

**NOTAS A LOS INFORMES  
FINANCIEROS Y  
CONTABLES**  
Al corte  
**30 de septiembre 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](http://www.ssf.gov.co) – e-mail: [ssf@ssf.gov.co](mailto:ssf@ssf.gov.co)  
Bogotá D.C, Colombia



# SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 01 de JULIO al 30 de SEPTIEMBRE 2023

(Cifras en pesos)

| Cód.                             | ACTIVO  | 2023<br>SEPTIEMBRE      | Part<br>%      | 2023<br>JUNIO           | Part<br>%      | VARIACIÓN<br>RELATIVA  | Var. %         |
|----------------------------------|---|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>          |   | <b>131.580.965,59</b>   | <b>1,42%</b>   | <b>120.222.272,94</b>   | <b>1,27%</b>   | <b>11.358.692,65</b>   | <b>9,45%</b>   |
| 11                               | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>  | <b>1.500.000,00</b>     | <b>0,02%</b>   | <b>3.162.000,00</b>     | <b>0,03%</b>   | <b>-1.662.000,00</b>   | <b>-52,56%</b> |
| 1105                             | CAJA  | 1.500.000,00            | 0,02%          | 1.500.000,00            | 0,02%          | 0,00                   | 100,00%        |
| 1110                             | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS  | 0,00                    | 0,00%          | 1.662.000,00            | 0,02%          | -1.662.000,00          | -100,00%       |
| 13                               | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>   | <b>130.080.965,59</b>   | <b>1,40%</b>   | <b>117.060.272,94</b>   | <b>1,24%</b>   | <b>13.020.692,65</b>   | <b>11,12%</b>  |
| 1311                             | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS  | 3.606.148,00            | 0,04%          | 3.606.148,00            | 0,04%          | 0,00                   | 0,00%          |
| 1336                             | SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 0,00                    | 0,00%          | 0,00                    | 0,00%          | 0,00                   | 100,00%        |
| 1384                             | OTRAS CUENTAS POR COBRAR  | 126.474.817,59          | 1,36%          | 113.454.124,94          | 1,20%          | 13.020.692,65          | 11,48%         |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>       |   | <b>9.134.648.655,77</b> | <b>98,58%</b>  | <b>9.345.762.769,03</b> | <b>98,73%</b>  | <b>-211.114.113,26</b> | <b>-2,26%</b>  |
| 13                               | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00%</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00%</b>   | <b>0,00</b>            | <b>100,00%</b> |
| 1385                             | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO   | 101.290.865,93          | 1,09%          | 101.290.865,93          | 1,07%          | 0,00                   | 0,00%          |
| 1386                             | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CF)  | -101.290.865,93         | -1,09%         | -101.290.865,93         | -1,07%         | 0,00                   | 0,00%          |
| 16                               | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>   | <b>6.096.686.512,00</b> | <b>65,79%</b>  | <b>6.226.715.883,00</b> | <b>65,78%</b>  | <b>-130.029.371,00</b> | <b>-2,09%</b>  |
| 1605                             | TERRENOS  | 3.602.536.244,80        | 38,88%         | 3.602.536.244,80        | 38,06%         | 0,00                   | 0,00%          |
