



Supersubsidio

Informe contable

Trimestre julio a septiembre

2024

SuperSubsidio

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

Edificio World Business Port

Conmutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo Institucional: ssf@ssf.gov.co



Supersubsidio

SUPERINTENDENCIA DE SUBSIDIO FAMILIAR
NIT. 860.503.600-9

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

La suscrita, Superintendente (E) doctora **ANGIE KATHERINE MONROY BOBADILLA** 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 del trimestre correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024 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

SuperSubsidio

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

Edificio World Business Port

Conmutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

FO-COP-004 V2



Supersubsidio

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.

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 05 días del mes de noviembre de 2024.

ANGIE KATHERINE MONROY BOBADILLA
Superintendente del Subsidio Familiar (E)
C.C. 1032.464.870 de Bogotá D.C

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

SuperSubsidio

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

Edificio World Business Port

Conmutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

FO-COP-004 V2

SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DEL 01 de JULIO al 30 de SEPTIEMBRE 2024

(Cifras en pesos)



Supersubsidio

Cód.	ACTIVO	2024 SEPTIEMBRE	Part %	2024 JUNIO	Part %	VARIACION RELATIVA	Var. %
	ACTIVO CORRIENTE	206.849.324,43	4,07%	324.671.615,58	3,17%	-117.822.293,65	-36,29%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.850.000,00	0,04%	106.995.733,00	1,05%	-105.145.733,00	-98,27%
1105	CAJA	1.050.000,00	0,02%	1.050.000,00	0,01%	0,00	0,00%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	800.000,00	0,02%	105.945.733,00	1,04%	-105.145.733,00	-99,24%
13	CUENTAS POR COBRAR	204.999.321,93	4,04%	217.675.882,58	2,13%	-12.676.560,65	-5,82%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13.021.357,00	0,26%	13.021.357,00	0,13%	0,00	0,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	191.977.964,93	3,78%	204.654.525,58	2,00%	-12.676.560,65	-6,19%
	ACTIVO NO CORRIENTE	4.873.535.160,74	95,93%	9.909.613.891,83	96,83%	-5.036.078.231,09	-50,82%
13	CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	93.671.868,16	1,84%	93.671.868,16	0,92%	0,00	0,00%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CF)	-93.671.868,16	-1,84%	-93.671.868,16	-0,92%	0,00	0,00%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.943.137.387,00	36,28%	6.897.949.675,00	67,40%	-5.054.812.288,00	-73,28%
1605	TERRENOS	0,00	0,00%	3.602.536.244,80	35,20%	-3.602.536.244,80	-100,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	664.168.727,00	13,07%	664.168.727,00	6,49%	0,00	0,00%
1640	EDIFICACIONES	0,00	0,00%	1.705.463.755,20	16,66%	-1.705.463.755,20	-100,00%
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	0,00	0,00%	4.802.000,00	0,05%	-4.802.000,00	-100,00%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.935.000,00	0,08%	3.935.000,00	0,04%	0,00	0,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y COIJO DE OFICINA	6.996.011,00	0,14%	6.996.011,00	0,07%	0,00	0,00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2.991.168.679,00	58,88%	2.991.168.679,00	29,23%	0,00	0,00%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	176.350.000,00	3,47%	176.350.000,00	1,72%	0,00	0,00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELER	2.380.900,00	0,05%	2.380.900,00	0,02%	0,00	0,00%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA	-2.001.861.930,00	-39,40%	-2.259.851.642,00	-22,08%	257.989.712,00	-11,42%
19	OTROS ACTIVOS	3.030.397.773,74	59,65%	3.011.663.716,83	29,43%	18.734.056,91	0,62%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	213.016.633,19	4,19%	224.134.222,28	2,19%	-11.117.589,09	-4,96%
1906	AVANCES Y ANTIPOGOS ENTREGADOS	73.480.720,00	1,45%	46.324.018,00	0,45%	27.156.702,00	58,62%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	887.692.908,55	17,47%	887.692.908,55	8,67%	0,00	0,00%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.839.627.170,00	36,21%	1.839.627.170,00	17,96%	0,00	0,00%
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	16.580.342,00	0,33%	13.885.398,00	0,14%	2.694.944,00	19,41%
	TOTAL ACTIVO	5.080.384.482,67	100,00%	10.234.285.007,41	100,00%	-5.153.900.524,74	-50,36%
	CUENTAS DE ORDEN/DEUDORAS	0,00		0,00		0,00	100,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	255.578.000,00		255.578.000,00		0,00	0,00%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	255.578.000,00		255.578.000,00		0,00	0,00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-255.578.000,00		-255.578.000,00		0,00	0,00%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-255.578.000,00		-255.578.000,00		0,00	0,00%

Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2024 SEPTIEMBRE	Part %	2024 JUNIO	Part %	VARIACIÓN RELATIVA	Var. %
	PASIVO CORRIENTE	10.984.662.601,01	216,22%	11.932.993.868,13	116,60%	-948.331.255,12	-7,95%
24	CUENTAS POR PAGAR	7.730.042.943,01	152,15%	8.033.100.979,96	78,49%	-303.058.036,95	-3,77%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0 00	0 00%	71.593.668 00	0 70%	-71.593.668 00	-100 00%
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	7.558.093.470,00	148,77%	7.558.093.470 00	73 85%	0 00	0 00%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.355.881,00	0 03%	10.883.063 00	0 11%	-9.527.182 00	100 00%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	17.060.694,00	0 34%	138.267.261 00	1 35%	-121.206.567 00	-87,66%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	146.445.749,00	2,88%	170.159.706 00	1 66%	-23.713.957 00	-13 94%
2480	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.087.149,01	0 14%	84.103.811,96	0 82%	-77.016.662,95	-91,57%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.254.619.658,00	64,06%	3.899.892.876,17	38,11%	-645.273.218,17	-16 55%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.254.619.658,00	64,06%	3.899.892.876 17	38 11%	-645.273.218 17	-16 55%
	PASIVO CORRIENTE	3.759.981.256,76	74,01%	2.500.893.156,40	24,44%	1.259.088.100,36	50,35%
27	PROVISIONES	3.759.981.256,76	74,01%	2.500.893.156,40	24,44%	1.259.088.100,36	50,35%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	3.759.981.256,76	74,01%	2.500.893.156,40	24,44%	1.259.088.100,36	50,35%
	TOTAL PASIVO	14.744.645.857,77	290,23%	14.438.887.024,53	141,03%	310.756.834,24	2,15%
	PATRIMONIO	-9.664.259.375,10	-190,23%	-4.199.602.005,12	-41,03%	-5.464.657.369,98	130,12%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-9.664.259.375,10	-190,23%	-4.199.602.005,12	-41,03%	-5.464.657.369,98	130,12%
3105	CAPITAL FISCAL	4.582.017.446,09	90 19%	4.582.017.446 09	44 77%	0 00	0 00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-8.332.973.512,31	-183 71%	-8.332.973.512 31	-91 19%	0 00	0 00%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-4.913.303.308,88	-96 71%	551.354.081,10	5 39%	-5.464.657.369 98	-991 13%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5.080.384.482,67	100,00%	10.234.285.007,41	100,00%	-5.153.900.524,74	-50,36%
	CUENTAS DE ORDEN/ACREEDORAS	0,00		0,00		0,00	100,00%
91	PASIVOS CONTINGENTES	10.233.543.391,89		10.224.231.907,48		9.311.484,41	0,09%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION C	10.233.543.391,89		10.224.231.907 48		9.311.484 41	0 09%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	633.321.457,00		199.803.541,00		433.517.916,00	216,97%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	633.321.457,00		199.803.541 00		433 517 916 00	216 97%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-10.866.864.849,89		-10.424.035.448,48		-442.829.400,41	4,25%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-10.233.543.391,89		-10.224.231.907 48		-9.311.484 41	0 09%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-633.321.457,00		-199.803.541 00		-433 517 916 00	216 97%

Katherine Monroy
ANGIE KATHERINE MONROY BOBADILLA
 Superintendente del Subsido Familiar
 C.C. 1.032.464.870 de Bogotá D.C.

