializados para el fortalecimiento de la conectividad institucional.

La subcuenta 1.6.70.90 Otros Equipos de Comunicación y Computación- Presentó un aumento de \$3.758.051.706,76 respecto al segundo trimestre de 2025. La variación corresponde a la adquisición de nuevos componentes tecnológicos, periféricos y equipos complementarios que, por su naturaleza e integración, no se clasifican dentro de las categorías tradicionales de comunicación o cómputo.

La subcuenta 1.6.70.02 Equipo de Computación - Presento un crecimiento de \$832.886.254,72 en comparación con el segundo trimestre de 2025. La variación corresponde a la incorporación de servidores de alto rendimiento y estaciones de trabajo de última generación. Dentro de estas adquisiciones se destacan servidores DL 360 G11, estaciones de trabajo H.P., combos de servidores HP y servidores Dell PowerEdge adquiridos a AXA Colpatría Seguros S.A., así como servidores especializados suministrados por REDNEET S.A.S. para la conexión de monitores industriales y pantallas de visualización de datos.

PPE – Maquinaria y Equipo.

La cuenta 1.6.55 Maquinaria y Equipo - Al cierre del segundo trimestre de 2026, esta cuenta registró un incremento de \$3.540.404.557,63 en comparación con el saldo del mismo periodo de 2025, situándose en un valor total de \$38.041.530.272,94.

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VARIACIÓN SIGNIFICATIVA
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	38.041.530.272,94	34.501.125.715,31	3.540.404.557,63
1.6.55.20	Db -	Equipo de centros de control	37.422.894.341,15	33.882.489.783,52	3.540.404.557,63
1.6.55.11	Db	Herramientas y accesorios	618.635.931,79	618.635.931,79	0,00

La Subcuenta 1.6.55.20 Equipo de Centros de Control - presentó un incremento de \$3.540.404.557,63 frente al segundo trimestre de 2025. Esta variación se origina principalmente en la ejecución del Contrato No. 1361-2024, cuyo objeto está relacionado con la adquisición, instalación y puesta en funcionamiento de equipos y elementos destinados al fortalecimiento de la infraestructura tecnológica de los centros de control institucionales.

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

PPE – Propiedades, planta y equipo no explotados.

A continuación, se presenta la variación más representativa correspondiente al grupo de Propiedades, planta y equipo no explotados, detallando los principales cambios registrados en las subcuentas que lo conforman durante el segundo trimestre de 2026. Estas variaciones incluyen incrementos, disminuciones, adquisiciones y demás conceptos relevantes que impactaron el comportamiento financiero de este grupo, conforme se detalla:

La cuenta 1.6.37 Propiedades, Planta y Equipo no Explotados – reflejó un incremento de \$829.644.985,56 en comparación con el mismo período de la vigencia 2025. Esta variación obedece principalmente al reconocimiento de bienes adquiridos por la entidad que, al cierre del trimestre, se encontraban pendientes de entrada en operación, instalación, asignación definitiva o puesta en funcionamiento.

En consecuencia, el incremento registrado corresponde a la dinámica normal de incorporación de bienes que aún no generan beneficios económicos o potencial de servicio para la institución al corte del periodo.

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VARIACIÓN SIGNIFICATIVA
1.6.37	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	5.428.280.371,20	4.598.635.385,64	829.644.985,56
1.6.37.10	Db	Equipos de comunicación y computación	1.969.621.227,63	1.607.963.887,69	361.657.339,94
1.6.37.05	Db	Plantas, ductos y túneles	263.798.736,30	0,00	263.798.736,30
1.6.37.09	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	428.762.665,36	351.328.769,27	77.433.896,09
1.6.37.07	Db	Maquinaria y equipo	1.158.622.131,65	1.088.590.574,22	70.031.557,43
1.6.37.11	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.587.533.656,09	1.530.810.200,29	56.723.455,80
1.6.37.06	Db	Redes, líneas y cables	14.916.744,17	14.916.744,17	0,00
1.6.37.08	Db	Equipo médico y científico	5.025.210,00	5.025.210,00	0,00

Esta cuenta agrupa los bienes que, aunque cumplen con los criterios de reconocimiento como Propiedad, Planta y Equipo, no se encuentran en uso operativo al cierre del período debido a las siguientes condiciones:

- Se encuentran en proceso de instalación, configuración o adecuación previa para su puesta en funcionamiento.
- Están pendientes de asignación oficial a las dependencias o Unidades de Trabajo Legislativo (UTL).
- Corresponden a bienes retirados temporalmente del servicio para mantenimiento técnico.
- Se mantienen en custodia en las bodegas de la Unidad de Almacén mientras se define su destinación final o proceso de baja definitiva.

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

PPE – Depreciación Acumulada

La cuenta 1.6.85 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo – Al cierre del segundo trimestre de 2026, la cuenta presentó un incremento acumulado en su saldo crédito de \$5.011.590.133,64 en comparación con el período homólogo de la vigencia 2025. Este comportamiento financiero se deriva del reconocimiento sistemático de la alícuota mensual de desgaste de los bienes tangibles institucionales durante el ejercicio en curso, conforme se detalla a continuación:

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VARIACIÓN SIGNIFICATIVA
1.6.85	Cr	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-26.788.135.584,20	-21.776.545.450,56	-5.011.590.133,64
1.6.85.04	Cr	Maquinaria y equipo	-6.559.448.777,99	-4.708.455.011,45	-1.850.993.766,54
1.6.85.01	Cr	Edificaciones	-11.214.154.524,06	-9.894.842.227,02	-1.319.312.297,04
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-4.705.172.951,18	-3.532.859.029,41	-1.172.313.921,77
1.6.85.15	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	-2.189.831.442,78	-1.687.874.206,50	-501.957.236,28
1.6.85.06	Cr	Muebles, enseres y equipos de oficina	-1.266.222.332,84	-1.121.546.627,40	-144.675.705,44
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-380.073.842,24	-347.744.151,81	-32.329.690,43
1.6.85.05	Cr	Equipo médico y científico	-8.908.551,54	-7.446.679,62	-1.461.871,92
1.6.85.09	Cr	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	-6.602.623,04	-5.825.843,84	-776.779,20
1.6.85.03	Cr	Redes, líneas y cables	-5.461.707,15	-4.819.153,35	-642.553,80
1.6.85.13	Cr	Bienes muebles en bodega	0,00	-528.987,07	528.987,07
1.6.85.02	Cr	Plantas, ductos y túneles	-452.258.831,38	-464.603.533,09	12.344.701,71

La variación reflejada responde principalmente a las siguientes dinámicas operativas y contables:

- El reconocimiento del gasto mensual por depreciación de las propiedades, planta y equipo activas en la gestión ordinaria, calculado bajo el método de línea recta y aplicando las vidas útiles establecidas en el Manual de Políticas Contables de la corporación.
- La entrada en funcionamiento de nuevos activos tecnológicos y operativos adquiridos en la vigencia 2026, concentrados en los grupos de Maquinaria y equipo (1.6.55) y Equipos de comunicación y computación (1.6.70), lo que generó un mayor cargo acumulado respecto al período anterior.
- La asignación sistemática del desgaste se efectúa desde el momento en que el activo está disponible para su uso, afectando los resultados del ejercicio como gasto ordinario y disminuyendo el valor neto en libros del grupo, sin alterar el costo histórico registrado en almacén.
- El incremento observado en la subcuenta de activos no explotados se asocia a procesos técnicos de transición, correspondientes a bienes que iniciaron uso de servicio y cuya reclasificación formal a las cuentas de planta definitivas se encuentra en proceso de regularización en las bases de datos de control interno.



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- El saldo al 30 de junio de 2026 refleja razonablemente el deterioro técnico y transcurso del tiempo de la infraestructura física del Senado de la República, manteniendo simetría y revelación integral sobre los activos controlados por la entidad pública.

2.2. PPE – Inmuebles

La cuenta 1.6.05 Terrenos - Representa el valor de los predios urbanos sobre los cuales se encuentran construidas las diferentes edificaciones de propiedad y bajo el control del Senado de la República. Al cierre del segundo trimestre de 2026, la cuenta presentó un saldo de \$25.990.211.992,00, manteniéndose sin variación frente al mismo período de 2025. Esta estabilidad obedece a que durante el período no se presentaron adquisiciones, ventas, bajas, transferencias ni otras transacciones que afectaran el valor reconocido en esta cuenta.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO 2026	SALDO 2025	VARIACIÓN SIGNIFICATIVA
1.6.05	TERRENOS	25.990.211.992,00	25.990.211.992,00	0,00
1.6.05.01	Urbanos	25.990.211.992,00	25.990.211.992,00	0,00
1.6.05.01.001	Urbanos	25.990.211.992,00	25.990.211.992,00	0,00

La cuenta 1.6.40 Edificaciones - Representa el valor de las construcciones fijas, tales como edificios y oficinas, destinadas al desarrollo de las actividades administrativas y al cumplimiento de las funciones institucionales de la Entidad. Al cierre del segundo trimestre de 2026, la cuenta presentó un saldo de \$131.931.229.691,00, sin variación frente al mismo período de 2025. Esta estabilidad obedece a que durante el período no se registraron adquisiciones, bajas, transferencias ni otras operaciones que modificaran el valor reconocido en esta cuenta.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO 2026	SALDO 2025	VARIACIÓN SIGNIFICATIVA
1.6.40	EDIFICACIONES	131.931.229.691,00	131.931.229.691,00	0,00
1.6.40.01	Edificios y casas	131.931.229.691,00	131.931.229.691,00	0,00
1.6.40.01.001	Edificios y casas	131.931.229.691,00	131.931.229.691,00	0,00

Condición de Bienes Históricos y Culturales

De conformidad con lo establecido en el Manual de Políticas Contables, dentro de las propiedades, planta y equipo controladas por el Senado de la República se identifican cinco (5) bienes inmuebles con connotación histórica y cultural. Debido a que son utilizados de manera permanente para actividades de gestión administrativa, permanecen incorporados en esta clasificación los siguientes predios:



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- **Capitolio Nacional:** Declarado Monumento Nacional mediante el Decreto 1584 del 11 de agosto de 1975, ubicado en el Centro Histórico de Bogotá.
- **Edificio Nuevo del Congreso de la República:** Clasificado como Bien de Interés Cultural por su ubicación estratégica en el Centro Histórico de Bogotá.
- **Casa de la Cultura (Sede Dirección Administrativa):** Reconocido como Bien de Interés Cultural en el Centro Histórico de Bogotá.
- **Biblioteca Luis Carlos Galán:** Catalogado como Bien de Interés Cultural en el Centro Histórico de Bogotá.
- **Casa del Prócer José Nicolás de Rivas:** Inmueble con declaratoria de Bien de Interés Cultural en el Centro Histórico de Bogotá.