| 1635                             | BIENES MUEBLES EN BODEGA  | 5.524.100,00            | 0,06%          | 0,00                    | 0,00%          | 5.524.100,00           | 100,00%        |
| 1640                             | EDIFICACIONES   | 1.705.463.755,20        | 18,41%         | 1.705.463.755,20        | 18,02%         | 0,00                   | 0,00%          |
| 1650                             | REDES, LÍNEAS 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        | 29,36%         | 2.720.371.329,00        | 28,74%         | 0,00                   | 0,00%          |
| 1675                             | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN   | 176.350.000,00          | 1,90%          | 176.350.000,00          | 1,86%          | 0,00                   | 0,00%          |
| 1685                             | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA   | -2.123.767.828,00       | -22,92%        | -1.988.214.357,00       | -21,00%        | -135.553.471,00        | 6,82%          |
| 19                               | <b>OTROS ACTIVOS</b>  | <b>3.037.962.143,77</b> | <b>32,79%</b>  | <b>3.119.046.886,03</b> | <b>32,95%</b>  | <b>-81.084.742,26</b>  | <b>-2,60%</b>  |
| 1905                             | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO   | 223.370.879,22          | 2,41%          | 264.447.541,48          | 2,79%          | -41.076.662,26         | -15,53%        |
| 1906                             | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS  | 41.595.079,00           | 0,45%          | 36.694.005,00           | 0,39%          | 4.901.074,00           | 100,00%        |
| 1908                             | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN   | 1.395.723.685,55        | 15,06%         | 1.440.632.839,55        | 15,22%         | -44.909.154,00         | -3,12%         |
| 1970                             | ACTIVOS INTANGIBLES   | 1.377.272.500,00        | 14,86%         | 1.377.272.500,00        | 14,55%         | 0,00                   | 0,00%          |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>              |   | <b>9.266.229.621,36</b> | <b>100,00%</b> | <b>9.465.985.041,97</b> | <b>100,00%</b> | <b>-199.755.420,61</b> | <b>-2,11%</b>  |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b> |   | <b>0,00</b>             |                | <b>0,00</b>             |                | <b>0,00</b>            | <b>100,00%</b> |
| 83                               | <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>  | <b>255.578.000,00</b>   |                | <b>255.578.000,00</b>   |                | <b>0,00</b>            | <b>0,00%</b>   |
| 8315                             | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS   | 255.578.000,00          |                | 255.578.000,00          |                | 0,00                   | 0,00%          |
| 89                               | <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>   | <b>-255.578.000,00</b>  |                | <b>-255.578.000,00</b>  |                | <b>0,00</b>            | <b>0,00%</b>   |
| 8915                             | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)   | -255.578.000,00         |                | -255.578.000,00         |                | 0,00                   | 0,00%          |

