

**NOTAS A LOS INFORMES
FINANCIEROS Y
CONTABLES
Abril a Junio 2023**

Edificio World Business Port
Carrera 69 # 25 B - 44 – Pisos 3, 4 y 7
Teléfonos: (601)3487777
PBX: (601)3487800
www.ssf.gov.co – e-mail: ssf@ssf.gov.co
Bogotá D.C, Colombia



SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 01 de ABRIL al 30 de JUNIO 2023

(Cifras en pesos)

Cód.	ACTIVO	2023 JUNIO	Part %	2023 MARZO	Part %	VARIACIÓN RELATIVA	Var. %
	ACTIVO CORRIENTE	120.222.272,94	1,27%	146.390.099,66	1,54%	-26.167.826,72	-17,88%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.162.000,00	0,03%	11.842.047,09	0,12%	-8.680.047,09	-73,30%
1105	CAJA	1.500.000,00	0,02%	1.090.908,09	0,07%	409.090,91	100,00%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.662.000,00	0,02%	10.751.138,00	0,11%	-9.089.138,00	-84,54%
13	CUENTAS POR COBRAR	117.060.272,94	1,24%	134.548.052,57	1,42%	-17.487.779,63	-13,00%
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.606.148,00	0,04%	3.606.148,00	0,04%	0,00	0,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	113.454.124,94	1,20%	130.941.904,57	1,38%	-17.487.779,63	-13,36%
	ACTIVO NO-CORRIENTE	9.345.762.769,03	98,73%	9.343.643.325,51	98,46%	2.119.443,52	0,02%
13	CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	101.290.865,93	1,07%	101.290.865,93	1,07%	0,00	0,00%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CF)	-101.290.865,93	-1,07%	-101.290.865,93	-1,07%	0,00	0,00%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.226.715.883,00	65,78%	6.362.246.340,00	67,04%	-135.530.457,00	-2,13%
1605	TERRENOS	3.602.536.244,80	38,06%	3.602.536.244,80	37,96%	0,00	0,00%
1640	EDIFICACIONES	1.705.463.755,20	18,02%	1.705.463.755,20	17,97%	0,00	0,00%
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	4.802.000,00	0,05%	4.802.000,00	0,05%	0,00	0,00%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3.935.000,00	0,04%	3.935.000,00	0,04%	0,00	0,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.471.911,00	0,02%	1.471.911,00	0,02%	0,00	0,00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.720.371.329,00	28,74%	2.738.005.329,00	28,85%	-17.634.000,00	-0,64%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	176.350.000,00	1,86%	176.350.000,00	1,86%	0,00	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA	-1.988.214.357,00	-21,00%	-1.870.317.900,00	-19,71%	-117.896.457,00	6,30%
19	OTROS ACTIVOS	3.119.046.886,03	32,95%	2.987.396.985,51	31,42%	137.649.900,52	4,62%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	284.447.541,48	2,79%	133.163.287,96	1,40%	131.284.253,52	98,59%
1906	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	36.694.005,00	0,39%	30.328.358,00	0,32%	6.365.647,00	100,00%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.440.632.839,55	15,22%	1.440.632.839,55	15,18%	0,00	0,00%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.377.272.500,00	14,55%	1.377.272.500,00	14,51%	0,00	0,00%
	TOTAL ACTIVO	9.465.985.041,97	100,00%	9.490.033.425,17	100,00%	-24.048.383,20	-0,25%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00		0,00		0,00	100,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	255.578.000,00		237.944.000,00		17.634.000,00	7,41%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	255.578.000,00		237.944.000,00		17.634.000,00	7,41%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-255.578.000,00		-237.944.000,00		-17.634.000,00	-7,41%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-255.578.000,00		-237.944.000,00		-17.634.000,00	-7,41%

Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2023 JUNIO	Part %	2023 MARZO	Part %	VARIACIÓN RELATIVA	Var. %
	PASIVO CORRIENTE	7.864.402.150,22	83,08%	7.186.216.762,38	75,72%	678.185.387,84	9,44%
24	CUENTAS POR PAGAR	4.542.081.877,14	47,98%	4.903.366.524,58	51,67%	-361.284.647,44	-7,37%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	122.939.194,14	1,30%	589.564.945,58	6,21%	-466.625.751,44	-79,15%
2402	SUBVENCIÓNES POR PAGAR	3.990.257.258,00	42,15%	3.990.257.258,00	42,06%	0,00	100,00%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	194.391.877,00	2,05%	21.123.497,00	0,22%	173.268.380,00	820,26%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	181.551.948,00	1,92%	132.330.229,00	1,39%	49.221.719,00	37,20%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	462.000,00	0,00%	0,00	0,00%	462.000,00	100,00%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	52.479.600,00	0,55%	170.090.595,00	1,79%	-117.610.995,00	-100,00%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.322.320.273,08	35,10%	2.282.850.237,80	24,06%	1.039.470.035,28	45,53%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.322.320.273,08	35,10%	2.282.850.237,80	24,06%	1.039.470.035,28	45,53%
	PASIVO NO CORRIENTE	2.559.505.256,92	27,04%	2.521.049.541,87	26,57%	38.455.715,05	1,53%
27	PROVISIONES	2.559.505.256,92	27,04%	2.521.049.541,87	26,57%	38.455.715,05	1,53%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.559.505.256,92	27,04%	2.521.049.541,87	26,57%	38.455.715,05	1,53%
	TOTAL PASIVO	10.423.907.407,14	110,12%	9.707.266.304,25	102,29%	716.641.102,89	7,38%
	PATRIMONIO	-957.922.365,17	-10,12%	-217.232.879,08	-2,29%	-740.689.486,09	340,97%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-957.922.365,17	-10,12%	-217.232.879,08	-2,29%	-740.689.486,09	340,97%
3105	CAPITAL FISCAL	4.582.017.446,09	48,41%	4.582.017.446,09	48,28%	0,00	0,00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-5.985.500.984,47	-63,23%	-5.947.598.983,78	-62,67%	-37.902.020,69	0,64%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	445.561.173,21	4,71%	1.148.348.638,61	12,10%	-702.787.465,40	-61,20%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	9.465.985.041,97	100,00%	9.490.033.425,17	100,00%	-24.048.383,20	-0,25%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00		0,00		0,00	100,00%
91	PASIVOS CONTINGENTES	7.448.747.436,63		7.244.052.279,14		204.695.157,49	2,83%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN E	7.448.747.436,63		7.244.052.279,14		204.695.157,49	2,83%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	345.545.363,00		379.296.746,00		-33.751.383,00	-8,90%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	345.545.363,00		379.296.746,00		-33.751.383,00	-8,90%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-7.794.292.799,63		-7.623.349.025,14		-170.943.774,49	2,24%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-7.448.747.436,63		-7.244.052.279,14		-204.695.157,49	2,83%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-345.545.363,00		-379.296.746,00		33.751.383,00	-8,90%



LUIS GUILLERMO PÉREZ CASAS
Superintendente del Subsídulo Familiar
C.C. 19.496.782 de Bogotá D.C.

PÉREZ BEJARANO Firmado digitalmente
por PÉREZ BEJARANO
JULY ANDREA
JULY ANDREA

JULY ANDREA PÉREZ BEJARANO
Contadora Pública T.P. No. 204172-T
C.C. 1.033.741.722 de Bogotá D.C.

SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 de ABRIL al 30 de JUNIO 2023

(Cifras en pesos)