A estos activos inmuebles se les aplica la política general de medición de propiedades, planta y equipo en todos sus componentes. No obstante, para efectos del cálculo de desvalorización, el Manual de Políticas Contables estipula que, debido a su naturaleza particular histórica y cultural, no serán objeto de evaluaciones técnicas de indicios de deterioro del valor, considerando que estos bienes incrementan su valor patrimonial con el transcurso del tiempo.

Estimaciones

Depreciación – Línea Recta

Durante la vigencia 2026 no se presentaron cambios en el método de depreciación; en consecuencia, se mantiene el método de línea recta, aplicado conforme a las vidas útiles definidas para cada bien.

Vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas: El Honorable Senado de la República, mediante el Manual de Políticas Contables vigente y con fundamento en la experiencia institucional y la naturaleza de sus bienes, mantiene las vidas útiles aplicables a las propiedades, planta y equipo. Estas se aplican de manera uniforme en cada vigencia fiscal y bajo condiciones normales de uso, así:

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

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

CLASES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RANGOS DE VIDA ÚTIL
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	Entre 2 y 20 años
BIENES DE ARTE Y CULTURA	Entre 2 y 50 años

Revelaciones:

- Método de depreciación utilizado.** De conformidad con lo establecido en el Manual de Políticas Contables del Senado de la República, las propiedades, planta y equipo se deprecian mediante el método de línea recta. Para tal efecto, se utiliza una herramienta ofimática en Excel, a través de la cual se calcula mensualmente la depreciación de cada bien de manera individual. El valor resultante es incorporado a los estados financieros mediante la elaboración de comprobantes contables manuales en el SIIF Nación. Durante la vigencia 2026 no se presentó modificación alguna en el método de depreciación aplicado.
- Efecto en los resultados producto de la baja y salidas en cuentas de las propiedades, planta y equipo:** Durante la vigencia 2026, no se han registrado bajas y salidas en cuentas de propiedades, planta y equipo.
- Cambio en la estimación de la vida útil, del valor residual y del método de depreciación:** De acuerdo con las verificaciones realizadas por los responsables de los bienes, durante la vigencia 2026 no fue necesario efectuar modificaciones en la vida útil, el valor residual ni el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo. En consecuencia, dichas estimaciones se mantuvieron y aplicaron conforme a lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la entidad.
- Valor de las propiedades, planta y equipo en proceso de construcción y el estado de avance y la fecha estimada de terminación:** Durante la vigencia 2026, el Senado de la República no presenta propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.
- Valor en libros de las propiedades, planta y equipo cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o de aquellas que estén garantizando el cumplimiento de pasivos:** Durante la vigencia 2026, el Senado de la República no presenta propiedades, planta y equipo cuya titularidad tenga alguna restricción y tampoco se tienen bienes que estén garantizando el cumplimiento de pasivos.

NOTA 3. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Al cierre del segundo trimestre de 2026, los activos intangibles del Senado de la República están representados por las licencias adquiridas por la entidad para el desarrollo de sus funciones misionales y de apoyo administrativo, las cuales se encuentran en funcionamiento a la fecha de corte.

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Estas licencias se encuentran clasificadas en la cuenta contable 1.9.70.07 Licencias por un costo histórico de \$34.933.701.937,23, registrando una amortización acumulada de -\$10.077.983.297,04. Dicho valor fue determinado conforme a las políticas contables adoptadas por la entidad y en concordancia con el marco normativo aplicable para entidades de gobierno, lo cual se resume en el siguiente cuadro:

CÓDIGO	NA T	CONCEPTO	2026	2025	VARIACIÓN SIGNIFICATIVA
		ACTIVOS INTANGIBLES	24.855.718.640,19	26.454.634.266,42	-1.598.915.626,23
1.9.70	Db	Activos intangibles	34.933.701.937,23	30.753.302.992,07	4.180.398.945,16
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-10.077.983.297,04	-4.298.668.725,65	-5.779.314.571,39

La subcuenta 1.9.70.07 Licencias - presentó un incremento de \$4.180.398.945,16 frente al mismo período de 2025. Esta variación se origina en las adquisiciones y actualizaciones de licencias de software efectuadas durante las vigencias 2025 y 2026.

Durante la vigencia 2025 se adquirieron once (11) licencias por valor de \$3.351.246.353,00, así como una (1) actualización por valor de \$131.864.623,00. Por su parte, durante la vigencia 2026 se adquirieron tres (3) licencias por valor de \$697.287.969,16, se detalle a continuación:

NIT - PROVEEDOR	DETALLE	VALOR COMPRA	AMORTIZACIÓN
900184755 - TIQAL S.A.S.	Actualización Daruma	131.864.623,00	NO
900390198 - WEXLER S.A.S	Ingreso Almacén No. 1372	1.291.004.800,00	SI
830039811 - DB SYSTEM S.A.S	Ingreso Almacén No. 1386	2.060.241.553,00	SI
900.434.462 - REDNEET S.A.S	Ingreso Almacén No. 1390	697.287.969,16	SI
TOTAL		4.180.398.945,16	

Para las licencias, la vida útil se determina con base en los acuerdos contractuales suscritos por el Senado de la República y en concordancia con las políticas contables adoptadas por la entidad. Al cierre del segundo trimestre de 2026, el auxiliar de activos de la entidad reporta cincuenta y nueve (59) licencias vigentes con su respectiva amortización acumulada, cuyas vidas útiles oscilan entre los 24 y los 60 meses según las condiciones estipuladas en cada contrato. El detalle de estos activos se presenta a continuación:

CÓDIGO	DESCRIPCION	No. ACTIVO	FECHA ADQUISICION	VIDA ÚTIL	COSTO HISTÓRICO	AMORTIZACIÓN
197507	LICENCIA wpa01--FC7-10-FGVVS-815-02-60Subscriptions license for FortiGate-VM(unlimited CPU) with Enterprise Bundleincluded. 5 años	345531	18/12/2023	60	1.287.763.893,00	653.182.467,17
197507	LICENCIA wpa01--FC7-10-FGVVS-815-02-60Subscriptions license for FortiGate-VM(unlimited CPU) with Enterprise Bundleincluded. 5 años	345532	18/12/2023	60	1.287.763.893,00	653.182.467,17
197507	LICENCIA wpa01--FC3-10-AZVMS-465-01-60Subscription license for 500 GB/DayCentral Logging & Analytics. 5 AÑOS	345533	18/12/2023	60	877.435.309,00	445.054.686,84

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

CÓDIGO	DESCRIPCION	No. ACTIVO	FECHA ADQUISICION	VIDA ÚTIL	COSTO HISTÓRICO	AMORTIZACIÓN
197507	LICENCIA wpa01--FCC-10-FSM98-593-02-60 (1-4000 Points) FortiSIEM High AvailabilityCluster Subscription. 5 AÑOS	345534	18/12/2023	60	2.373.460.627,00	1.203.871.975,64
197507	LICENCIA wpa01--FC1-10-WBCLD-654-02-60FortiWeb Cloud WAF-as-a-Service -20Mbps average throughput -AnnualSubscription. Select number of sitesseparately. 5 AÑOS	345535	18/12/2023	60	198.178.500,00	100.520.541,61
197507	LICENCIA 01--FC2-10-WBCLD-655-02-60FortiWeb Cloud WAF-as-a-Service -Additional 5 web sites - AnnualSubscription. 5 AÑOS	345536	18/12/2023	60	47.562.840,00	24.124.929,40
197507	LICENCIA 01--FC2-10-WBCLD-655-02-60FortiWeb Cloud WAF-as-a-Service -Additional 5 web sites - AnnualSubscription. 5 AÑOS	345537	18/12/2023	60	47.562.840,00	24.124.929,40
197507	LICENCIA wpa01--FTM-ELIC-25 Software onetime password tokens for Ios. 5 AÑOS	345538	18/12/2023	60	7.641.158,91	3.875.766,87
197507	LICENCIA wpa01--FTM-ELIC-25 Software onetime password tokens for Ios. 5 AÑOS	345539	18/12/2023	60	7.641.158,91	3.875.766,87
197507	LICENCIA wpa01--FC1-10-EMS05-428-01-60FortiClient VPN/ZTNA AgentSubscription for 25 endpoints. IncludesEMS hosted by FortiCloud withFortiCare Premium. 5 AÑOS	345540	18/12/2023	60	15.220.108,80	7.719.980,34
197507	LICENCIA wpa01--FC1-10-EMS05-428-01-60FortiClient VPN/ZTNA AgentSubscription for 25 endpoints. IncludesEMS hosted by FortiCloud withFortiCare Premium. 5 AÑOS	345541	18/12/2023	60	15.220.108,80	7.719.980,34
197507	LICENCIA wpa01--FC2-10-FEDR1-348-01-60FortiEDR Discover. 5 AÑOS	345542	18/12/2023	60	544.990.875,00	276.431.483,93
197507	LICENCIA wpa01--FC2-10-FEDR1-348-01-60FortiEDR Discover. 5 AÑOS	345543	18/12/2023	60	544.990.875,00	276.431.483,93
197507	LICENCIA wpa01--FC1-10-EDBPS-310-02-12FortiEDR Best Practice Service for upto 1. 5 AÑOS	345544	18/12/2023	60	30.964.796,09	15.706.029,36
197507	LICENCIA wpa01--FC1-10-EDBPS-310-02-12FortiEDR Best Practice Service for upto 1. 5 AÑOS	345545	18/12/2023	60	30.964.796,09	15.706.029,36
197507	LICENCIA RT-FORTI wpa-01-FC2-10-SACLP-433-01-60 Cloud VM for Windows/MacOS/Linux/Android by 5 Maximum of 200 VMs per Fortisandbox. Requires FortiCloud Premium suscripción SKU FC-15- CLDPS-219-02-DD	347916	21/12/2023	60	208.110.000,00	105.211.169,10
197507	LICENCIA RT-FORTI wpa-01-FC2-10-SACLP-433-01-60 Cloud VM for Windows/MacOS/Linux/Android by 5 Maximum of 200 VMs per Fortisandbox. Requires FortiCloud Premium subscription SKU FC-15- CLDPS-219-02-DD	347917	21/12/2023	60	208.110.000,00	105.211.169,10
197507	LICENCIA RT-FORTI wpa-01-FC2-10-SACLP-433-01-60 Cloud VM for Windows/MacOS/Linux/Android by 5 Maximum of 200 VMs per Fortisandbox. Requires FortiCloud Premium subscription SKU FC-15- CLDPS-219-02-DD	347918	21/12/2023	60	208.110.000,00	105.211.169,10
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01-FC-15-CLDPS-219-02-60 Access to advanced account and platform features. /license details - 5 AÑOS	347919	21/12/2023	60	19.820.000,00	10.020.110,28
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347920	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347921	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347922	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347923	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