| Cód.      | PASIVO & PATRIMONIO                              | 2023<br>SEPTIEMBRE       | Part<br>%      | 2023<br>JUNIO            | Part<br>%      | VARIACION<br>RELATIVA    | Var. %          |
|-----------|--|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|-----------------|
|           | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                          | <b>3.654.536.601,56</b>  | <b>39,44%</b>  | <b>7.864.402.150,22</b>  | <b>83,08%</b>  | <b>-4.209.865.548,66</b> | <b>-53,53%</b>  |
| <b>24</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                         | <b>521.216.237,84</b>    | <b>5,62%</b>   | <b>4.542.081.877,14</b>  | <b>47,98%</b>  | <b>-4.020.865.639,30</b> | <b>-86,52%</b>  |
| 2401      | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES     | 145.539.020,01           | 1,57%          | 122.939.194,14           | 1,30%          | 22.599.825,87            | 18,38%          |
| 2402      | SUBVENCIONES POR PAGAR                           | 66.700.212,00            | 0,72%          | 3.990.257.258,00         | 42,15%         | -3.923.557.046,00        | 100,00%         |
| 2407      | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                     | 0,00                     | 0,00%          | 0,00                     | 0,00%          | 0,00                     | 100,00%         |
| 2424      | DESCUENTOS DE NOMINA                             | 98.499.293,77            | 1,06%          | 194.391.877,00           | 2,05%          | -95.892.583,23           | -49,33%         |
| 2436      | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE      | 172.523.474,00           | 1,86%          | 181.551.949,00           | 1,92%          | -9.028.474,00            | -4,97%          |
| 2440      | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                | 0,00                     | 0,00%          | 462.000,00               | 0,00%          | -462.000,00              | 100,00%         |
| 2490      | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                          | 37.954.238,06            | 0,41%          | 52.479.600,00            | 0,55%          | -14.525.361,94           | 100,00%         |
| <b>25</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                | <b>3.133.320.363,72</b>  | <b>33,81%</b>  | <b>3.322.320.273,08</b>  | <b>35,10%</b>  | <b>-188.999.909,36</b>   | <b>-5,69%</b>   |
| 2511      | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO         | 3.133.320.363,72         | 33,81%         | 3.322.320.273,08         | 35,10%         | -188.999.909,36          | -5,69%          |
|           | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                       | <b>2.570.882.598,30</b>  | <b>27,74%</b>  | <b>2.559.505.256,92</b>  | <b>27,04%</b>  | <b>11.377.341,38</b>     | <b>0,44%</b>    |
| <b>27</b> | <b>PROVISIONES</b>                               | <b>2.570.882.598,30</b>  | <b>27,74%</b>  | <b>2.559.505.256,92</b>  | <b>27,04%</b>  | <b>11.377.341,38</b>     | <b>0,44%</b>    |
| 2701      | LITIGIOS Y DEMANDAS                              | 2.570.882.598,30         | 27,74%         | 2.559.505.256,92         | 27,04%         | 11.377.341,38            | 0,44%           |
|           | <b>TOTAL PASIVO</b>                              | <b>6.225.419.199,86</b>  | <b>67,18%</b>  | <b>10.423.907.407,14</b> | <b>110,12%</b> | <b>-4.198.488.207,28</b> | <b>-40,28%</b>  |
|           | <b>PATRIMONIO</b>                                | <b>3.040.810.421,50</b>  | <b>32,82%</b>  | <b>-957.922.365,17</b>   | <b>-10,12%</b> | <b>3.998.732.786,67</b>  | <b>-417,44%</b> |
| <b>31</b> | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>   | <b>3.040.810.421,50</b>  | <b>32,82%</b>  | <b>-957.922.365,17</b>   | <b>-10,12%</b> | <b>3.998.732.786,67</b>  | <b>-417,44%</b> |
| 3105      | CAPITAL FISCAL                                   | 4.582.017.446,09         | 49,45%         | 4.582.017.446,09         | 48,41%         | 0,00                     | 0,00%           |
| 3109      | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES              | -2.081.943.938,47        | -22,25%        | -5.985.500.984,47        | -63,23%        | 3.923.557.046,00         | -65,55%         |
| 3110      | RESULTADO DEL EJERCICIO                          | 520.736.913,88           | 5,62%          | 445.561.173,21           | 4,71%          | 75.175.740,67            | 16,87%          |
|           | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                 | <b>9.266.229.621,36</b>  | <b>100,00%</b> | <b>9.465.985.041,97</b>  | <b>100,00%</b> | <b>-199.755.420,61</b>   | <b>-2,11%</b>   |
|           | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>               | <b>0,00</b>              |                | <b>0,00</b>              |                | <b>0,00</b>              | <b>100,00%</b>  |
| <b>91</b> | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                      | <b>9.489.056.064,19</b>  |                | <b>7.448.747.436,63</b>  |                | <b>2.040.308.627,56</b>  | <b>27,39%</b>   |
| 9120      | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN C | 9.489.056.064,19         |                | 7.448.747.436,63         |                | 2.040.308.627,56         | 27,39%          |
| <b>93</b> | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>                     | <b>345.105.859,00</b>    |                | <b>345.545.363,00</b>    |                | <b>-439.504,00</b>       | <b>-0,13%</b>   |
| 9390      | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL              | 345.105.859,00           |                | 345.545.363,00           |                | -439.504,00              | -0,13%          |
| <b>99</b> | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>                | <b>-9.834.161.923,19</b> |                | <b>-7.794.292.799,63</b> |                | <b>-2.039.869.123,56</b> | <b>26,17%</b>   |
| 9905      | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)             | -9.489.056.064,19        |                | -7.448.747.436,63        |                | -2.040.308.627,56        | 27,39%          |
| 9915      | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)            | -345.105.859,00          |                | -345.545.363,00          |                | 439.504,00               | -0,13%          |