Juli Andrea Pérez
JULY ANDREA PEREZ 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 JULIO al 30 de SEPTIEMBRE 2024

(Cifras en pesos)

Supersubsidio

Cód.	CUENTAS		2024		2023		Part. %	VARIACION RELATIVA	Var. %
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE	Part. %	SEPTIEMBRE			
	INGRESOS OPERACIONALES	106.577.296.088,39	100,00%	102.326.555.629,20	100,00%	4.250.730.469,19	4,15%		
41	INGRESOS FISCALES	69.407.289.356,03	65,12%	63.023.489.000,00	61,59%	6.383.800.356,03	10,13%		
4110	NO TRIBUTARIOS	69.407.289.356,03	65,12%	63.023.489.000,00	61,59%	6.383.800.356,03	10,13%		
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	37.170.006.742,36	34,88%	39.303.076.629,20	38,41%	-2.133.069.886,84	-5,43%		
4705	FONDOS RECIBIDOS	35.940.751.742,36	33,72%	34.254.541.583,20	33,48%	1.686.210.159,16	4,92%		
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0,00	0,00%	3.923.557.046,00	3,83%	-3.923.557.046,00	-100,00%		
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.229.255.000,00	1,15%	1.124.978.000,00	1,10%	104.277.000,00	9,27%		
	GASTOS OPERACIONALES	117.276.547.678,30	105,34%	98.023.439.854,09	95,79%	19.250.007.824,21	19,54%		
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	35.806.299.162,97	33,60%	33.868.036.770,14	33,10%	1.938.262.392,83	5,72%		
5101	SUELDOS Y SALARIOS	9.608.156.527,08	9,02%	8.831.267.378,35	8,63%	776.889.148,73	8,80%		
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	47.804.603,67	0,04%	34.428.300,00	0,03%	13.376.303,67	38,85%		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.565.972.938,00	2,41%	2.328.746.369,00	2,28%	237.226.569,00	10,19%		
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	500.857.000,00	0,47%	474.635.400,00	0,46%	26.221.600,00	5,52%		
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3.492.891.128,69	3,28%	3.475.840.148,71	3,40%	17.050.979,98	0,49%		
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	870.599.024,00	0,82%	968.896.721,98	0,95%	-98.297.697,98	-100,00%		
5111	GENERALES	18.717.479.047,53	17,55%	17.740.052.452,10	17,34%	977.426.595,43	5,51%		
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.538.894,00	0,00%	14.170.000,00	0,01%	-11.631.106,00	-82,08%		
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.848.724.415,42	1,73%	1.016.548.051,82	0,99%	832.176.363,60	81,86%		
5380	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00%	407.114.437,00	0,40%	-407.114.437,00	-100,00%		
5388	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	1.848.724.415,42	1,73%	609.433.614,82	0,60%	1.239.290.800,60	203,35%		
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.054.812.288,00	4,74%	0,00	0,00%	5.054.812.288,00	100,00%		
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	5.054.812.288,00	4,74%	0,00	0,00%	5.054.812.288,00	100,00%		
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	69.563.311.871,91	65,27%	63.138.555.032,13	61,70%	6.424.756.779,78	10,18%		
5720	OPERACIONES DE ENLACE	69.563.311.871,91	65,27%	63.138.555.032,13	61,70%	6.424.756.779,78	10,18%		
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-5.695.851.579,91	-5,34%	4.308.425.775,14	4,24%	-9.999.277.355,02	-232,36%		
48	OTROS INGRESOS	783.956.437,33	0,74%	359.819.559,63	0,35%	424.136.877,70	117,87%		
4802	FINANCIEROS	87.953.301,67	0,08%	97.798.822,48	0,10%	-9.755.520,81	-9,98%		
4808	INGRESOS DIVERSOS	5.967.262,00	0,01%	0,00	0,00%	5.967.262,00	100,00%		
4831	REVERSION DE PROVISIONES	690.035.873,66	0,65%	262.110.737,15	0,26%	427.925.136,51	100,00%		
58	OTROS GASTOS	1.408.166,30	0,00%	4.142.508.420,86	4,05%	-4.141.100.254,56	-99,97%		
5804	FINANCIEROS	1.408.166,30	0,00%	0,00	0,00%	1.408.166,30	100,00%		
5890	GASTOS DIVERSOS	0,00	0,00%	212.089.466,86	0,21%	-212.089.466,86	-100,00%		
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0,00	0,00%	3.930.418.954,00	3,84%	-3.930.418.954,00	-100,00%		
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-4.913.303.308,88	-4,61%	520.736.913,88	0,51%	-5.434.040.222,76	-1043,53%		