Cód.	CUENTAS	2023 JUNIO	Part. %	2022 JUNIO	Part. %	VARIACION RELATIVA	Var. %
	INGRESOS OPERACIONALES	77.069.772.679,58	100,00%	68.988.341.926,07	100,00%	8.101.430.751,51	11,75%
41	INGRESOS FISCALES	57.439.486.173,00	74,53%	50.404.283.779,00	73,08%	7.035.202.394,00	13,96%
4110	NO TRIBUTARIOS	57.439.486.173,00	74,53%	50.404.283.779,00	73,08%	7.035.202.394,00	13,96%
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	19.630.286.506,58	25,47%	18.564.058.149,07	26,92%	1.066.228.357,51	5,74%
4705	FONDOS RECIBIDOS	18.955.963.506,58	24,60%	17.895.226.149,07	25,95%	1.060.738.357,51	5,93%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	674.323.000,00	0,87%	668.833.000,00	0,97%	5.490.000,00	0,82%
	GASTOS OPERACIONALES	76.955.503.920,16	99,85%	75.531.136.967,26	109,52%	1.422.366.952,90	1,88%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	19.016.140.578,84	24,67%	18.414.322.249,78	26,70%	601.818.329,06	3,27%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	5.860.184.703,47	7,60%	5.151.662.602,48	7,47%	708.522.100,99	13,75%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23.376.611,00	0,03%	11.603.285,86	0,02%	11.773.325,34	101,47%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.375.017.595,00	1,78%	1.310.788.565,00	1,90%	64.229.030,00	4,90%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	268.976.000,00	0,35%	257.908.300,00	0,37%	11.067.700,00	4,29%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2.142.830.865,77	2,78%	1.956.313.076,11	2,84%	186.517.789,66	9,53%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	0,00%	176.587.685,00	0,26%	-176.587.685,00	-100,00%
5111	GENERALES	9.331.584.803,60	12,11%	9.536.368.735,53	13,83%	-204.783.931,93	-2,15%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14.170.000,00	0,02%	13.090.000,00	0,02%	1.080.000,00	8,25%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	419.835.489,38	0,54%	532.170.868,04	0,77%	-112.335.378,66	-21,11%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	271.560.968,00	0,35%	270.128.518,00	0,39%	1.432.448,00	0,53%
5388	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	148.274.523,38	0,19%	262.042.350,04	0,38%	-113.767.826,66	-43,42%
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	57.517.527.851,94	74,63%	56.584.643.849,44	82,04%	932.884.002,50	1,65%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	57.517.527.851,94	74,63%	56.584.643.849,44	82,04%	932.884.002,50	1,65%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	116.268.759,42	0,15%	-6.562.795.039,19	-9,52%	6.679.063.798,61	-101,77%
48	OTROS INGRESOS	331.037.713,79	0,43%	1.047.289.707,21	1,52%	-716.251.993,42	-68,39%
4802	FINANCIEROS	68.926.976,64	0,09%	673.590.880,35	0,98%	-604.663.903,71	-89,77%
4808	INGRESOS DIVERSOS	0,00	0,00%	372.623.459,38	0,54%	-372.623.459,38	-100,00%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00%	1.075.387,48	0,00%	-1.075.387,48	-100,00%
4831	REVERSIÓN DE PROVISIONES	282.110.737,15	0,34%	0,00	0,00%	282.110.737,15	100,00%
58	OTROS GASTOS	1.745.300,00	0,00%	7.735.000,00	0,01%	-5.989.700,00	-77,44%
5802	COMISIONES	0,00	0,00%	7.735.000,00	0,01%	-7.735.000,00	-100,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	1.745.300,00	0,00%	0,00	0,00%	1.745.300,00	100,00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	445.561.173,21	0,58%	-5.523.240.331,98	-8,01%	5.968.801.505,19	-108,07%

Firmado digitalmente:
PEREZ BEJARANO por PEREZ BEJARANO
JULY ANDREA JULY ANDREA

JULY ANDREA PÉREZ BEJARANO
Contadora Pública T.P. No. 204172-T
C.C. 1.033.741.722 de Bogotá D.C.

Luis Guillermo Pérez Casas
Superintendente del Subsidio Familiar
C.C. 19.496.782 de Bogotá D.C.

SUPERINTENDENCIA DE SUBSIDIO FAMILIAR
NIT. 860.503.600-9

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2023

El suscrito, Superintendente doctor **LUIS GUILLERMO PÉREZ CASAS** y la Contadora Pública **JULY ANDREA PÉREZ BEJARANO**, en ejercicio de las facultades legales certifican que la Superintendencia de Subsidio Familiar en virtud de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, aplica el marco normativo incorporado como parte integral del Régimen de Contabilidad Pública para entidades de Gobierno, el cual está conformado por el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los procedimientos Contables: las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública. Así mismo en atención a la Resolución No. 0356 del 30 de diciembre de 2023 *“Los informes financieros y contables se prepararán y presentarán, de forma trimestral, con corte al 31 de marzo, 30 de junio y 30 de septiembre del respectivo año. A 31 de diciembre del respectivo año no se prepararán ni presentarán informes financieros y contables dado que la entidad preparará y presentará el juego completo de estados financieros regulado en los marcos normativos expedidos por la CGN.”*

Que se han verificado las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en el juego completo de los Estados Financieros; Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio con fecha de corte a **30 de Junio de 2023** dando cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros de contabilidad generados del sistema oficial de registro SIIF Nación II y los aplicativos auxiliares. Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública. Que el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los Estados Financieros.