PEREZ Firmado digitalmente por  
BEJARANO JULY PEREZ BEJARANO  
ANDREA JULY ANDREA

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

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

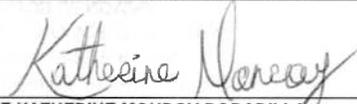
# SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR

## ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 de JULIO al 30 de SEPTIEMBRE 2023

(Cifras en pesos)

| Cód.                                     | CUENTAS  | 2023<br>SEPTIEMBRE        | Part. %        | 2022<br>SEPTIEMBRE       | Part. %        | VARIACIÓN<br>RELATIVA    | Var. %          |
|--|--|---------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|-----------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>            |  | <b>102.326.565.629,20</b> | <b>100,00%</b> | <b>94.175.387.927,22</b> | <b>100,00%</b> | <b>8.151.177.701,98</b>  | <b>8,66%</b>    |
| 41                                       | <b>INGRESOS FISCALES</b>                                       | <b>63.023.489.000,00</b>  | <b>61,59%</b>  | <b>50.404.283.779,00</b> | <b>53,52%</b>  | <b>12.619.205.221,00</b> | <b>25,04%</b>   |
| 4110                                     | NO TRIBUTARIOS   | 63.023.489.000,00         | 61,59%         | 50.404.283.779,00        | 53,52%         | 12.619.205.221,00        | 25,04%          |
| 47                                       | <b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>                          | <b>39.303.076.629,20</b>  | <b>38,41%</b>  | <b>43.771.104.148,22</b> | <b>46,48%</b>  | <b>-4.468.027.519,02</b> | <b>-10,21%</b>  |
| 4705                                     | FONDOS RECIBIDOS   | 34.254.541.583,20         | 33,48%         | 28.891.637.343,22        | 30,68%         | 5.362.904.239,98         | 18,56%          |
| 4720                                     | OPERACIONES DE ENLACE  | 3.923.557.046,00          | 3,83%          | 13.884.242.805,00        | 14,74%         | -9.960.685.759,00        | -71,74%         |
| 4722                                     | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                              | 1.124.978.000,00          | 1,10%          | 995.224.000,00           | 1,06%          | 129.754.000,00           | 13,04%          |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>              |  | <b>98.023.139.854,09</b>  | <b>95,79%</b>  | <b>87.303.816.069,23</b> | <b>92,70%</b>  | <b>10.719.323.784,86</b> | <b>12,28%</b>   |
| 51                                       | <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                           | <b>33.868.036.770,14</b>  | <b>33,10%</b>  | <b>29.946.725.380,62</b> | <b>31,80%</b>  | <b>3.921.311.389,52</b>  | <b>13,09%</b>   |
| 5101                                     | SUELDOS Y SALARIOS   | 8.831.267.378,35          | 8,63%          | 7.627.326.996,83         | 8,10%          | 1.203.940.381,52         | 15,78%          |
| 5102                                     | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                       | 34.428.300,00             | 0,03%          | 15.769.993,66            | 0,02%          | 18.658.306,34            | 118,32%         |
| 5103                                     | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                       | 2.328.746.369,00          | 2,28%          | 1.965.049.903,00         | 2,09%          | 363.696.466,00           | 18,51%          |
| 5104                                     | APORTES SOBRE LA NÓMINA  | 474.635.400,00            | 0,46%          | 401.037.800,00           | 0,43%          | 73.597.600,00            | 18,35%          |
| 5107                                     | PRESTACIONES SOCIALES  | 3.475.840.148,71          | 3,40%          | 2.779.846.776,48         | 2,95%          | 695.993.372,23           | 25,04%          |
| 5108                                     | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                    | 968.896.721,98            | 0,95%          | 557.217.539,07           | 0,59%          | 411.679.182,91           | 73,88%          |