CÓDIGO	DESCRIPCION	No. ACTIVO	FECHA ADQUISICION	VIDA ÚTIL	COSTO HISTÓRICO	AMORTIZACIÓN
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑ	347924	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347925	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347926	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347927	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347928	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347929	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347930	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347931	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347932	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347933	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347934	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347935	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347936	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347937	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347938	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA RT FORTI wpa01 FC1 -10-DC VMS -496 -02-60 VM model forticare Premiu - 5 AÑOS	347939	21/12/2023	60	32.430.475,00	16.395.406,42
197507	LICENCIA DE PLATAFORMA DE GESTION DE VULNERABILIDAD EN DIRECTORIO ACTIVO PARA LA ENTIDAD (1400 USUARIOS EN CONTRALADOR DE DOMINIO) (TENABLE IDENTITY EXPOSURE) VIGENCIA 4 AÑOS	351571	27/12/2024	48	2.404.570.400,00	908.393.263,86
197507	LICENCIA E HERRAMIENTA DE ANALISIS DE VULNERABILIDADES ESTATICO TIPO SAST (FORTIDEVSEC) VIGENCIA 4 AÑOS	351572	27/12/2024	48	479.898.700,00	181.295.065,84
197507	LICENCIA SOLUCION DE PROTECCION DE BASE DE DASTOS (20 BASE DE DATOS) (IMPERVA) VIGENCIA 4 AÑOS	351573	27/12/2024	48	6.024.857.900,00	2.276.057.429,92
197507	LICENCIA SOLUCION DE DETENCION Y RESPUESTA EXTENDIDA . XDR(1000 ENDPOINTS Y 50 SERVIDORES)VIGENCIA 4 AÑOS	351574	27/12/2024	48	2.018.859.700,00	762.680.330,08
197507	LICENCIA SISTEMA DE DETENCION Y RESPUESTA DE RED VIGENCIA 4 AÑOS	351575	27/12/2024	48	1.347.031.800,00	508.878.680,00
197507	LICENCIA DE SOLUCION DE MONITOREO DE MARCA VIGENCIA 4 AÑOS (FORTIRECON)	351576	27/12/2024	48	895.292.600,00	338.221.648,10
197507	Licencias de Distribucion de servicios ZOOM en la Nube. ZOOM LARGE ROOM Upgrade de una de las Salas Zoom business a 1000 participantes - Servicio Anual.	351817	10/06/2025	24	9.191.161,00	4.863.655,74
197507	LICENCIA DE PLATAFORMA DE GESTION DE VULNERABILIDAD EN DIRECTORIO ACTIVO PARA LA ENTIDAD (800 USUARIOS EN CONTRALADOR DE DOMINIO)	352027	1/10/2025	40	1.291.004.800,00	283.391.297,70

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

CÓDIGO	DESCRIPCION	No. ACTIVO	FECHA ADQUISICION	VIDA ÚTIL	COSTO HISTÓRICO	AMORTIZACIÓN
197507	LICENCIAMIENTO VCF -VMWARE CLOUD FOUNDATION 5" / 3 AÑOS	352108	26/12/2025	36	240.118.117,33	41.131.344,15
197507	LICENCIAMIENTO VCF -VMWARE CLOUD FOUNDATION 5" / 3 AÑOS	352109	26/12/2025	36	240.118.117,33	41.131.344,15
197507	LICENCIAMIENTO VCF -VMWARE CLOUD FOUNDATION 5" / 3 AÑOS	352110	26/12/2025	36	240.118.117,33	41.131.344,15
197507	LICENCIAMIENTO VMWARE VSAN 8" - 3 AÑOS	352111	26/12/2025	36	234.112.868,67	40.102.667,29
197507	LICENCIAMIENTO VMWARE VSAN 8" - 3 AÑOS	352112	26/12/2025	36	234.112.868,67	40.102.667,29
197507	LICENCIAMIENTO VMWARE VSAN 8" - 3 AÑOS	352113	26/12/2025	36	234.112.868,67	40.102.667,29
197507	LICENCIAMIENTO NUEVO " VEEAM DATA PLATFORM - FOUNDATION EDITION"	352114	26/12/2025	12	214.965.700,00	36.822.828,19
197507	LICENCIAMIENTO RENOVACION VEEAM DATA PLATFORM - FOUNDATION EDITION	352115	26/12/2025	12	214.965.700,00	36.822.828,19
197507	LICENCIA FOGLIGHT	352117	26/12/2025	12	207.617.195,00	35.564.056,56
197507	PLATAFORMA DE LICENCIA DE GESTION CENTRAL DE EQUIPOS ACTIVOS.	352159	2/02/2026	36	264.087.902,57	36.434.349,64
197507	PLATAFORMA DE LICENCIA DE CIBERSEGURIDAD DE NETWORKING.	352160	2/02/2026	36	281.439.460,36	38.828.221,77
197507	PLATAFORMA DE APPLIANCE GRAFICO DE GESTION DE RED	352161	2/02/2026	36	151.760.606,23	20.937.342,92
TOTAL					25.838.357.862,98	10.077.983.297,04

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2026, no se presentaron cambios en las estimaciones de la vida útil ni en el valor residual de los activos intangibles de la entidad. Los elementos registrados corresponden a licencias tecnológicas con una vida útil definida de 60 meses (5 años), según las condiciones técnicas de su adquisición.

Método de amortización utilizado Conforme a lo establecido en el Manual de Políticas Contables, el Senado de la República amortiza sus activos intangibles mediante el método de línea recta. Para tal efecto, se utiliza una matriz en Excel en la que se calcula, licencia por licencia, el valor de la amortización de forma mensual o proporcional, según la fecha de ingreso del activo. El resultado de este cálculo se incorpora a los estados financieros mediante registros manuales mensuales en el aplicativo SIIF Nación.

Deterioro de Activos Intangibles Corresponde a la pérdida de su potencial de servicio o de su capacidad para generar beneficios económicos, cuando su valor en libros supera su valor recuperable. De acuerdo con el Manual de Políticas Contables de la entidad, la evaluación del deterioro de los activos intangibles es realizada por la División de Planeación y Sistemas, área responsable de efectuar el análisis técnico correspondiente al cierre de cada vigencia, con el fin de identificar la existencia de indicios que puedan afectar el valor de las licencias y demás activos intangibles.

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas (Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Para el segundo trimestre de 2026, no se reconoce deterioro sobre las licencias, dado que la evaluación técnica correspondiente será realizada por la División de Planeación y Sistemas al cierre de la vigencia 2026, de conformidad con lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la entidad.

NOTA 4. 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 la siguiente vigencia fiscal y se presentan en los casos en que el bien o servicio se ha recibido a satisfacción a 30 de junio de 2026.

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	20.454.657.586,37	13.242.455.391,05	7.212.202.195,32
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	13.502.761.707,00	7.553.939.199,00	5.948.822.508,00
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.204.928.466,05	1.753.972.366,46	1.450.956.099,59
2.4.07	Cr	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	286.229.851,00	48.767.942,00	237.461.909,00
2.4.60	Cr	CREDITOS JUDICIALES	537.432.490,80	496.962.738,93	40.469.751,87
2.4.24	Cr	DESCUENTOS DE NOMINA	19.133.139,00	17.489.256,00	1.643.883,00
2.4.45	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	13.864.328,52	10.814.270,66	3.050.057,86
2.4.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.890.307.604,00	3.360.509.618,00	-470.202.014,00

Las cuentas por pagar a 30 de junio de 2026, presenta un saldo por valor \$ 20.454.657.586,37 este saldo corresponde principalmente a las cuentas relacionadas con la adquisición de bienes y servicios, otras cuentas por pagar, recursos a favor de terceros y créditos judiciales, descuentos de nómina, impuesto de IVA y retención.

Revelaciones generales

Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRIC CIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			13.502.761.707,00				0,00
Bienes y servicios			0,00				0,00

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRIC CIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
Nacionales	PJ	0	0,00	1	12	Ninguna	0,00
Proyectos de inversión			13.502.761.707,00				0,00
Nacionales	PJ	1	13.502.761.707,00	1	12	Ninguna	0,00

La subcuenta 2.4.01.02 **Proyectos de inversión** - durante el segundo trimestre de 2026, presenta un saldo por valor de \$13.502.761.707,00. Este saldo está conformado por las cuentas por pagar derivadas de las obligaciones contraídas por la entidad, las cuales quedaron pendientes de pago al cierre del trimestre, como se detalla a continuación:

NIT	TERCERO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
900475780	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION - UNP	CONVENIO 1697-2025 ESQUEMA DE SEGURIDAD REQUERIDO PARA LOS SENADORES	13.502.761.707,00
TOTAL			13.502.761.707,00

Otras Cuentas por Pagar

La cuenta 2.4.90 **Otras Cuentas por Pagar** - presenta un saldo al cierre \$ 3.204.928.466,05 las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros originadas en el desarrollo de sus actividades y presentaron variación principalmente en las subcuentas de Honorarios, servicios y arrendamiento operativo, cheques no cobrados y servicios públicos como se describe a continuación:

La subcuenta 2.4.90.54 **Honorarios** - Durante el segundo trimestre del año 2026, presenta un saldo de \$447.955.037,00 correspondiente a honorarios causados por servicios prestados que, al cierre del trimestre, se encontraban pendientes de pago. A continuación, se detalla su composición:

NIT	TERCERO	SALDO FINAL
TER 24341932	LUZ ANGELA HERNANDEZ CEBALLOS	6.952.605,00
TER 8308942	OSCAR GUTIERREZ GUAQUETA	12.919.157,00
TER 9695442	LUIS EDUARDO VILLEGAS GIL	12.788.686,00
TER 53139911	ALEXANDRA GUERRERO	10.475.622,00
TER 52843174	LIZA FERNANDA DUSSAN SANCHEZ	6.621.528,00
TER 53082272	DORA MARCELA CHAMORRO CHAMORRO	14.964.877,00
TER 79565373	JHON GARCIA	4.630.945,00
TER 55159697	LILIANA TRUJILLO URIBE	6.946.417,00
TER 71616294	ELKIN ORLANDO ANGEL MUÑOZ	4.626.820,00
TER 35117640	KARINA MILENA JIMENEZ PARADAS	6.946.417,00
TER 13486578	MARIO AVELLANEDA ARDILA	6.621.527,00