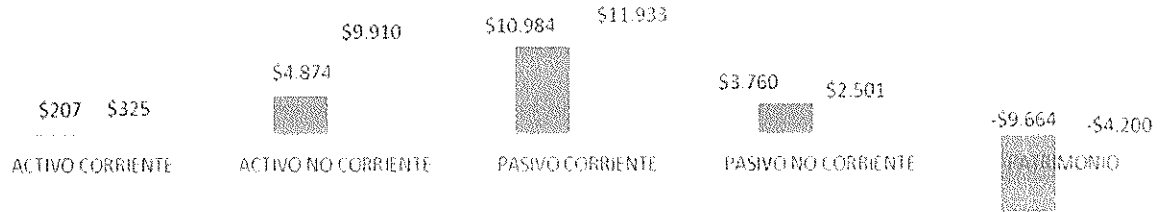
Katherine Monroy
ANGIE KATHERINE MONROY BOBADILLA
 Superintendente del Subsidio Familiar (E)
 C.C. 1.032.464.870 de Bogotá D.C.

JULY ANDREA PEREZ
JULY ANDREA PEREZ BEJARANO
 Contadora Pública T.P. No. 204172-T
 C.C. 1033.741.722 de Bogotá D.C.



Supersubsidio

DISTRIBUCION DE COMPONENTES SITUACIÓN FINANCIERA (Cifras en millones de pesos)



2024 (III TRIM) 2024 (II TRIM)

DETALLE DEL ACTIVO

Codigo	Descripción	Saldo Final
1.1.05	CAJA	1.050.000,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	800.000,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13.021.357,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	191.977.964,93
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	93.671.868,16
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-93.671.868,16
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	664.168.727,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3.935.000,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.996.011,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.991.168.679,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	176.350.000,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2.380.900,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.001.861.930,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	213.016.633,19
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	73.480.720,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	887.692.908,55
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.839.627.170,00
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	16.580.342,00

SuperSubsidio

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

Edificio World Business Port

Conmutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

FO-COP-002 V2



Supersubsidio

Respecto a las cuentas que componen el activo en este trimestre tuvieron impacto significativo debido al reconocimiento de la baja de cuentas en atención a la Resolución No. 0287 del 09 de mayo de 2024 *“Por medio de la cual se da la baja definitiva a bienes muebles por su obsolescencia física, deterioro y/o desgaste, y a bienes inmuebles por movilización de activos dando cumplimiento a lo dispuesto en el inciso primero del artículo 330 de la ley 2294 de 2023”*.

Para la baja en cuentas del bien inmueble, el Grupo de Gestión Financiera realizó la consulta a CISA respecto al estado actual del bien transferido a título gratuito; atendiendo el Procedimiento en Materia Contable, así mismo, realizó el acompañamiento con la Contaduría General de la Nación como órgano rector en materia contable para el reconocimiento de este hecho económico que por su naturaleza tiene impacto en el activo, en el gasto y en el resultado del ejercicio del presente trimestre.