| 5111                                     | GENERALES  | 17.740.052.452,10         | 17,34%         | 16.587.386.371,58        | 17,61%         | 1.152.666.080,52         | 6,95%           |
| 5120                                     | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                              | 14.170.000,00             | 0,01%          | 13.090.000,00            | 0,01%          | 1.080.000,00             | 8,25%           |
| 53                                       | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>1.016.548.051,82</b>   | <b>0,99%</b>   | <b>742.176.860,16</b>    | <b>0,79%</b>   | <b>274.371.191,66</b>    | <b>36,97%</b>   |
| 5360                                     | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                   | 407.114.437,00            | 0,40%          | 405.851.833,00           | 0,43%          | 1.262.604,00             | 0,31%           |
| 5368                                     | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                  | 609.433.614,82            | 0,60%          | 336.325.027,16           | 0,36%          | 273.108.587,66           | 81,20%          |
| 57                                       | <b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>                          | <b>63.138.555.032,13</b>  | <b>61,70%</b>  | <b>56.614.913.828,45</b> | <b>60,12%</b>  | <b>6.523.641.203,68</b>  | <b>11,52%</b>   |
| 5720                                     | OPERACIONES DE ENLACE  | 63.138.555.032,13         | 61,70%         | 56.614.913.828,45        | 60,12%         | 6.523.641.203,68         | 11,52%          |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>   |  | <b>4.303.425.775,11</b>   | <b>4,21%</b>   | <b>6.871.571.857,99</b>  | <b>7,30%</b>   | <b>-2.568.146.082,88</b> | <b>-37,37%</b>  |
| 48                                       | <b>OTROS INGRESOS</b>  | <b>359.819.559,63</b>     | <b>0,35%</b>   | <b>1.103.980.390,02</b>  | <b>1,17%</b>   | <b>-744.160.830,39</b>   | <b>-67,41%</b>  |
| 4802                                     | FINANCIEROS  | 97.708.822,48             | 0,10%          | 705.233.029,53           | 0,75%          | -607.524.207,05          | -86,15%         |
| 4808                                     | INGRESOS DIVERSOS  | 0,00                      | 0,00%          | 397.671.993,01           | 0,42%          | -397.671.993,01          | -100,00%        |
| 4830                                     | REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR               | 0,00                      | 0,00%          | 1.075.367,48             | 0,00%          | -1.075.367,48            | -100,00%        |
| 4831                                     | REVERSIÓN DE PROVISIONES                                       | 262.110.737,15            | 0,26%          | 0,00                     | 0,00%          | 262.110.737,15           | 100,00%         |
| 58                                       | <b>OTROS GASTOS</b>  | <b>4.142.508.420,86</b>   | <b>4,05%</b>   | <b>13.891.977.805,00</b> | <b>14,75%</b>  | <b>-9.749.469.384,14</b> | <b>-70,18%</b>  |
| 5802                                     | COMISIONES   | 0,00                      | 0,00%          | 7.735.000,00             | 0,01%          | -7.735.000,00            | -100,00%        |
| 5890                                     | GASTOS DIVERSOS  | 212.089.466,86            | 0,21%          | 0,00                     | 0,00%          | 212.089.466,86           | 100,00%         |
| 5893                                     | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES                    | 3.930.418.954,00          | 3,84%          | 13.884.242.805,00        | 14,74%         | -9.953.823.851,00        | 100,00%         |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b> |  | <b>520.736.913,88</b>     | <b>0,51%</b>   | <b>-5.916.425.556,99</b> | <b>-6,28%</b>  | <b>6.437.162.470,87</b>  | <b>-108,80%</b> |