Línea Atención al Ciudadano +57 (601) 348 77 77

Línea Gratuita Nacional 018000 910 110

PBX :+57 (601) 348 78 00

Portal Institucional www.ssf.gov.co

Correo electrónico ssf@ssf.gov.co

Carrera 69 No. 25 B – 44 Pisos 3, 4 y 7

Bogotá - Colombia

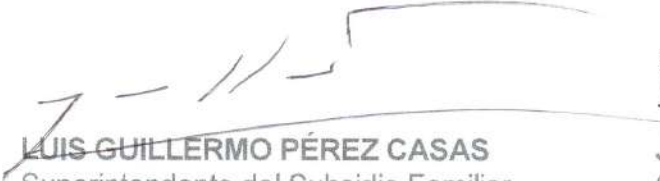
FO-COP-002 vr-1

@Supersubsidio



Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Superintendencia de Subsidio Familiar.

La presente se expide en Bogotá D.C., a los 31 días del mes de julio de 2023.


LUIS GUILLERMO PÉREZ CASAS
Superintendente del Subsidio Familiar
C.C. 19.496.782 de Bogotá D.C

PEREZ BEJARANO Firmado digitalmente
JULY ANDREA por PEREZ BEJARANO
JULY ANDREA JULY ANDREA

JULY ANDREA PÉREZ BEJARANO
Contadora Pública TP No 204172-T
C.C. 1.033.741.722 de Bogotá



ANÁLISIS FINANCIERO Y ALERTAS CONTABLES A 30 DE JUNIO DE 2023

SITUACIÓN FINANCIERA



DETALLE DEL ACTIVO

Código	Descripción	Saldo Final
1.1.05	CAJA	1.500.000.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.662.000.00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.606.148.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	113.454.124.94
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	101.290.865.93
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-101.290.865.93
1.6.05	TERRENOS	3.602.536.244.80
1.6.40	EDIFICACIONES	1.705.463.755.20
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	4.802.000.00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3.935.000.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.471.911.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.720.371.329.00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	176.350.000.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.988.214.357.00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	264.447.541.48
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	36.694.005.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.440.632.839.55
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.377.272.500.00

Línea Atención al Ciudadano +57 (601) 348 77 77

Línea Gratuita Nacional 018000 910 110

PBX : +57 (601) 348 78 00

Portal Institucional www.ssf.gov.co

Correo electrónico ssf@ssf.gov.co

Carrera 69 No. 25 B - 44 Pisos 3, 4 y 7

Bogotá - Colombia

FO-COP-002 vr-1

@Supersubsidio



La composición mayoritaria de las cuentas de Balance se concentra en el Activo no corriente en donde se registran:

Propiedad, planta y equipo (16) \$9.345.762.769

La cuenta significativa corresponde a Terrenos y Edificaciones por la suma de \$ 5.308.000.000 en donde se refleja el costo en libros de los bienes inmuebles a nombre de la Entidad. Así mismo, la cuenta contable de comunicación y computación participa con un 44% de los activos fijos de la Entidad. El total de la Propiedad, Planta y Equipo se ha depreciado en 24,20% a través del método de línea recta y con base en las vidas útiles establecidas conforme al Manual de Políticas Contables.

Otros Activos (19) \$ 3.119.046.886

Compuesto mayoritariamente por los recursos entregados en Administración por la suma de \$1.440.632.840 provenientes del Convenio Interadministrativo No. 199 de 2007 suscrito con ICETEX cuyo propósito principal es la financiación de estudios para los funcionarios de la Entidad; y cuya contrapartida se encuentra reflejada en la cuenta 1905- Gastos pagados por anticipado ya que la condonación de la financiación está condicionada al cumplimiento de requisitos por parte del empleado. Así mismo se encuentran registrados los activos intangibles de la Entidad por la suma de \$1.377.272.500; en donde se reflejan los softwares SIMON y DAVINCI.