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

NIT	TERCERO	SALDO FINAL
TER 79374396	DIEGO ALEXIS GARCIA BUITRAGO	9.600.393,00
TER 19388570	SILFREDO GOMEZ	9.521.969,00
TER 1073160254	LAURA MARIA HERNANDEZ PRIETO	6.609.743,00
TER 5992331	FERNEY SANCHEZ FIGUEROA	9.618.071,00
TER 1063152349	NOHELIA MARGARITA CORDOBA BURGOS	6.239.380,00
TER 91154876	HERIBERTO VERA PEDRAZA	6.952.605,00
TER 37754616	PAOLA ANDREA CARVAJAL PINEDA	12.398.117,00
TER 52231321	SANDRA MILLADY RIVEROS BARBOSA	10.527.145,00
TER 1075290835	ANGIE STEFANY CASTELLANOS SEGURA	8.923.400,00
TER 88259153	JOHNNY JAVIER CRISTANCHO CONDE	5.628.299,00
TER 80152843	HECTOR DAIRÓ DIAZ SIERRA	4.635.070,00
TER 30766099	KARLA MARIA PEREIRA PAYARES	9.600.393,00
TER 1023865895	KAREN DAYANA RAMIREZ ORTEGON	3.966.268,00
TER 73204388	BILIVAL BELTRAN BERRIO	4.626.820,00
TER 1032452265	KAREN CAMILA RICO TABORDA	12.975.948,00
TER 79701077	ELKIN ROA PAVA	2.777.860,00
TER 91226868	JORGE ALBERTO JURADO MURILLO	9.609.232,00
TER 1015445894	OMAR NICOLAS ORDÓÑEZ RUIZ	11.302.144,00
TER 14226793	LUIS EDUARDO HERNANDEZ BRUCE	992.542,00
TER 37747900	SARA YOLIMA FORERO GONZALEZ	4.399.399,00
TER 1000687166	SANTIAGO BOLIVAR	6.946.417,00
TER 1098751440	JULIAN RODOLFO VARGAS BERBEO	6.940.230,00
TER 74814726	JORGE EDISON PATIÑO SANCHEZ	6.946.417,00
TER 1152445203	RUBEN DARIO TAMAYO RICARDO	4.635.070,00
TER 8505320	JORGE ELIECER REALES MAZA	5.948.933,00
TER 1065630179	KAREN VIVIANA BERMUDEZ TARIFA	6.952.605,00
TER 22446020	MARIANA ISABEL DEL VILLAR ESTARITA	9.609.232,00
TER 1069503818	MARIA JOSE CERVANTES RAMOS	6.952.605,00
TER 38553668	CAROLINA GONZALEZ VALDERRAMA	7.840.106,00
TER 1022326569	YULY PAOLA CORTES ARIAS	3.961.360,00
TER 51824195	MARIA VICTORIA GUINAND OSPINA	6.940.521,00
TER 1000620049	JERSSON ALEXANDER MUNAR BELTRAN	4.626.820,00
TER 15208140	FELIX HUMBERTO ROSANIA AGUIRRE	3.474.090,00
TER 1110572500	MARIA ALEJANDRA MARTINEZ ESTRADA	5.585.894,00
TER 427354	CONSTANZA JULIETA ROSALES PARRA	6.952.605,00
TER 52527606	FANNY ANDREA RAYRAN SALAMANCA	6.946.417,00
TER 1090501690	TOMAS FUENTES SANCHEZ	3.966.268,00
TER 1039468356	VANESSA GARRO MORENO	4.635.070,00
TER 1083469535	JOEL JAMETH PEREZ HERNANDEZ	6.940.230,00
TER 1017240210	KAREN DANIELA ZULETA HIGUITA	4.626.820,00
TER 1001829523	CAMILA VANESSA ROCHA GIOVANNETTI	6.887.231,00
TER 1006772080	YEISSON DAVID NEITA JIMENEZ	6.940.230,00
TER 1042244326	EDUARDO JOSE BARRAZA VEGA	6.940.230,00
TER 1094275316	MARY IBEL LEAL CRUZ	4.966.146,00
TER 24228236	OLGA LUCIA MORENO CABEZAS	3.969.760,00
TER 1121889095	NELSON EDUARDO ROJAS QUIMBAYO	6.914.614,00
TER 93294177	WILSON LENINK MARTINEZ SILVA	3.961.360,00
TER 1102823546	JULIO JOSE ENAMORADO ALVAREZ	6.952.605,00
TER 1090373772	MARIA DAYRA YARELY SALAMANCA	4.635.070,00
TER 1070924044	DANIELA ARAMINTA PEREZ PARRA	6.940.230,00
TER 1018454958	DIANA ROCIO CUBILLOS RIVEROS	6.615.636,00
TER 49778836	GLADYS MARIA MORON MORON	12.891.047,00



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

NIT	TERCERO	SALDO FINAL
TER 1144109209	VALENTINA GOMEZ ORTIZ	2.513.769,00
TOTAL		447.955.037,00

La subcuenta 2.4.90.55 Servicios – Durante el segundo trimestre del año 2026, presenta un saldo de \$2.536.077.780,06, correspondiente a los servicios que no han sido pagados en el segundo trimestre 2026. Como se detallan continuación:

IDENTIFICACION	TERCERO	SALDO FINAL
TER 860005289	ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA S A S	8.295.337,00
TER 830001113	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	45.821,00
TER 800075003	SUBATOURS SAS	9.765.236,00
TER 860007336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	39.123,00
TER 11388554	JHON OSCAR ALVAREZ DIAZ	18.000.000,00
TER 830005370	CANAL REGIONAL DE TELEVISION TEVEANDINA S.A.S.	1.865.391.258,00
TER 900169902	AGROINDUSTRIAL DEL CAFE S.A.S.	17.469.417,50
TER 16627712	JOSE DARIO SAENZ	3.033.333,00
TER 38942578	INES BORRERO MIRANDA	9.800.000,00
TER 84089999	RONAL JAVIER GUERRA VANEGAS	3.166.667,00
TER 52835719	MABEL LORENA MONTERO BARBOSA	22.000.000,00
TER 49787496	ZULIBETH ANTONIETA DHAGILL SALJA	2.333.333,00
TER 900916649	C.I. WARRIORS COMPANY SAS	42.352.299,00
TER 1065593404	LICETH LORENA CADENA SUAREZ	15.000.000,00
TER 1047365967	JUAN DAVID SEGRERA VILLA	3.890.900,00
TER 93411528	ANDRES CURREA HERNANDEZ	866.667,00
TER 1052401425	NELLY CATALINA ORTEGA GOMEZ	5.000.000,00
TER 1001327996	MARIA ISABEL TORRES GRANJA	1.613.300,00
TER 51911027	LUZ ELENA CHAVES GORDILLO	13.200.000,00
TER 1085273191	JORGE ANDRES HURTADO BURBANO	6.600.000,00
TER 52768733	CAROLINA ALEJANDRA MARIN MARTINEZ	748.183,00
TER 1152704762	BEDOYA JESSICA CASAS	15.000.000,00
TER 15208140	FELIX HUMBERTO ROSANIA AGUIRRE	9.800.000,00
TER 1085950119	LUIS CARLOS BRAVO ESCOBAR	4.371.317,00
TER 79904487	EDISON SANTA CRUZ LOPEZ	5.000.000,00
TER 1000216543	VALERY DAYANNA PINTO ROA	4.872.000,00
TER 55188935	ADONaida RAMIREZ TRUJILLO	2.280.000,00
TER 1095836502	ANGIE PAOLA ALQUICHIDES VILLAMIZAR	8.333.333,00
TER 13843630	ALVARO CELIS CARRILLO	4.666.667,00
TER 1129542204	BARINA PEREZ USCATEGUI	47.999.999,00
TER 1020400252	YENY CAROLINA RESTREPO AGUIAR	3.166.667,00
TER 901900707	UNION TEMPORAL KIOS	372.166.528,77
TER 72120526	JAIME RAFAEL FONSECA LUQUE	7.000.000,00
TER 901415492	DRACKO INVERSIONES SAS	10.393,79
TER 1001297888	KAREN YADIRA CHAVES SANCHEZ	2.800.000,00
TOTAL		2.536.077.780,06

La subcuenta 2.4.90.58 Arrendamiento Operativo – Durante el segundo trimestre del año 2026 presenta un saldo por valor \$87.491.569,99, correspondiente a los arrendamientos de las diferentes sedes del Senado de la República prestados durante el año 2026, los cuales no fueron pagados al cierre 30 de junio 2026 como se detalla a continuación:

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO FINAL
TER 830132864	AGOPLA SAS	15.325.196,00
TER 1010164388	CAMILO SALAH MORA	10.392.137,05
TER 830019522	INVERSIONES TRIBU SAS	22.850.884,30
TER 830141248	EDICIONES FONDO DE CULTURA ECONOMICA SAS	23.278.436,59
TER 860055613	LEDDY EDITH BARBOSA DE PERALTA E HIJOS S EN C	5.252.779,00
TER 80763329	SANTIAGO SALAH MORA	10.392.137,05
	TOTALES:	87.491.569,99

La subcuenta 2.4.90.32 Cheque nos cobrados o por reclamar - durante el segundo trimestre de 2026, presenta un saldo \$31.228.538,00, correspondiente a valores a favor de terceros que no han sido reclamados. A continuación, se detallan los beneficiarios de los pagos:

VIGENCIA	CC	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
2023	81715252	HORACIO JOSÉ SERPA MONCADA	Retroactivo Senadores Decreto 1546 del 2022 Año 2021	8.028.593,00
2023	12958801	CARLOS EDUARDO ENRÍQUEZ M	Retroactivo Senadores Decreto 1546 del 2022 Año 2021	2.848.766,00
2023	81715252	HORACIO JOSÉ SERPA MONCADA	Retroactivo Senadores Decreto 1546 del 2022 Año 2022	4.776.405,00
2023	81715252	HORACIO JOSÉ SERPA MONCADA	Retroactivo Senadores Decreto 2405 del 2022 Año 2022	13.109.798,00
2024	21386190	PIEDAD ESNEDA CÓRDOBA RUIZ	Retroactivo Senadores Decreto 550 del 2024 Año 2026	2.464.976,00
TOTAL				31.228.538,00

La subcuenta 2.4.90.40 – Saldos a favor de beneficiarios, durante el segundo trimestre de 2026, presenta un saldo de \$83.688.812,00, correspondiente al registro de devoluciones constituidas a favor de diferentes terceros, de acuerdo con la información reportada por la Sección de Pagaduría. Los saldos registrados corresponden a los siguientes terceros:

NIT/CC	RAZON SOCIAL/ NOMBRES	VALOR POR DEVOLVER AL TERCERO
TER 800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	75.178.596,00
TER 800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S.	198.610,00
TER 43535258	CECILIA DELAC ARRIETA HORMECHEA	1.429.711,00
TER 16602463	FREDDY ZUÑIGA ESCOBAR	6.822.125,00
TER 1070705647	EDUAR RICARDO MATIZ PADILLA	59.770,00
	TOTALES:	83.688.812,00

La subcuenta 2.4.90.51 Servicios Públicos - durante el segundo trimestre de 2026, presenta un saldo de \$18.486.729,00, correspondiente a los servicios públicos causados durante el trimestre y que, al cierre del mismo, se encontraban pendientes de pago. Como se detalla a continuación:

NIT	TERCERO	SALDO FINAL
899999115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP PUDIENDO IDENTIFICARSE PARA TODOS LOS EFECTOS CON LA SIGLA ETB S.A. E.S.P.	18.486.729,00
	TOTAL	18.486.729,00

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Recursos a Favor de Terceros

La cuenta 2.4.07 Recursos a Favor de Terceros - registra los valores retenidos por el Senado de la República por concepto de estampilla Pro-Universidad Nacional, destinados al Ministerio de Educación Nacional, así como las deducciones correspondientes a la contribución de contratos de obra pública a favor del Ministerio del Interior. Adicionalmente, incluye los recaudos realizados a través de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN) a favor del Senado, los cuales generan documentos de recaudos por clasificar, que no fueron reconocidos en la vigencia 2026 como ingresos o como reintegros presupuestales de gasto.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			286.229.851,00				0,0
Recaudos por clasificar			286.229.851,00				0,0
Nacionales	PJ	N/A	286.229.851,00	1	6	Ninguna	0

La subcuenta 2.4.07.20 Recaudos por Clasificar - presentó, al cierre del segundo trimestre de 2026, un incremento de \$237.461.909,00 frente al mismo período de 2025. Esta variación corresponde principalmente a los Documentos de Recaudo por Clasificar (DRXC) que, a la fecha de corte, se encontraban pendientes de identificación y de la correspondiente imputación contable.

La clasificación e imputación de estos recaudos se realizará una vez se identifique su origen y naturaleza, de acuerdo con los procedimientos establecidos por la entidad, durante el trimestre siguiente.

Descuentos de nómina

La cuenta 2.4.24 Descuentos de Nómina - representa el valor de las obligaciones del Senado de la República originadas por las deducciones que se realizan en la nómina a los funcionarios para otras entidades que se deben pagar dentro de los plazos y condiciones establecidas

ASOCIACIÓN DE DATOS	DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)
---------------------	--

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERESES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
DESCUENTOS DE NOMINA			19.133.139,00				0
Aportes a fondos pensionales			9.849.048,00				0
Nacionales	PJ	7	9.849.048,00	1	2	Ninguna	
Aportes a seguridad social en salud			3.089.920,00				0
Nacionales	PJ	7	3.089.920,00	1	2	Ninguna	
Embargos judiciales			1.350.000,00				0
Nacionales	PJ	1	1.350.000,00	1	2	Ninguna	
Otros descuentos de nomina			4.844.171,00				0
Nacionales	PJ	1	4.844.171,00	1	2	Ninguna	

Corresponde a las obligaciones por pagar originadas en deducciones efectuadas a los empleados por concepto de aportes al sistema de salud y pensión, descontadas de las nóminas del segundo trimestre y los anticipos por los mismos conceptos correspondientes a los funcionarios que disfrutaron de vacaciones durante el mismo período.

Asimismo, incluye los valores retenidos a título de embargos judiciales practicados en dicho mes, los cuales, al cierre del segundo trimestre, se encuentran pendientes de giro a las respectivas entidades administradoras y a los terceros beneficiarios.

Retenciones en la fuente e impuesto de timbre e IVA

La cuenta 2.4.36 Retención en la Fuente e Impuestos 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 mayo y junio 2026 por valor de \$2.890.307.604,00 valores que se pagan a la DIAN y secretaria de Hacienda Distrital en el mes o periodo siguiente, según corresponde. Como se detalla a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO FINAL
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.890.307.604,00
2.4.36.03	Honorarios	63.428.448,00
2.4.36.05	Servicios	18.728.650,00
2.4.36.06	Arrendamientos	7.778.681,00
2.4.36.15	Rentas de trabajo	2.538.802.204,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	63.044.772,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	165.956.744,00
2.4.36.90	Impuesto de timbre	32.568.105,00

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Impuesto al Valor Agregado – IVA

La cuenta 2.4.45 Impuesto al Valor Agregado (IVA) - corresponde al IVA generado por concepto de arrendamientos de los inmuebles de propiedad del Senado de la República, facturados al Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia S.A. - BBVA y a Comunicación Celular S.A - COMCEL S.A. Como se detalla a continuación:

NIT	TERCERO	SALDO FINAL
TER 860003020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	7.228.444,95
TER 800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	6.635.883,57
TOTAL		13.864.328,52

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.

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
2.4.60	Cr	CREDITOS JUDICIALES	537.432.490,80	496.962.738,93	40.469.751,87
2.4.60.02	Cr	Créditos judiciales	537.432.490,80	496.962.738,93	40.469.751,87

La subcuenta 2.4.60.02 Créditos Judiciales – Durante el segundo trimestre del año 2026 la subcuenta presento un aumento por valor de \$40.469.751,87 en comparación con el segundo trimestre del año 2025. El incremento obedece principalmente al registro del nuevo proceso judicial de la señora Rosalbina Reyes Depaez y al pago de la sentencia a favor del señor Oswaldo Daniel Torres, conforme se detalla a continuación:

Identificación	Descripción	Saldo 2025	Créditos Judiciales Nuevos	Aumento valor a pagar	Disminución Valor a Pagar	Pago Sentencias	Saldo 2026
73148311	OSWALDO DANIEL TORRES	469.872.700,93	0,00	0,00	0,00	397.545.241,93	72.327.459,00
55188950	XIOMARA VARGAS FLOREZ	27.090.038,00	0,00	52.273.557,00	0,00	0,00	79.363.595,00
39520132	ROSALBINA REYES DEPAEZ	0,00	385.741.436,80	0,00	0,00	0,00	385.741.436,80
TOTALES:		496.962.738,93	385.741.436,80	52.273.557,00	0,00	397.545.241,93	537.432.490,80

En cuanto al cumplimiento de los fallos judiciales, se encuentra en proceso de validación y firma el acto administrativo que ordena el pago del expediente No. 11001334204620200014500 (accionante Oswaldo Daniel Torres) por la suma de \$72.327.459,00. En igual sentido, avanza la gestión para la suscripción de la resolución del expediente No. 11001333501120220039200 (accionante Xiomara Vargas Flórez), proyectada por un valor de \$79.363.595,00.

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

NOTA 5 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUN-26	JUN-25	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	37.939.656.485,29	32.610.718.009,05	5.328.938.476,24
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	35.551.800.171,16	29.982.509.236,92	5.569.290.934,24
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	2.387.856.314,13	2.628.208.772,13	-240.352.458,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	37.939.656.485,29	32.610.718.009,05	5.328.938.476,24
(-) Plan de Activos		A corto plazo	35.551.800.171,16	29.982.509.236,92	5.569.290.934,24
(=) NETO		A largo plazo	2.387.856.314,13	2.628.208.772,13	-240.352.458,00

En las subcuentas se refleja un incremento de \$5.328.938.476,24 al comparar los saldos de la vigencia junio de 2026, por \$37.939.656.485,29 respecto a junio de 2025 por \$32.610.718.009,05. Estas variaciones se detallan a continuación:

Código Contable	Descripción Código Contable	Saldo junio 2026	Saldo junio 2025	Variación
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	37.939.656.485,29	32.610.718.009,05	5.328.938.476,24
2.5.11.04	Vacaciones	10.893.930.446,94	7.923.823.313,94	2.970.107.133,00
2.5.11.09	Bonificaciones	6.743.252.981,94	5.343.485.256,94	1.399.767.725,00
2.5.11.05	Prima de vacaciones	6.083.087.163,28	4.995.846.632,28	1.087.240.531,00
2.5.11.07	Prima de navidad	7.969.204.087,00	7.279.214.455,00	689.989.632,00
2.5.11.06	Prima de servicios	3.862.325.492,00	4.437.409.530,76	-575.084.038,76
2.5.11.01	Nómina por pagar	0,00	1.939.748,00	-1.939.748,00
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0,00	790.300,00	-790.300,00
2.5.12.01	Bonificaciones	2.387.856.314,13	2.628.208.772,13	-240.352.458,00

Se presenta una variación ascendente significativa en los saldos de los beneficios a los empleados al comparar el segundo trimestre de las vigencias 2026 y 2025. Esta variación obedece principalmente al incremento del salario mínimo para la vigencia 2026, equivalente al 23%, frente al incremento del 9,53% aplicado para la vigencia 2025, lo que representa una variación aproximada de 13,47%. Este efecto tiene incidencia principalmente en los gastos asociados al personal vinculado a las Unidades de Trabajo Legislativo (UTL).



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Adicionalmente, el incremento salarial correspondiente al personal de planta para la vigencia 2025 fue aplicado durante el mes de junio, por lo que su efecto se reflejó parcialmente en los saldos del período comparativo. Para la vigencia 2026, el incremento salarial se incorporó de acuerdo con las disposiciones establecidas en el decreto correspondiente, generando un mayor efecto en los saldos de los beneficios a los empleados frente al período comparado.

Estas variaciones están relacionadas principalmente con el incremento de las bases salariales y su efecto en el reconocimiento de las obligaciones por beneficios a los empleados durante la vigencia 2026, en comparación con el período correspondiente de 2025.

El Senado de la República, tiene un único beneficio a largo plazo que corresponde a la Bonificación por Quinquenio.

NOTA 6. 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 de conformidad con lo dispuesto con las normas establecidas por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Dichas normas adoptan 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.

CÓD	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	45.863.070.143,90	3.901.559.036,82	41.961.511.107,08
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	45.863.070.143,90	3.901.559.036,82	41.961.511.107,08

Revelaciones Litigios y demandas

La subcuenta 2.7.01.03 – Administrativas presentó, durante el segundo trimestre de 2026, un incremento en la cuenta de provisiones por valor de \$41.961.511.107,08 frente al mismo periodo de la vigencia 2025. Este aumento obedece principalmente a la actualización realizada por los apoderados judiciales respecto de las cuantías de las pretensiones y la calificación del riesgo de pérdida de los procesos, registrándose aquellos clasificados con probabilidad alta de pérdida.