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

PEREZ  
 BEJARANO JULY  
 ANDREA

Firmado digitalmente  
 por PEREZ BEJARANO  
 JULY ANDREA

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

**SUPERINTENDENCIA DE SUBSIDIO FAMILIAR**  
**NIT. 860.503.600-9**

**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

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 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](http://www.ssf.gov.co)  
Correo electrónico [ssf@ssf.gov.co](mailto: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 octubre de 2023.



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

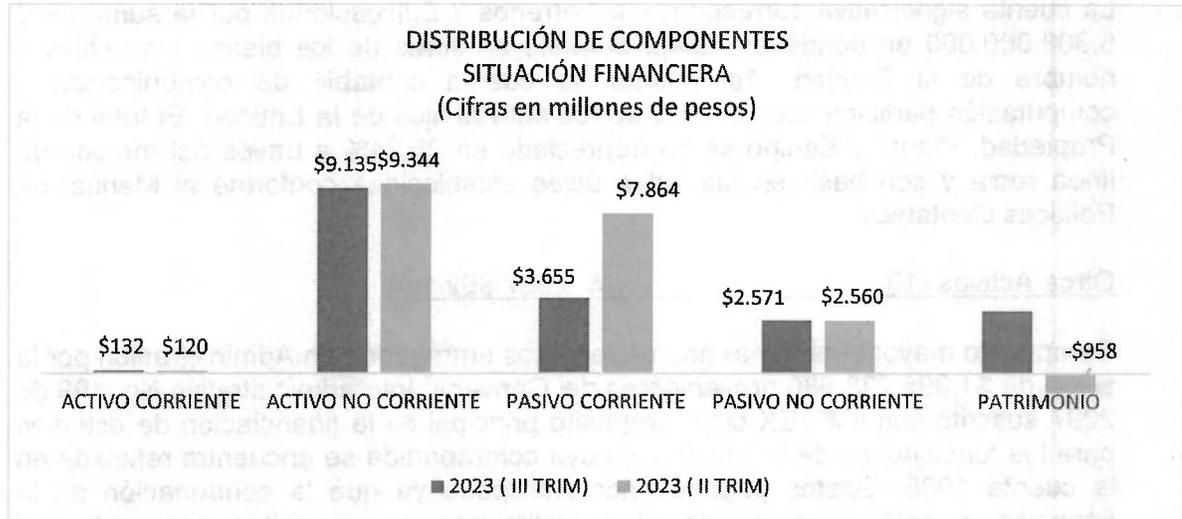
PEREZ BEJARANO Firmado digitalmente  
JULY ANDREA por PEREZ BEJARANO  
JULY ANDREA JULY ANDREA

**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 SEPTIEMBRE DE 2023

### SITUACIÓN FINANCIERA



### DETALLE DEL ACTIVO

| Codigo | Descripcion                                 | Saldo Final       |
|--------|---|-------------------|
| 1.1.05 | CAJA  | 1.500.000,00      |
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS      | 0,00              |
| 1.3.11 | TRIBUTARIOS                                 | 3.606.148,00      |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                    | 126.474.817,59    |
| 1.3.85 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO       | 101.290.865,93    |
| 1.3.86 | DETERIORO ACUMULADÓ DE CUENTAS POR COBRAR   | -101.290.865,93   |
| 1.6.05 | TERRENOS                                    | 3.602.536.244,80  |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA                    | 5.524.100,00      |
| 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, PLAN | -2.123.767.828,00 |
| 1.9.05 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO   | 223.370.879,22    |
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS              | 41.595.079,00     |
| 1.9.08 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN       | 1.395.723.685,55  |
| 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](http://www.ssf.gov.co)

Correo electrónico [ssf@ssf.gov.co](mailto: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) \$6.096.686.512

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 45% de los activos fijos de la Entidad. El total de la Propiedad, Planta y Equipo se ha depreciado en 25,84% a través del método de línea recta y con base en las vidas útiles establecidas conforme al Manual de Políticas Contables.

Otros Activos (19) \$ 3.037.962.144

Compuesto mayoritariamente por los recursos entregados en Administración por la suma de \$1.395.723.686 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.

No se presentaron variaciones significativas en el activo con respecto al comportamiento del trimestre anterior.

### DETALLE DEL PASIVO

| Codigo | Descripcion                                  | Saldo Final      |
|--------|--|------------------|
| 2.4.01 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 145.539.020,01   |
| 2.4.02 | SUBVENCIONES POR PAGAR                       | 66.700.212,00    |
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA                         | 98.499.293,77    |
| 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE  | 172.523.474,00   |
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                      | 37.954.238,06    |
| 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO     | 3.133.320.363,72 |
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS                          | 2.570.882.598,30 |

Por parte del pasivo corriente se encuentra registrado lo siguiente:

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](http://www.ssf.gov.co)

Correo electrónico [ssf@ssf.gov.co](mailto:ssf@ssf.gov.co)

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

Bogotá - Colombia

FO-COP-002 vr-1

@Supersubsidio



Cuentas por Pagar (24) \$521.216.238

La composición de esta cuenta se concentra mayoritariamente en los saldos por pagar por concepto de retenciones en la fuente y cuentas por pagar a proveedores que contablemente se reconocieron a 31 de diciembre sin que se hubiese generado una factura y que aún se encuentra pendiente de su legalización.