En virtud de lo anterior, se realizaron los comprobantes contables No. 7605 y 7794 reconociendo la baja en cuentas del bien inmueble, así como de los bienes relacionados en la Resolución No. 0287 del 09 de mayo de 2024, reversando el activo, la depreciación de la edificación y afectando el gasto por transferencias de bienes entregados sin contraprestación.

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

Propiedad, planta y equipo (16) \$1.843.137.387,00

Este rubro corresponde a un 36,28% del total de los activos, la cuenta significativa corresponde a comunicación y computación. El total de la Propiedad, Planta y Equipo se ha depreciado en 39,40% a través del método de línea recta y con base en las vidas útiles establecidas conforme al Manual de Políticas Contables.

Otros Activos (19) \$ 3.030.397.773,74

Compuesto mayoritariamente por la cuenta de activos intangibles en donde se encuentran registrados los activos intangibles de la Entidad por la suma de \$ 1.515.122.500; en donde se reflejan los softwares SIMON y DAVINCI y la licencia de Mycrostrategy por valor de \$324.504.670. También hacen parte de este rubro los recursos entregados en Administración por la suma de \$ 887.692.908,55 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

SuperSubsidio

FO-COP-002 V2

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

Edificio World Business Port

Conmutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co



Supersubsidio

pagados por anticipado ya que la condonación de la financiación está condicionada al cumplimiento de requisitos por parte del empleado.

DETALLE DEL PASIVO

Código	Descripción	Saldo Final
2.4.02	SUBVENCIONES POR PAGAR	7.558.093.470,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.355.881,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	17.060.694,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	146.445.749,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.087.149,01
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.254.619.658,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	3.759.981.256,76

Por parte del pasivo corriente se encuentra registrados los siguientes grupos de cuentas:

Cuentas por Pagar (24) \$ 7.730.042.943,01

La composición de esta cuenta se concentra mayoritariamente en los saldos pendientes de pago a las 42 cajas de compensación por concepto de las Subvenciones por Pagar como devolución al FOSFEC por recursos no ejecutados de la vigencia 2023; suma que corresponde a \$ 7.558.093.470,00

Beneficios a los Empleados (25) \$ 3.254.619.658,00

En esta cuenta se registra el pasivo que se debe reconocer a los funcionarios públicos por concepto de prestaciones sociales (vacaciones, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificaciones, prima de coordinación) a los que tiene derecho cada uno al cierre de septiembre de 2024.

Litigios y demandas (27) \$ 3.759.981.256,76

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, con una variación significativa por cuanto en el trimestre se reconoció el ingreso de dos demandas que por su condición fueron reconocidas en provisión contable, Transportes Tina SAS por valor de \$ 911.106.413,63 y Jorge Alejandro Gómez Bedoya por valor de \$ 336.818.542,49.