El incremento corresponde, por una parte, a la actualización de seis (6) procesos que ya se encontraban provisionados y, por otra, a cinco (5) procesos que fueron evaluados a probabilidad

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

alta, motivo por el cual se constituyó la respectiva provisión durante el segundo trimestre de la presente vigencia, como se detalla a continuación:

Tercero	Descripción	Saldo 2025	Provisiones Nuevas	Aumento provisiones	Disminución provisiones	provisiones pagadas	Saldo 2026
860002554	PRIMAX COLOMBIA S A	3.079.936.141,00	0,00	37.991.400.250,70	0,00	0,00	41.071.336.391,70
51774284	ANGELA BERNAL	71.175.000,00	0,00	2.909.533,00	0,00	0,00	74.084.533,00
43045016	MONICA VANEGAS	121.670.674,06	0,00	964.979.769,79	0,00	0,00	1.086.650.443,85
9080663	EMILIANO ARRIETA MONTER	0,00	855.934.450,84	0,00	0,00	0,00	855.934.450,84
10250354	RODRIGO BOTERO MORENO	233.919.029,80	0,00	12.510.766,79	0,00	0,00	246.429.796,59
19474667	PABLO EDUARDO ALZATE PE	382.866.105,67	0,00	10.759.606,33	0,00	0,00	393.625.712,00
63328677	ROSALBA LOPEZ GOMEZ	0,00	43.142.622,70	0,00	0,00	0,00	43.142.622,70
51909791	MARY ALEXANDRA RODRIG	0,00	96.353.893,75	0,00	0,00	0,00	96.353.893,75
41639627	LUZ MIREYA DIAZ DEJIMEN	0,00	81.294.056,61	0,00	0,00	0,00	81.294.056,61
51610454	IVONNE STELLA MENDOZA B	5.091.002,78	0,00	198.367.539,56	0,00	0,00	203.458.542,34
52553305	YANIS UMAÑA TAMAYO	6.901.083,51	0,00	0,00	6.901.083,51	0,00	0,00
5718348	GUSTAVO ARCHILA GARCIA	0,00	1.710.759.700,52	0,00	0,00	0,00	1.710.759.700,52
	TOTALES:	3.901.559.036,82	2.787.484.724,42	39.180.927.466,17	6.901.083,51	0,00	45.863.070.143,90

La División Jurídica de la entidad realizó la evaluación del riesgo de pérdida y provisiones contables de los procesos judiciales, para las pretensiones de los litigios y demandas en contra de la entidad, actualizando los valores del cálculo de las provisiones en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado-EKOGUI. en cuenta la metodología establecida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado – ANDJE.

NOTA 7. PATRIMONIO

Composición

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

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	176.288.260.276,70	123.678.669.829,80	52.609.590.446,90
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	230.076.765.063,85	177.467.174.616,95	52.609.590.446,90
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-53.788.504.787,15	-53.788.504.787,15	0,00

Resultados de Ejercicios Anteriores

La Cuenta 3.1.09 Resultados de ejercicios anteriores - presentó, durante el segundo trimestre de 2026, un incremento en la cuenta por valor de \$52.609.590.466,90. frente al mismo periodo de la vigencia 2025, el cual obedece principalmente al valor trasladado del resultado de los ejercicios anteriores, de acuerdo con lo establecido en el Catálogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación.



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

NOTA 8. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Pasivos Contingentes

Composición

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

CÓD	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	9.235.217.559.309,84	12.995.315.384.626,20	3.760.097.825.316,44
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	9.235.217.559.309,84	12.995.315.384.626,20	3.760.097.825.316,44
9.1.20.02	Cr	Laborales	2.857.334.639,55	0,00	2.857.334.639,55
9.1.20.04	Cr	Administrativos	9.232.360.224.670,29	12.995.315.384.626,20	3.762.955.159.955,99

Revelaciones Generales de Pasivos Contingentes.

La cuenta 9.1.20 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos registró, durante el segundo trimestre de la vigencia 2026, una disminución de \$3.760.097.825.316,44 en comparación con el mismo periodo de 2025. Esta variación responde a la dinámica propia de los procesos jurídicos. Por un lado, se presentan incrementos por la interposición de nuevas demandas y la actualización o indexación de pretensiones. Por otro lado, se generan disminuciones asociadas a la finalización de procesos y al ajuste trimestral en la indexación de los litigios registrados.

La Subcuenta 9.1.20.02 Laborales - Durante el Segundo Trimestre de la vigencia 2026, Presento un aumento de \$2.857.344.639,55 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025. Esta variación obedece a la incorporación de dos procesos que cambiaron de procesos administrativos a procesos laborales, tras evaluarse el riesgo vinculado a las demandas del Senado de la República.

A continuación, se presenta el detalle de las variaciones de los pasivos contingentes por cada tercero durante la vigencia 2026:

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Identificación	Descripción	Saldo 2025	Procesos Nuevos	Incrementos	Procesos Terminados	Disminuciones	Saldo 2026
16793312	JORGE ENRIQUE GALINDO ADARVE	0,00	2.747.680.030,47	0,00	0,00	0,00	2.747.680.030,47
1088312612	ALEXANDER MORENO CORDOBA	0,00	109.654.609,08	0,00	0,00	0,00	109.654.609,08
TOTALES:		0,00	2.857.334.639,55	0,00	0,00	0,00	2.857.334.639,55

La Subcuenta 9.1.20.02 Administrativas - Durante el Segundo Trimestre de la vigencia 2026, una disminución de \$3.762.955.159.955,99 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025. Esta variación obedece principalmente a las 26 demandas que para el trimestre terminan su proceso.

A continuación, se presenta el detalle de las variaciones de los pasivos contingentes por cada tercero durante la vigencia 2026:

Identificación	Saldo 2025	Procesos Nuevos	Incrementos	Procesos Terminados	Disminuciones	Saldo 2026
10250354	233.919.029,80	0,00	0,00	233.919.029,80	0,00	0,00
1028006047	211.424.267.480,71	0,00	11.307.672.175,77	0,00	0,00	222.731.939.656,48
1049613055	3.956.793.487.175,64	0,00	211.622.460.152,45	0,00	0,00	4.168.415.947.328,09
10540910	615.773.557,89	0,00	0,00	615.773.557,89	0,00	0,00
1075251949	8.048.634.254,08	0,00	430.467.697,45	0,00	0,00	8.479.101.951,53
1077442118	23.550.480,04	0,00	1.259.557,91	0,00	0,00	24.810.037,95
1098605033	7.117.500.000,00	0,00	1.637.025.000,00	0,00	0,00	8.754.525.000,00
1107081866	1.290.152.076,25	0,00	3.537.129.077,46	0,00	0,00	4.827.281.153,71
12110491	0,00	25.364.605.165,10	0,00	0,00	0,00	25.364.605.165,10
12549932	0,00	1.028.129.203,06	0,00	0,00	0,00	1.028.129.203,06
12110491	20.976.198.976,19	0,00	0,00	20.976.198.976,19	0,00	0,00
13493118	9.160.222.500,00	0,00	2.106.851.175,00	0,00	0,00	11.267.073.675,00
13842995	7.570.523.739,49	0,00	0,00	7.570.523.739,49	0,00	0,00
13846129	1.165.350.233,73	0,00	213.089.696,47	0,00	0,00	1.378.439.930,20
15520504	18.863.412.318,37	0,00	0,00	0,00	2.277.554.309,15	16.585.858.009,22
16793312	2.608.185.600,18	0,00	0,00	2.608.185.600,18	0,00	0,00
17325099	253.263.747,84	0,00	0,00	253.263.747,84	0,00	0,00
17848255	711.750.000,00	0,00	163.702.500,00	0,00	0,00	875.452.500,00
19127117	24.166.545.824,38	0,00	5.061.579.518,95	0,00	0,00	29.228.125.343,33
19171759	19.552.698.976,19	0,00	4.061.001.188,91	0,00	0,00	23.613.700.165,10
19371937	73.511.558,13	0,00	3.931.642,33	0,00	0,00	77.443.200,46
19411898	40.052.586,64	0,00	2.142.145,39	0,00	0,00	42.194.732,03
19581508	55.345.680.000,00	0,00	12.729.506.400,00	0,00	0,00	68.075.186.400,00
2043544	2.418.220.598,04	0,00	280.097.365,58	0,00	0,00	2.698.317.963,62
21174241	115.661.760,95	0,00	0,00	115.661.760,95	0,00	0,00
24868685	0,00	112.535.592,37	0,00	0,00	0,00	112.535.592,37
28834035	64.679.398,77	0,00	3.459.269,11	0,00	0,00	68.138.667,88
3057995	36.861.571.869,06	0,00	1.971.479.317,61	0,00	0,00	38.833.051.186,67
32181390	1.437.674.241,44	0,00	76.891.594,38	0,00	0,00	1.514.565.835,82
3229382	348.841.433,78	0,00	0,00	348.841.433,78	0,00	0,00
34990153	60.780.491,31	0,00	0,00	60.780.491,31	0,00	0,00
37247988	1.987.364.467,28	0,00	357.562.344,87	0,00	0,00	2.344.926.812,15