La variación más representativa con respecto al segundo trimestre corresponde al reintegro efectuado a las 43 cajas de compensación por concepto de las Subvenciones por Pagar como devolución al FOSFEC por recursos no ejecutados de la vigencia 2022; suma que correspondía a la suma de \$ 3.990.257.258

Beneficios a los Empleados (25) \$3.133.320.364

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 marzo de 2023.

Litigios y demandas (27) \$2.570.882.598

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

### DETALLE DEL PATRIMONIO

| Codigo | Descripcion                         | Saldo Final       |
|--------|-------------------------------------|-------------------|
| 3.1.05 | CAPITAL FISCAL                      | 4.582.017.446,09  |
| 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -2.061.943.938,47 |

Al corte 30 de septiembre de 2023, la cuenta *RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES* presentó una variación respecto al corte 30 de junio de 2023 por la suma de \$3.923.557.046 suma que obedece a la cancelación del pasivo del comprobante No. 9279 de 31 diciembre de 2022 en el cual se reconoció los recursos no ejecutados por la superintendencia del subsidio familiar en la vigencia 2022 de la contribución recibida de las cajas de compensación familiar FOSFEC en la vigencia 2022.

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](http://www.ssf.gov.co)

Correo electrónico [ssf@ssf.gov.co](mailto:ssf@ssf.gov.co)

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

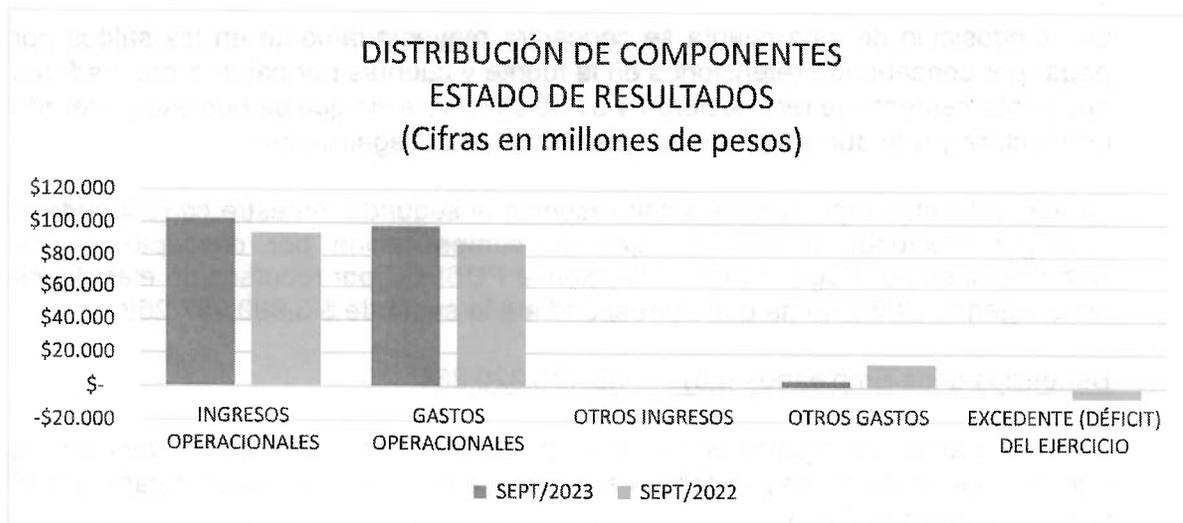
Bogotá - Colombia

FO-COP-002 vr-1

@Supersubsidio



## ESTADO DE RESULTADOS



### 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       | 8.831.267.378,35  |
| 5.1.02 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 34.428.300,00     |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 2.328.746.369,00  |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NÓMINA  | 474.635.400,00    |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES    | 3.475.840.148,71  |
| 5.1.08 | DIVERSOS                 | 968.896.721,98    |
| 5.1.11 | GENERALES                | 17.740.052.452,10 |