SuperSubsidio

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

Edificio World Business Port

Conmutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

FO-COP-002 V2



Supersubsidio

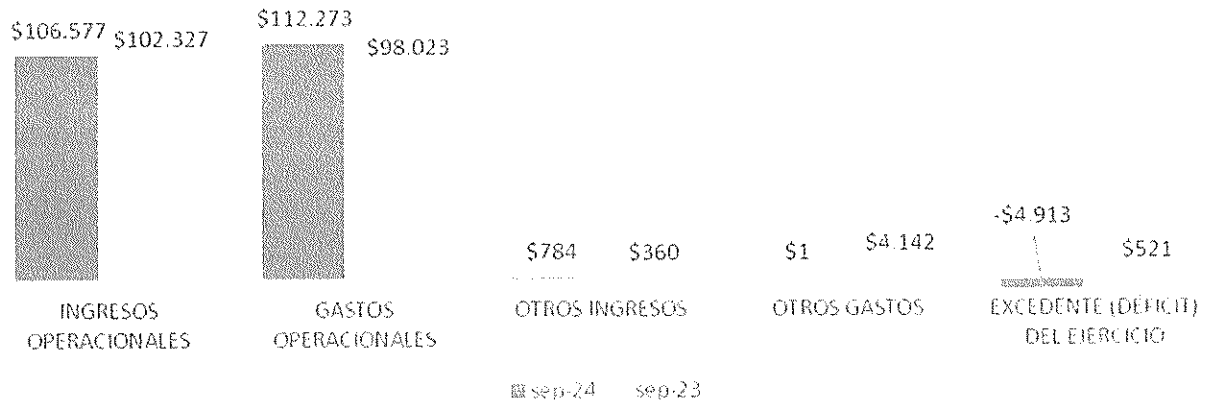
DETALLE DEL PATRIMONIO

Código	Descripción	Saldo Final
3.1.05	CAPITAL FISCAL	4.582.017.446,09
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-9.332.973.512,31
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-4.913.303.308,88

En cuanto al patrimonio al inicio de la vigencia el Sistema Integrado de Gestión Financiera genera un comprobante contable de manera automático con fecha 01 de enero de 2024 con el registro de la ganancia o pérdida del ejercicio de la vigencia que se cierra, para este caso vigencia 2023 a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

La pérdida del ejercicio corresponde a la sustracción entre los ingresos y los gastos, la utilidad se ve impactada significativamente debido a la disminución del activo y el reconocimiento del gasto por la transferencia del bien inmueble a título gratuito transferido a CISA.

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 por parte de la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito para atender los pagos frente a terceros de la

SuperSubsidio

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

Edificio World Business Port

Conmutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

FO-COP-002 V2



Supersubsidio

Entidad. 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	9.608.156.527,08
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	47.804.603,67
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.565.972.938,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	500.857.000,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	3.492.891.128,69
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	870.599.024,00
5.1.11	GENERALES	18.717.479.047,53
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.538.894,00

Sueldos y salarios: El saldo de esta subcuenta corresponde a los gastos por concepto de sueldos, horas extras, prima técnica, bonificaciones, auxilio de transporte y subsidio de alimentación que se reconocen a los funcionarios de planta de la entidad. La variación de esta cuenta corresponde al incremento salarial que aplico a los funcionarios en el mes de marzo.

Contribuciones Imputadas: El saldo de esta subcuenta corresponde al reconocimiento de los primeros dos días de incapacidad general asumidos por el empleador y los auxilios de maternidad, que se reconocen a los funcionarios de la planta global de la Superintendencia.

Contribuciones Efectivas: El saldo de esta subcuenta pertenece a los gastos por concepto de contribuciones correspondientes a caja de compensación familiar, aportes a salud, cotización a riesgos laborales y aportes a pensiones que se reconocen a los diferentes entes por aportes sobre la nómina de los funcionarios de planta.

Aportes sobre la nómina: El saldo de esta subcuenta pertenece a los gastos realizados a ICBF, SENA, ESAP y aportes a escuelas industriales e institutos técnicos, que se reconocen por aportes sobre la nómina de los funcionarios de planta.

Prestaciones sociales: El saldo de esta subcuenta pertenece a las prestaciones sociales que constituyen pagos que el empleador hace al trabajador por concepto

SuperSubsidio

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

Edificio World Business Port

Conmutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

FO-COP-002 V2



Supersubsidio

de vacaciones, cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, prima de coordinación y bonificaciones, con el fin de cubrir los derechos del trabajador originados durante la relación de trabajo.