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Identificación	Saldo 2025	Procesos Nuevos	Incrementos	Procesos Terminados	Disminuciones	Saldo 2026
39520132	371.895.089,43	0,00	0,00	371.895.089,43	0,00	0,00
39536977	56.970.478,21	0,00	3.046.970,43	0,00	0,00	60.017.448,64
4111824	2.772.835.650.000,00	0,00	637.752.199.500,00	0,00	0,00	3.410.587.849.500,00
41405846	4.147.546.487.887,22	0,00	0,00	4.147.546.487.887,22	0,00	0,00
41550524	531.723.047,96	0,00	28.438.314,99	0,00	0,00	560.161.362,95
41639627	77.166.913,72	0,00	0,00	77.166.913,72	0,00	0,00
41687840	71.175.000,00	0,00	16.370.250,00	0,00	0,00	87.545.250,00
42899005	2.612.238.053,88	0,00	215.092.616,31	0,00	0,00	2.827.330.670,19
45482513	95.266.471,34	0,00	5.095.167,36	0,00	0,00	100.361.638,70
51647476	171.167,42	0,00	9.154,61	0,00	0,00	180.322,03
51654944	36.975.768,00	0,00	0,00	36.975.768,00	0,00	0,00
51657399	290.111.657,23	0,00	0,00	290.111.657,23	0,00	0,00
51856863	181.494.728,46	0,00	0,00	181.494.728,46	0,00	0,00
51909791	91.462.191,89	0,00	0,00	91.462.191,89	0,00	0,00
52300645	4.353.285.599,75	0,00	232.828.175,47	0,00	0,00	4.586.113.775,22
5274683	1.268.598.061,66	0,00	67.848.838,62	0,00	0,00	1.336.446.900,28
55111726	71.175.000,00	0,00	0,00	71.175.000,00	0,00	0,00
55115242	220.549.216,05	0,00	0,00	220.549.216,05	0,00	0,00
5718348	1.552.353.244,73	0,00	0,00	1.552.353.244,73	0,00	0,00
5795938	7.342.473,90	0,00	0,00	7.342.473,90	0,00	0,00
5924856	40.979.651,42	0,00	2.191.727,90	0,00	0,00	43.171.379,32
6019151	440.155.735,56	0,00	48.668.140,05	0,00	0,00	488.823.875,61
60313909	822.702.758,51	0,00	0,00	822.702.758,51	0,00	0,00
63328090	155.466.819,95	0,00	8.314.881,99	0,00	0,00	163.781.701,94
63328677	1.990.070.168,50	0,00	445.652.076,65	0,00	0,00	2.435.722.245,15
63357311	4.956.059.010,50	0,00	943.499.525,97	0,00	0,00	5.899.558.536,47
63362718	1.721.895.985,70	0,00	142.347.015,68	0,00	0,00	1.864.243.001,38
65758943	53.837.998,10	0,00	2.879.434,99	0,00	0,00	56.717.433,09
71110715	331.664.799,63	0,00	17.738.535,28	0,00	0,00	349.403.334,91
71589626	18.675.902.222,09	0,00	998.849.292,14	0,00	0,00	19.674.751.514,23
71605575	4.379.086,84	0,00	234.208,11	0,00	0,00	4.613.294,95
72133518	86.480.806,32	0,00	4.625.280,81	0,00	0,00	91.106.087,13
73105017	233.484.959,79	0,00	12.487.551,29	0,00	0,00	245.972.511,08
7701036	21.779.550.000,00	0,00	5.009.296.500,00	0,00	0,00	26.788.846.500,00
79311786	63.671.008,41	0,00	0,00	63.671.008,41	0,00	0,00
79363190	186.141.038,98	0,00	0,00	186.141.038,98	0,00	0,00
800169352	800.988.768,41	0,00	42.839.540,21	0,00	0,00	843.828.308,62
832006599	224.153.509,91	0,00	0,00	224.153.509,91	0,00	0,00
860006780	6.438.693.890,25	0,00	0,00	0,00	307.337.083,94	6.131.356.806,31
860007335	711.750.000,00	0,00	163.702.500,00	0,00	0,00	875.452.500,00
860016610	148.166.343.005,17	0,00	7.924.428.232,15	0,00	0,00	156.090.771.237,32
8672674	3.176.870.126,03	0,00	169.909.567,90	0,00	0,00	3.346.779.693,93
890399003	20.561.805.356,65	0,00	1.099.713.656,74	0,00	0,00	21.661.519.013,39
890904996	381.211.677.297,64	0,00	0,00	381.211.677.297,64	0,00	0,00
890940122	4.609.058.170,33	0,00	246.507.742,22	0,00	0,00	4.855.565.912,55
900113563	5.606.720.969,05	0,00	299.866.062,94	0,00	0,00	5.906.587.031,99
900208743	1.079.716.574,24	0,00	0,00	0,00	34.712.491,01	1.045.004.083,23
900254478	208.662.715,89	0,00	11.159.975,22	0,00	0,00	219.822.691,11
900312341	1.896.220.920,94	0,00	101.416.194,10	0,00	0,00	1.997.637.115,04
900478693	1.026.235.433.669,73	0,00	0,00	0,00	133.999.830.985,76	892.235.602.683,97
901587035	717.494.286,16	0,00	38.373.977,93	0,00	0,00	755.868.264,09
9080663	812.484.101,99	0,00	0,00	812.484.101,99	0,00	0,00

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Identificación	Saldo 2025	Procesos Nuevos	Incrementos	Procesos Terminados	Disminuciones	Saldo 2026
91073302	986.342.435,60	0,00	82.905.449,01	0,00	0,00	1.069.247.884,61
91283926	2.028.895.208,02	0,00	108.512.055,71	0,00	0,00	2.137.407.263,73
91299400	8.747.176.472,72	0,00	668.845.248,77	0,00	0,00	9.416.021.721,49
91360829	2.838.753.716,96	0,00	151.825.979,12	0,00	0,00	2.990.579.696,08
92531174	4.540.965.000,00	0,00	1.044.421.950,00	0,00	0,00	5.585.386.950,00
94495172	70.229.968,93	0,00	3.756.132,05	0,00	0,00	73.986.100,98
96194256	1.599.412,74	0,00	85.541,91	0,00	0,00	1.684.954,65
9871536	499.340.571,59	0,00	26.706.392,57	0,00	0,00	526.046.964,16
Totales:	12.995.315.384.626,30	26.505.269.960,53	913.709.997.176,84	4.566.550.992.223,50	136.619.434.869,86	9.232.360.224.670,29

NOTA 9. INGRESOS

Composición

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

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

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

CÓD	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	223.855.486.155,82	234.950.853.260,94	-11.095.367.105,12
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	223.201.099.795,67	229.523.596.978,98	-6.322.497.183,31
4.8	Cr	Otros ingresos	644.895.770,15	5.423.683.222,96	-4.778.787.452,81
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	4.268.100,00	211.950,00	4.056.150,00
4.1	Cr	Ingresos fiscales	5.222.490,00	3.361.109,00	1.861.381,00

Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓD	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	223.210.590.385,67	229.527.170.037,98	-6.316.579.652,31

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

CÓD	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	223.201.099.795,67	229.523.596.978,98	-6.322.497.183,31
4.7.05.10	Cr	Inversión	16.459.691.414,31	48.647.055.085,00	-32.187.363.670,69
4.7.05.08	Cr	Funcionamiento	190.367.593.381,36	167.497.408.662,98	22.870.184.718,38
4.7.22.01	Cr	Cruce de cuentas	16.373.815.000,00	13.379.133.231,00	2.994.681.769,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.268.100,00	211.950,00	4.056.150,00
4.4.28.03	Cr	Para gastos de funcionamiento	4.268.100,00	211.950,00	4.056.150,00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	5.222.490,00	3.361.109,00	1.861.381,00
4.1.10.01	Cr	Tasas	5.222.490,00	3.361.109,00	1.861.381,00

La subcuenta 4.7.05.10 Inversión - presentó, durante el segundo trimestre de la vigencia 2026, una disminución de \$32.187.363.670,69 frente al mismo período de la vigencia 2025.

Esta variación obedece principalmente al comportamiento de las obligaciones constituidas al cierre de las vigencias 2024 y 2025. Al 31 de diciembre de 2024 se constituyó un mayor valor de reservas presupuestales, debido principalmente a la falta de disponibilidad de PAC para atender oportunamente los compromisos adquiridos. Estas reservas fueron ejecutadas y pagadas durante la vigencia 2025, generando un mayor nivel de ejecución en comparación con el período siguiente.

Por su parte, al 31 de diciembre de 2025, el valor de las obligaciones constituidas como cuentas por pagar y reservas presupuestales fue inferior al registrado al cierre de 2024, lo que se refleja en una menor ejecución de la inversión durante el segundo trimestre de 2026 y, en consecuencia, en la disminución presentada frente al mismo período de 2025.

La subcuenta 4.7.05.08 Funcionamiento presentó, durante el segundo trimestre de la vigencia 2026, un incremento por valor de \$22.870.184.718,38 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025. Esta variación corresponde principalmente a los pagos efectuados durante la vigencia en curso por concepto de transferencias destinadas a atender gastos de funcionamiento, tanto de la vigencia actual como de la reserva presupuestal constituida en el año 2025.

La subcuenta 4.7.22.01 Cruce de cuentas – presentó, durante el segundo trimestre de la vigencia 2026, un incremento por valor de \$ 2.994.681.769,00 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025 y corresponde a la compensación ante la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), derivada de las diversas deducciones aplicadas a los pagos realizados por la entidad.

La subcuenta 4.4.28.03 Para Gastos de Funcionamiento – Presentó, durante el segundo trimestre de la vigencia 2026, un incremento por valor de \$ 4.056.150,00 en comparación con

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

el mismo periodo de la vigencia 2025 y corresponde a los giros realizados por el Fondo Único de TIC para cubrir los servicios de franquicia postal prestados por Servicios Postales Nacionales S.A. a las entidades beneficiarias del Presupuesto General de la Nación.

La subcuenta 4.1.10.01 Tasas - Presentó, durante el segundo trimestre de la vigencia 2026, un incremento por valor de \$1.861.381,00 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025. Esta variación corresponde principalmente a las consignaciones efectuadas por los funcionarios por concepto de reposición de carnés, teniendo en cuenta que en esta subcuenta se registran los valores asociados a la pérdida de dichos documentos.

Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓD	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	644.895.770,15	5.423.683.222,96	-4.778.787.452,81
4.8	Cr	OTROS INGRESOS	644.895.770,15	5.423.683.222,96	-4.778.787.452,81
4.8.31	Cr	REVERSIÓN DE PROVISIONES	235.607.550,44	4.853.787.690,56	-4.618.180.140,12
4.8.31.01	Cr	Litigios y demandas	235.607.550,44	4.853.787.690,56	-4.618.180.140,12
4.8.08	Cr	INGRESOS DIVERSOS	228.802.681,50	399.266.673,41	-170.463.991,91
4.8.08.28	Cr	Indemnizaciones	67.222.505,00	324.513.086,00	-257.290.581,00
4.8.08.17	Cr	Arrendamiento operativo	145.938.781,50	71.633.351,90	74.305.429,60
4.8.08.62	Cr	Costas procesales a favor de la entidad	10.324.636,00	1.300.000,00	9.024.636,00
4.8.08.63	Cr	Reintegros	5.174.025,00	1.711.259,00	3.462.766,00
4.8.08.90	Cr	Otros ingresos diversos	142.734,00	108.976,51	33.757,49
4.8.02	Cr	FINANCIEROS	180.485.538,21	170.628.858,99	9.856.679,22
4.8.02.32	Cr	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	180.485.538,21	170.628.858,99	9.856.679,22

La cuenta 4.8. Otros Ingresos - Presenta a 30 de junio del 2026 un saldo de \$644.895.770,15 conformado principalmente por reversión de provisiones, indemnizaciones, arrendamientos operativos, costas procesales, reintegros y rendimientos de recursos en administración como se detalla a continuación:

La subcuenta 4.8.31.01 Litigios y Demandas - Presentó, durante el segundo trimestre de la vigencia 2026, una disminución por valor de \$4.618.180.140,12 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025. Esta variación obedece principalmente a la reversión de la provisión correspondiente a la señora Ángela Bernal, registrada durante el primer trimestre del año 2025.

