

Reporte de Información

Entidad: Superintendencia de Subsidio Familiar

Categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

Ambito: ENTIDADES DE GOBIERNO

Periodo: 2019 - 10-12

Formulario: CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

Nivel...

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
1	ACTIVOS		N/A	1191747134.02
1.3	CUENTAS POR COBRAR		N/A	36743341.32
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		N/A	30641001.69
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS			30641001.69
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	DETALLE 1	La variación de 145,27% que corresponde al aumento de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades durante la vigencia 2019, así como, el reconocimiento de los rendimientos pendientes de giro por parte del ICETEX a la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional- DTN.	30641001.69
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		N/A	6102339.63
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			6102339.63
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DETALLE 1	La variación de 32,17 % corresponde a la evaluación de los indicios de deterioro y cálculo realizado en aplicación de la metodología propia de la entidad para la medición posterior de las Cuentas por Cobrar.	6102339.63
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		N/A	981950591.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		N/A	725188764.00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN			725188764.00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	DETALLE 1	La variación de 137,59% corresponde al fortalecimiento de la plataforma tecnológica y la infraestructura informática y de comunicaciones de la entidad. Durante la vigencia 2019 aumentó los recursos destinados para la adquisición de equipos de comunicación y computación, con una variación de \$725.188.764,00, en relación a la inversión de la vigencia 2018. Pasando de 218 quipos de computo en la vigencia 2018 a 222 en vigencia 2019 y de 9 equipos de comunicaciones en vigencia 2018 a 11 en vigencia 2019.	725188764.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		N/A	256761827.00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			256761827.00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	La variación de 129,20% en la depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo corresponde al aumento de los elementos adquiridos durante la vigencia 2019, los cuales desde que cumplan con los requisitos para ser conocidos como activos serán objeto de depreciación mensual como lo define la Política Contable de Propiedad, Planta, y Equipo	256761827.00
1.9	OTROS ACTIVOS BIENES Y SERVICIOS		N/A	173053201.70
1.9.05	PAGADOS POR ANTICIPADO		N/A	173053201.70
1.9.05.15	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			173053201.70
1.9.05.15	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	DETALLE 1	la variación de 552,62% corresponde a los valores pendientes por amortizar por seguros adquiridos por la Superintendencia, así como, el valor girado por el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior ICETEX a las universidades según los créditos educativos aprobados por la Superintendencia para los funcionarios por valor de 181.154.832,70, en aplicación al concepto N 2017200000201 del 05 de enero de 2017 emitido por la Contaduría General de la Nación.	173053201.70
2	PASIVOS		N/A	-20276334785.31
2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	-20276334785.31

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		N/A	-841674666.91
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN			-841674666.91
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	La variación de -88.43% corresponde a la disminución de las cuentas por pagar al finalizar la vigencia fiscal, pasando de 15 en 2018 a 7 en 2019	-841674666.91
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		N/A	-19434660118.40
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS			-19434660118.40
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	DETALLE 1	La variación de -77,18% corresponde principalmente al reconocimiento realizado en la vigencia 2018, de los recursos no ejecutados de las contribuciones de las vigencias 2014 a 2018 de la Superintendencia del Subsidio Familiar, con destino al FOSFEC	-19434660118.40
3	PATRIMONIO		N/A	24968664983.41
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		N/A	24968664983.41
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		N/A	21023764888.25
3.1.09.02	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS			21023764888.25
3.1.09.02	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	DETALLE 1	La variación significativa de -99,18% corresponde a las devoluciones realizadas en la vigencia 2019 de los recursos no ejecutados por la Superintendencia con destino al Fondo para el Fomento al Empleo y Protección al Desempleo- FOSFEC de las vigencias 2014 a 2017, reconocidas a 31 de diciembre de 2018 en la cuenta 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES en cumplimiento al concepto N 20192000001321 de 17 enero de 2019 emitido por la Contaduría General de la Nación.	21023764888.25
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		N/A	3944900095.16
3.1.10.02	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO			3944900095.16
3.1.10.02	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	DETALLE 1	La variación de -85,87% corresponde a la aplicación del principio contable de devengo, se presenta al cierre del periodo contable 2019 un déficit en el resultado del ejercicio, considerando que del valor total constituido como reserva presupuestal solo los bienes	3944900095.16

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
			y servicios recibidos a satisfacción a 31 diciembre de la vigencia son causados contablemente y afectan el resultado del ejercicio del periodo contable actual.	
4	INGRESOS		N/A	-15243219531.48
4.1	INGRESOS FISCALES		N/A	-15243219531.48
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		N/A	2242847619.00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES			2242847619.00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	DETALLE 1	La variación de 6,60% radica por el aumento en el registro de las sanciones impuestas por la Superintendencia del Subsidio Familiar en la vigencia 2019, según determinación de la Resolución N 0684 de 09 de octubre 2018 y Resolución N 0286 de 14 de mayo de 2019. De igual forma la variación contempla el aumento de la contribución que las Cajas de Compensación Familiar, consignan para el sostenimiento de la Superintendencia del Subsidio Familiar.	2242847619.00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB) CONTRIBUCIONES,		N/A	-17486067150.48
4.1.95.02	TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS			-17486067150.48
4.1.95.02	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	DETALLE 1	La variación de 462,79% corresponde a las devoluciones realizadas en la vigencia 2019, de los recursos no ejecutados por la Superintendencia del Subsidio Familiar por las contribuciones recibidas por las Cajas de Compensación Familiar, las cuales se realizaron durante la vigencia 2019 de 2014,2015,2016,2017 y 2018.	-17486067150.48
5	GASTOS		N/A	5546068117.54
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		N/A	5546068117.54
5.4.24	SUBVENCIONES		N/A	5546068117.54
5.4.24.10	SUBVENCIÓN POR PROGRAMAS CON ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO QUE SIRVEN A LOS HOGARES			5546068117.54
5.4.24.10	SUBVENCIÓN POR PROGRAMAS CON ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO QUE	DETALLE 1	La variación del 100% corresponde al reconocimiento de los valores no ejecutados por la Superintendencia en la vigencia 2019, de la contribución recibida por las Cajas de	5546068117.54

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
	SIRVEN A LOS HOGARES		Compensación Familiar bajo lo establecido en la Resolución N 0210 de 29 de marzo de 2019.	
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		N/A	59176946.00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		N/A	59176946.00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		N/A	59176946.00
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			59176946.00
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DETALLE 1	La variación de la cuenta 8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS por 72,26% presenta un aumento en la variación correspondiente a: la Resolución N 0389 del 25 de junio de 2018 por la cual se da de baja definitiva a catorce bienes, de los cuales a 31 de diciembre de 2019 quedan once elementos que están bajo control del Grupo de Gestión Administrativa. Adicionalmente, se registraron los elementos que durante la vigencia 2019 terminaron su vida útil y se depreciaron al 100%. En aplicación a lo definido en la Política Contable de Propiedad Planta y Equipo se trasladaron a cuentas de orden para su control administrativo	59176946.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		N/A	24863856.80
9.1	PASIVOS CONTINGENTES		N/A	24863856.80
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		N/A	24863856.80
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS			24863856.80
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	DETALLE 1	La variación de 4,11% se estable según informe remitido por la Oficina Asesora Jurídica se evidencia un aumento en el registro de los procesos en conta de la entidad, los cuales por su calificación baja no amerita provisión acorde con la Resolución N 0075 de 16 de febrero de 2017 Por la cual se adopta la metodología para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad. Con corte a 31 de diciembre de 2019, se presentan siete procesos en contra de la	24863856.80

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
			entidad de los cuales seis son administrativos y uno es laboral.	