Gastos de personal diversos: En esta subcuenta se consolidan todas las demás erogaciones realizadas durante el periodo con relación a gastos del personal, tales como: Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo, el detalle a continuación:

Identificación	Tercero	Saldo	Objeto
860.013.570	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	7.130.591,00	Saldo de reserva Contrato de bienestar 2023
860.007.336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	382.082.408,00	Contrato de bienestar 2024
860.512.780	UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA	198.076.400,00	Legalización proveedores convenio ICETEX
890.500.516	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL NORTE DE SANTANDER	129.344.450,00	Contrato juegos intercajas 2024
900.622.405	KAPITAL GROUP SAS	153.965.175,00	Legalización proveedores convenio ICETEX

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

Codigo	Descripción	sep-24	sep-23	Variación
		Saldo Final	Saldo Final	
5.1.11	GENERALES	18.717.479.047,53	17.740.052.452,10	977.426.595,43
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	88.905.573,98	440.655.332,00	-351.749.758,02
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	291.393.991,52	51.498.958,74	239.895.032,78
5.1.11.15.001	Mantenimiento	21.440.911,95	121.441.203,03	-100.000.291,08
5.1.11.17.001	Servicios públicos	158.481.814,50	138.243.456,82	20.238.357,68
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	3.304.983.967,95	2.814.780.571,00	490.203.396,95
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	500.760.943,00	753.721.703,00	-252.960.760,00
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	10.192.000,00	25.439.100,00	-15.247.100,00
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	1.063.923.270,00	1.257.252.252,34	-193.328.982,34
5.1.11.25.001	Seguros generales	127.000.907,00	110.937.323,00	16.063.584,00
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	21.046.335,74	17.292.267,12	3.754.068,62
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	351.520.255,34	188.684.861,95	162.835.393,39
5.1.11.50.001	Procesamiento de información	289.999.998,81	0,00	289.999.998,81
5.1.11.59.001	Licencias	264.635.456,36	0,00	264.635.456,36
5.1.11.65.001	Intangibles	199.483.228,41	123.411.698,04	76.071.530,37
5.1.11.79.001	Honorarios	10.614.259.688,33	10.267.085.764,00	347.173.924,33
5.1.11.80.001	Servicios	1.409.389.804,64	1.429.607.961,06	-20.218.156,42
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	60.900,00	0,00	60.900,00

Otros Ingresos

La variación de las cuentas de otros ingresos corresponde a la cuenta 4831 – Reversión de Provisiones, la cual corresponde a la reversión de la provisión de la

SuperSubsidio

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

Edificio World Business Port

Conmutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

FO-COP-002 V2



Supersubsidio

demanda proceso No. 73001-33-33-006-2015-00382-01 (Lilia Chaparro Infante) según informe remito por la OAJ en el mes de febrero de 2024.

Otros gastos

La variación de las cuentas de otros gastos corresponde a la cuenta 5893 – Devoluciones y descuentos ingresos fiscales, en donde se reconoce la devolución de recursos no ejecutados al FOSFEC. Para la vigencia 2024, la devolución se realizará en el mes de octubre.

ALERTAS

1. 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.
2. Recursos Entregados en Administración: Son reconocidos en el balance en la cuenta 1905 y 1908. Se solicita al Supervisor del Convenio Interadministrativo No. 199 de 2007 suscrito con ICETEX, reportar al Grupo de Gestión Financiera la ejecución actualizada de este convenio. Se adelantará una mesa de trabajo para conocer el saldo pendiente por ejecutar, así como el saldo real de estudios en curso y así poder reflejar la realidad de este Convenio en la información contable de la Entidad.
3. Propiedad, Planta y Equipo: El Grupo de Gestión Administrativa remitió vía correo electrónico de fecha 13 de agosto y 04 de septiembre de 2024, la información correspondiente a la propiedad, planta y equipo de la entidad de los meses de enero a agosto para revisión y análisis del Grupo de Gestión Financiera. Actualmente nos encontramos en la depuración de la información suministrada para proceder a los registros contables a que allá lugar.
4. 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.

SuperSubsidio

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

Edificio World Business Port

Conmutador: (+57) (601) 348 78 00

Línea Gratuita: (+57) 018000 910 110

Correo institucional: ssf@ssf.gov.co

FO-COP-002 V2