Se presentan una variación significativa en el activo con respecto al comportamiento del trimestre anterior toda vez que se reconoció en el segundo trimestre de la vigencia 2023, el gasto pagado por anticipado de la póliza del programa de seguros de la Entidad; la cual empezó su vigencia el día 30 de diciembre de 2022 pero que su facturación fue puesta en conocimiento el día.

DETALLE DEL PASIVO

Código	Descripción	Saldo Final
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	122.939.194.14
2.4.02	SUBVENCIONES POR PAGAR	3.990.257.258.00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	194.391.877.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	181.551.948.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	462.000.00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	52.479.600.00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.322.320.273.08

Línea Atención al Ciudadano +57 (601) 348 77 77

Línea Gratuita Nacional 018000 910 110

PBX : +57 (601) 348 78 00

Portal Institucional www.ssf.gov.co

Correo electrónico ssf@ssf.gov.co

Carrera 69 No. 25 B – 44 Pisos 3, 4 y 7

Bogotá - Colombia

FO-COP-002 vr-1

@Supersubsidio



2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.559.505.256.92
--------	---------------------	------------------

Por parte del pasivo corriente se encuentra registrado lo siguiente:

Cuentas por Pagar (24) \$4.542.081.877

La cuenta más representativa corresponde a las Subvenciones por Pagar que ascienden al cierre de junio a \$3.990.257.258 debido a los valores que se deben reintegrar a las 43 Cajas de Compensación como devolución al FOSFEC. Los valores desagregados son los siguientes:

NIT	NOMBRE DEL TERCERO	DEVOLUCIÓN
890.900.840	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAMACOL COMFAMILIAR CAMACOL	4.490.265,00
890.900.842	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO ANTIOQUIA	181.911.647,00
890.900.841	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	522.597.022,00
890.102.044	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	33.011.303,00
890.102.002	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANQUILLA	61.109.854,00
890.101.994	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFAMILIAR ATLANTICO	91.056.662,00
890.480.023	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO - ANDI COMFENALCO CARTAGENA	83.709.367,00
890.480.110	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CARTAGENA Y BOLIVAR COMFAMILIAR	25.763.591,00
891.800.213	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BOYACA COMFABOY	67.492.729,00
890.806.490	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CALDAS	64.244.335,00
891.190.047	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CAQUETA	14.316.417,00
891.500.182	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CAUCA	52.006.512,00
892.399.989	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CESAR COMFACESAR	53.343.624,00
891.080.005	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA COMFACOR	55.348.039,00
860.013.570	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	290.246.500,00
860.007.336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	614.256.375,00
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	640.046.209,00
860.045.904	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI	11.060.267,00
891.600.091	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	10.465.614,00
892.115.006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	32.112.862,00
891.180.008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	49.911.503,00
891.780.093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL MAGDALENA	53.566.877,00
892.000.146	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COFREM	71.629.485,00
891.280.008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	53.199.627,00
890.500.675	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	28.151.934,00
890.500.516	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL NORTE DE SANTANDER	36.632.521,00
890.270.275	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA - CAFABA	13.501.880,00
890.200.106	CAJA SANTANDEREANA DE SUBSIDIO FAMILIAR CAJASAN	64.704.148,00