La subcuenta 4.8.08.28 Indemnizaciones - Presentó, durante el segundo trimestre de la vigencia 2026, una disminución por valor de \$257.290.581,00 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025. Esta variación obedece principalmente a la reducción en los ingresos reconocidos por concepto de siniestros asociados a la propiedad, planta y equipo.



Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

indemnizados por la aseguradora Axa Colpatría. Lo anterior refleja un menor reconocimiento de recursos provenientes de reclamaciones e indemnizaciones durante la vigencia 2026 frente al periodo comparativo anterior.

La subcuenta 4.8.08.17 Arrendamiento Operativo Presentó, durante el segundo trimestre de la vigencia 2026, un incremento por valor de \$74.305.429,60 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025. Esta variación corresponde principalmente al reconocimiento del canon de arrendamiento del tercero Comunicación Celular Comcel S.A. registrado contablemente durante la vigencia actual.

La Subcuenta 4.8.08.62 Costas procesales a favor de la entidad - Presentó, durante el segundo trimestre de la vigencia 2026, un aumento por valor de \$ 9.024.636,00 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025. Esta variación obedece principalmente al reconocimiento y pago de costas procesales a favor de la entidad, derivadas del proceso litigioso en el cual participó la entidad frente a Autopistas del Café S. A.

La subcuenta 4.8.08.63 Reintegros presentó, durante el segundo trimestre de la vigencia 2026, un incremento por valor de \$ 3.462.766,00 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025. Esta variación obedece principalmente al aumento de recursos objeto de reintegro durante la vigencia 2026, originados por diversos conceptos presupuestales de ingreso.

La subcuenta 4.8.02.32 Rendimientos sobre recursos entregados en administración – Presentó, durante el primer trimestre de la vigencia 2026, un aumento por valor de \$9.856.679,22 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025. Esta variación obedece a mayores valores generados por rendimientos financieros de los recursos que posee el Senado de la Republica en Fiduprevisora - Fondo de Contingencias – FONCONTIN.

NOTA 10. GASTOS

Composición

Representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial del bien o 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.

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	269.373.663.891,63	181.941.985.473,07	87.431.678.418,56
5.1	Db	De administración y operación	223.004.863.569,43	176.367.562.229,56	46.637.301.339,87
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	45.727.815.525,60	4.825.414.535,04	40.902.400.990,56

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	346.904.504,00	65.921.601,00	280.982.903,00
5.8	Db	Otros gastos	294.080.292,60	683.087.107,47	-389.006.814,87

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.

Gastos de administración de operación y de ventas

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	223.004.863.569,43	176.367.562.229,56	46.637.301.339,87
5.1	Db	DE ADMINISTRACION	223.004.863.569,43	176.367.562.229,56	46.637.301.339,87
5.1.11	Db	GENERALES	54.250.535.352,43	29.187.826.313,56	25.062.709.038,87
5.1.01	Db	SUELDOS Y SALARIOS	91.237.974.230,00	77.636.837.250,00	13.601.136.980,00
5.1.03	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	30.204.090.784,00	26.559.497.266,00	3.644.593.518,00
5.1.07	Db	PRESTACIONES SOCIALES	41.598.011.719,00	38.098.501.512,00	3.499.510.207,00
5.1.04	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	5.197.482.400,00	4.551.828.400,00	645.654.000,00
5.1.20	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	482.930.300,00	101.767.500,00	381.162.800,00
5.1.02	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	33.838.784,00	31.303.991,00	2.534.793,00
5.1.08	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	199.999.997,00	-199.999.997,00

En estas cuentas se reconocen los gastos causados por concepto de nómina y demás obligaciones asociadas al personal de la entidad, así como aquellos derivados de la ejecución de los proyectos, convenios y contratos suscritos por el Senado de la República.

De igual manera, se incluyen los gastos correspondientes a los servicios contratados bajo la modalidad de prestación de servicios, destinados a apoyar el desarrollo de las funciones de cometido estatal, así como los bienes y servicios requeridos para garantizar el normal funcionamiento y la continuidad de las actividades institucionales.

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Las principales variaciones corresponden a los gastos generales asociados al funcionamiento, operación y desarrollo de las actividades propias de la entidad, cuyo comportamiento se explica principalmente por las necesidades de bienes y servicios requeridos durante el período.

La cuenta 5.1.11 Generales - presentó, durante el segundo trimestre de la vigencia 2026, un incremento de \$25.062.709.038,87 frente al mismo periodo de la vigencia 2025. Esta variación se explica principalmente por el aumento de las obligaciones contraídas por la entidad, derivadas de las órdenes de prestación de servicios y de los compromisos adquiridos con proveedores para la adquisición de bienes y servicios necesarios para garantizar la continuidad de las actividades y el cumplimiento de la misionalidad institucional.

Las variaciones presentadas en el segundo trimestre 2026 de las cuentas **5.1.01 – Sueldos**, **5.1.03 – Contribuciones Efectivas** y **5.1.07 – Prestaciones Sociales**, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, obedecen principalmente a los incrementos salariales establecidos para los diferentes grupos de funcionarios y servidores de la entidad. Para los funcionarios de planta del Senado de la República, se aplicó un incremento del 7 %, de conformidad con el Decreto No. 303 del 25 de marzo de 2026; para los funcionarios de las Unidades de Trabajo Legislativo (UTL), un incremento del 23,7 %, conforme al Decreto No. 0159 de 2026; y para los Honorables Senadores, un incremento del 7 %, de acuerdo con el Decreto No. 0671 del 26 de junio de 2026.

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y ROVISIONES	45.727.815.525,60	4.825.414.535,04	40.902.400.990,56
		PROVISIÓN	39.952.398.702,70	38.513.097,60	39.913.885.605,10
5.3.68	Db	De litigios y demandas	39.952.398.702,70	38.513.097,60	39.913.885.605,10
		AMORTIZACIÓN	3.138.124.844,13	2.507.581.325,52	630.543.518,61
5.3.66	Db	De activos intangibles	3.138.124.844,13	2.507.581.325,52	630.543.518,61
		DEPRECIACIÓN	2.637.291.978,77	2.279.320.111,92	357.971.866,85
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	2.637.291.978,77	2.279.320.111,92	357.971.866,85

De acuerdo con lo establecido en el Marco Normativo y las políticas contables del Senado de la República, en esta cuenta se registran las depreciaciones de la propiedad, planta y equipo, las amortizaciones de los activos intangibles de la entidad y la provisión de litigios o procesos fallados en contra de la entidad.

La información registrada se sustenta en los informes generados por las siguientes áreas: la División de Bienes y Servicios, la Unidad de Almacén y la División de Planeación y Sistemas (para propiedad, planta y equipo e intangibles); y la División Jurídica (para los procesos

Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

litigiosos).

La cuenta 5.3.68 Provisión de Litigios y Demandas – presenta a 30 de junio de 2026 un incremento por valor de \$ 39.913.885.605,10 que obedece a la incorporación de seis procesos y al aumento en otros cinco, conforme al resultado de las evaluaciones de riesgo de pérdida y provisión contable de los procesos judiciales del Senado de la República.

La cuenta 5.3.66 Amortización de Activos Intangibles - presenta a 30 de junio de 2026 un incremento por valor de \$630.543.518,61 que obedece a la amortización de las licencias de softwares que posee la Entidad de acuerdo con la vida útil estimada.

La cuenta 5.3.60 – Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo- presenta, al 30 de junio de 2026, un incremento de \$357.971.866,85 frente al mismo periodo de la vigencia anterior. Esta variación obedece al reconocimiento de la depreciación de los bienes de propiedad de la entidad durante el periodo contable, calculada mediante el método de línea recta, de conformidad con lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la entidad.

Operaciones interinstitucionales

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	346.904.504,00	65.921.601,00	280.982.903,00
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	346.904.504,00	65.921.601,00	280.982.903,00
5.7.20.80	Db	Recaudos	346.904.504,00	65.921.601,00	280.982.903,00

La cuenta 5.7.20 Operaciones de Enlace – presenta a 30 de junio de 2026 un valor de \$346.904.504,00 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) relacionadas con cadenas presupuestales de gasto y ejecutadas en el presente año por el módulo de ingreso.

Otros gastos

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	294.080.292,60	683.087.107,47	-389.006.814,87
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	294.080.292,60	683.087.107,47	-389.006.814,87
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	39.961.802,48	164.089.971,67	-124.128.169,19
5.8.90.23	Db	Aportes en Organismos Internacionales	254.107.200,00	518.990.000,00	-264.882.800,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	11.290,12	7.135,80	4.154,32



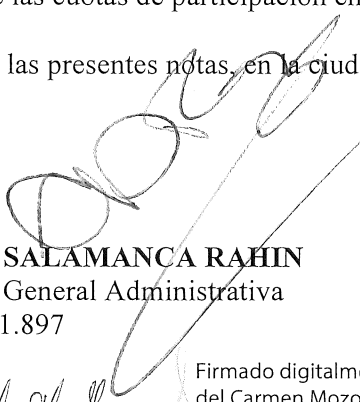
Estados Financieros periodos intermedios junio 2026 y junio 2025 y sus Notas
(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

La cuenta 5.8.90 Gastos Diversos - presentó, al 30 de junio de 2026, una disminución de \$389.006.814,87 frente al mismo periodo de la vigencia anterior. Esta variación se explica principalmente por el comportamiento de las subcuentas correspondientes a Pérdidas en Siniestros y Aportes en Organismos Internacionales.

La subcuenta 5.8.90.17 Pérdidas en Siniestros - presentó, al 30 de junio de 2026, una disminución de \$124.128.169,19 frente al mismo periodo de la vigencia anterior. Esta variación obedece principalmente a una menor salida y/o baja de activos de la entidad, como consecuencia de pérdidas derivadas de siniestros durante el periodo analizado.

La subcuenta 5.8.90.23 Aportes en Organismos Internacionales - presentó, al 30 de junio de 2026, una disminución de \$264.882.800,00 frente al mismo periodo de la vigencia anterior. Esta variación obedece principalmente a un menor valor obligado por concepto de pagos y aportes de las cuotas de participación en organismos internacionales,

Se firman las presentes notas, en la ciudad de Bogotá a los 24 días del mes de agosto de 2026.


ASTRID SALAMANCA RAHIN
Directora General Administrativa
CC.66.881.897

Firmado digitalmente por Gilma
del Carmen Mozo gonzalez
Fecha: 2026.08.24 08:09:13
-05'00'


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