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](http://www.ssf.gov.co)

Correo electrónico [ssf@ssf.gov.co](mailto:ssf@ssf.gov.co)

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

Bogotá - Colombia

FO-COP-002 vr-1

@Supersubsidio



| Codigo        | Descripción  | 2023                 | 2022                | Variación           | %     |
|---------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|-------|
|               |  | Saldo Final          | Saldo Final         |                     |       |
| 5.1.11        | GENERALES  | \$ 17.740.052.452,10 | \$16.587.386.371,58 | \$ 1.152.666.080,52 | 7%    |
| 5.1.11.13.001 | Vigilancia y seguridad                                 | \$ 440.655.332,00    | \$ -                | \$ 440.655.332,00   |       |
| 5.1.11.14.001 | Materiales y suministros                               | \$ 51.498.958,74     | \$ 34.318.775,16    | \$ 17.180.183,58    | 50%   |
| 5.1.11.15.001 | Mantenimiento  | \$ 121.441.203,03    | \$ 592.163.086,11   | -\$ 470.721.883,08  | -79%  |
| 5.1.11.17.001 | Servicios públicos                                     | \$ 138.243.456,82    | \$ 127.351.264,52   | \$ 10.892.192,30    | 9%    |
| 5.1.11.18.001 | Arrendamiento operativo                                | \$ 2.814.780.571,00  | \$ 2.684.509.070,00 | \$ 130.271.501,00   | 5%    |
| 5.1.11.19.001 | Viáticos y gastos de viaje                             | \$ 753.721.703,00    | \$ 431.417.713,00   | \$ 322.303.990,00   | 75%   |
| 5.1.11.21.001 | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones  | \$ 25.439.100,00     | \$ 41.152.169,00    | -\$ 15.713.069,00   | -38%  |
| 5.1.11.23.001 | Comunicaciones y transporte                            | \$ 1.257.252.252,34  | \$ 552.670.698,50   | \$ 704.581.553,84   | 127%  |
| 5.1.11.25.001 | Seguros generales                                      | \$ 110.937.323,00    | \$ 216.175.216,99   | -\$ 105.237.893,99  | -49%  |
| 5.1.11.46.001 | Combustibles y lubricantes                             | \$ 17.292.267,12     | \$ 11.651.485,57    | \$ 5.640.781,55     | 48%   |
| 5.1.11.49.001 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | \$ 188.684.861,95    | \$ 671.275.116,97   | -\$ 482.590.255,02  | -72%  |
| 5.1.11.56.001 | Bodegaje   | \$ -                 | \$ 74.137.000,00    | -\$ 74.137.000,00   | -100% |
| 5.1.11.65.001 | Intangibles  | \$ 123.411.698,04    | \$ 292.566.185,00   | -\$ 169.154.486,96  | -58%  |
| 5.1.11.78.001 | Comisiones   | \$ -                 | \$ 10.500.000,00    | -\$ 10.500.000,00   | -100% |
| 5.1.11.79.001 | Honorarios   | \$ 10.267.085.764,00 | \$ 9.912.537.790,86 | \$ 354.547.973,14   | 4%    |
| 5.1.11.80.001 | Servicios  | \$ 1.429.607.961,06  | \$ 930.412.904,90   | \$ 499.195.056,16   | 54%   |
| 5.1.11.90.001 | Otros gastos generales                                 | \$ -                 | \$ 4.547.895,00     | -\$ 4.547.895,00    | -100% |

### Otros Ingresos

Al corte 30 de septiembre de 2023, la Entidad ha obtenido un ingreso financiero por la suma de \$97.708.822,48 (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.

### 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

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](http://www.ssf.gov.co)

Correo electrónico [ssf@ssf.gov.co](mailto:ssf@ssf.gov.co)

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

Bogotá - Colombia

FO-COP-002 vr-1

@Supersubsidio



fin de hacer una recuperación eficiente de estos recursos que deben ser reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional.

3. 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.
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 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.