Línea Atención al Ciudadano +57 (601) 348 77 77

Línea Gratuita Nacional 018000 910 110

PBX :+57 (601) 348 78 00

Portal Institucional www.ssf.gov.co

Correo electrónico ssf@ssf.gov.co

Carrera 69 No. 25 B - 44 Pisos 3, 4 y 7

Bogotá - Colombia

FO-COP-002 vr-1

@Supersubsidio



890.201.578	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO SANTANDER	83.496.595,00
892.200.015	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	28.513.287,00
890.000.381	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO COMFENALCO QUINDIO	32.493.909,00
891.480.000	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE RISARALDA	72.236.010,00
890.704.737	CAJA COMP FLIAR CAFASUR CHAPARRAL	1.443.222,00
800.211.025	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL TOLIMA COMFATOLIMA	20.136.004,00
890.700.148	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA - COMFENALCO	44.589.533,00
890.303.093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFENALCO VALLE	128.668.502,00
890.303.208	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR VALLE DEL CAUCA-COMFAMILIAR COMFANDI	228.953.497,00
891.200.337	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL PUTUMAYO	11.420.630,00
892.400.320	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA ISLAS	6.861.908,00
800.003.122	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS	2.718.141,00
800.219.488	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA	11.660.727,00
800.231.969	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAMPESINA COMCAJA	7.422.104,00
844.003.392	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CASANARE	29.754.040,00
TOTAL		3.990.257.258,00

Beneficios a los Empleados (25) \$3.322.320.273

En esta cuenta se registra el pasivo que se debe reconocer a los funcionarios públicos por concepto de prestaciones sociales a los que tiene derecho cada uno al cierre de junio de 2023.

Litigios y demandas (27) \$2.559.505.256

En esta cuenta se registra la provisión de los procesos judiciales a cargo de la Entidad de acuerdo a los informes remitidos por la Oficina Asesora Jurídica.

Línea Atención al Ciudadano +57 (601) 348 77 77

Línea Gratuita Nacional 018000 910 110

PBX :+57 (601) 348 78 00

Portal Institucional www.ssf.gov.co

Correo electrónico ssf@ssf.gov.co

Carrera 69 No. 25 B – 44 Pisos 3, 4 y 7

Bogotá - Colombia

FO-COP-002 vr-1

@Supersubsidio



ESTADO DE RESULTADOS

DISTRIBUCIÓN DE COMPONENTES ESTADO DE RESULTADOS (Cifras en millones de pesos)



Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales están compuestos principalmente por los recursos que recibe la Entidad de la Nación para atender los pagos frente a terceros. Esta cuenta se ve afectada por el pago de reservas presupuestales de la vigencia anterior.

Gastos Operacionales

Los gastos Operacionales están compuestos por los gastos de administración y operación, depreciaciones y provisiones y operaciones interinstitucionales; así:

Código	Descripción	Saldo Final
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	5.860.184.703.47
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23.376.611.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.375.017.595.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	268.976.000.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2.142.830.865.77
5.1.11	GENERALES	9.331.584.803.60
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14.170.000.00

Para efectos de analizar e identificar variaciones significativas de algunos ítems, a continuación, se presenta el comportamiento de algunos gastos generales:

Línea Atención al Ciudadano +57 (601) 348 77 77

Línea Gratuita Nacional 018000 910 110

PBX : +57 (601) 348 78 00

Portal Institucional www.ssf.gov.co

Correo electrónico ssf@ssf.gov.co

Carrera 69 No. 25 B - 44 Pisos 3, 4 y 7

Bogotá - Colombia

FO-COP-002 vr-1

@Supersubsidio



Codigo	Descripcion	2023	2022	Variación	%
		Saldo Final	Saldo Final		
5.1.11	GENERALES	9.331.584.803.60	9.536.368.735.53	-\$ 204.783.931.93	-2%
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	79.504.768.00	0.00	\$ 79.504.768.00	
5.1.11.14	Materiales y suministros	446.250.00	3.327.050.00	-\$ 2.880.800.00	-87%
5.1.11.15	Mantenimiento	7.943.441.52	260.529.761.52	-\$ 252.586.320.00	-97%
5.1.11.17	Servicios públicos	94.027.352.93	81.948.740.67	\$ 12.078.612.26	15%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.802.818.213.00	1.717.259.103.00	\$ 85.559.110.00	5%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	401.558.698.00	213.141.903.00	\$ 188.416.795.00	88%
5.1.11.21	Impresos, publicaciones,	8.840.100.00	13.123.700.00	-\$ 4.283.600.00	-33%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	722.006.130.50	211.824.197.00	\$ 510.181.933.50	241%
5.1.11.25	Seguros generales	71.436.103.00	83.019.863.99	-\$ 11.583.760.99	-14%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	12.569.731.33	6.833.321.40	\$ 5.736.409.93	84%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería,	57.142.599.48	483.472.294.37	-\$ 426.329.694.89	-88%
5.1.11.56	Bodegaje	0.00	42.364.000.00	-\$ 42.364.000.00	-100%
5.1.11.65	Intangibles	118.443.371.78	210.699.720.00	-\$ 92.256.348.22	-44%
5.1.11.79	Honorarios	5.257.237.343.00	5.729.931.880.91	-\$ 472.694.537.91	-8%
5.1.11.80	Servicios	697.610.701.06	474.345.304.67	\$ 223.265.396.39	47%
5.1.11.90	Otros gastos generales	0.00	4.547.895.00	-\$ 4.547.895.00	-100%

Otros Ingresos

Al corte 30 de junio de 2023, la Entidad ha obtenido un ingreso financiero por la suma de \$68.926.977 (Acumulado) por rendimientos financieros del Convenio Interadministrativo con el ICETEX. Así mismo se reconoció la suma de \$262.110.737 por reversión de provisión por recurso inadmitido de una demanda y \$4.115.906 por concepto de reintegro de la EPS Sanitas.

ALERTAS

1. **Multas:** Reconocidos en el balance en la cuenta 1311, corresponde a una multa pendiente de pago de la señora Rosa María Mancipe Torres. Se solicita a la Oficina Asesora Jurídica el estado de este proceso ya que es un saldo que viene desde la vigencia anterior.
2. **Incapacidades:** La cartera pendiente por recaudar por concepto de incapacidades pagadas a los funcionarios y pendiente por cobro a las diferentes EPS (reconocidas en el balance en la cuenta 1384, 1385 y 1386) se encuentra mensualmente en aumento. Se solicita al Grupo de Gestión de Talento Humano elaborar una gestión de cobro a las diferentes EPS con el fin de hacer una recuperación eficiente de estos recursos que deben ser reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional.

Línea Atención al Ciudadano +57 (601) 348 77 77

Línea Gratuita Nacional 018000 910 110

PBX :+57 (601) 348 78 00

Portal Institucional www.ssf.gov.co

Correo electrónico ssf@ssf.gov.co

Carrera 69 No. 25 B – 44 Pisos 3, 4 y 7

Bogotá - Colombia

FO-COP-002 vr-1

@Supersubsidio



3. Subvenciones por Pagar: Reconocidos en el balance en la cuenta 2402, La entidad debe hacer la devolución de los recursos no ejecutados en la vigencia 2022 a las diferentes cajas de compensación familiar a través de la Dirección del Tesoro Nacional.
4. Propiedad, Planta y Equipo: Revisar el estado actual de la entrega del inmueble de la Entidad a CISA; teniendo en cuenta que no fue posible realizar reforzamiento estructural al predio y actualmente está en desuso, pero si debe ser cubierto con pólizas y susceptible de depreciación; aumentando el gasto de la Entidad.
5. Subestimación gastos operacionales: Se ha identificado que algunos gastos que son recurrentes y esenciales para el normal funcionamiento de la Entidad; no se contabilizan de manera mensual. Es el caso del servicio de Vigilancia, Aseo y combustible.
6. Liquidaciones de contratos de prestación de servicios con personas naturales y jurídicas: Se requiere que los supervisores tramiten ante el grupo de Gestión Contractual todas las liquidaciones de los contratos a su cargo, especialmente aquellos que tienen saldos que no fueron ejecutados; toda vez que contablemente están registrados como cuentas por pagar desde diciembre 2022.
7. Legalización oportuna del pago de viáticos entregados como anticipo: Se observa que la legalización de viáticos que deben presentar los funcionarios que comisionan no es realizado en la oportunidad requerida, lo cual impide que se reconozca en el gasto, el viatico en el mes de su realización.

Línea Atención al Ciudadano +57 (601) 348 77 77

Línea Gratuita Nacional 018000 910 110

PBX :+57 (601) 348 78 00

Portal Institucional www.ssf.gov.co

Correo electrónico ssf@ssf.gov.co

Carrera 69 No. 25 B – 44 Pisos 3, 4 y 7

Bogotá - Colombia

FO-COP-002 vr-1

@Supersubsidio

