

# NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES Enero a Marzo 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 ENERO AL 31 de MARZO 2023

(Cifras en pesos)

Cód.	ACTIVO	2023 MARZO	Part %	2022 DICIEMBRE	Part %	VARIACIÓN RELATIVA	Var. %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>146.390.099,66</b>	<b>1,54%</b>	<b>97.473.413,24</b>	<b>1,02%</b>	<b>48.916.686,42</b>	<b>50,16%</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11.842.047,09	0,12%	700.000,00	0,01%	11.142.047,09	1591,72%
1105	CAJA	1.090.909,09	0,01%	0,00	0,00%	1.090.909,09	100,00%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.751.138,00	0,11%	700.000,00	0,01%	10.051.138,00	1435,88%
13	CUENTAS POR COBRAR	134.548.052,57	1,42%	96.773.413,24	1,02%	37.774.639,33	39,03%
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	130.941.904,57	1,38%	93.167.265,24	0,98%	37.774.639,33	40,54%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>9.343.649.325,51</b>	<b>98,46%</b>	<b>9.490.203.836,21</b>	<b>98,98%</b>	<b>-86.560.510,70</b>	<b>-0,92%</b>
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	1,06%	0,00	0,00%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CF)	-101.290.865,93	-1,07%	-101.290.865,93	-1,06%	0,00	0,00%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.362.246.340,00	67,04%	6.470.723.349,00	67,92%	-108.477.009,00	-1,68%
1605	TERRENOS	3.602.536.244,80	37,96%	3.602.536.244,80	37,81%	0,00	0,00%
1640	EDIFICACIONES	1.705.463.755,20	17,97%	1.705.463.755,20	17,90%	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	2.738.065.329,00	28,85%	2.710.451.829,00	28,45%	27.553.500,00	1,02%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	176.350.000,00	1,86%	176.350.000,00	1,85%	0,00	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA	-1.870.317.900,00	-19,71%	-1.734.287.391,00	-18,20%	-136.030.509,00	7,84%
19	OTROS ACTIVOS	2.981.396.985,51	31,42%	2.959.480.467,21	31,06%	21.916.498,30	0,74%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	133.163.287,96	1,40%	141.575.147,66	1,49%	-8.411.859,70	-5,94%
1906	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	30.328.358,00	0,32%	0,00	0,00%	30.328.358,00	100,00%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.440.632.839,55	15,18%	1.440.632.839,55	15,12%	0,00	0,00%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.377.272.500,00	14,51%	1.377.272.500,00	14,46%	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>9.490.033.425,17</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.527.677.249,45</b>	<b>100,00%</b>	<b>-37.643.824,28</b>	<b>-0,40%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>
83	DEUDORAS DE CONTROL	237.944.000,00		237.944.000,00		0,00	0,00%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	237.944.000,00		237.944.000,00		0,00	0,00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-237.944.000,00		-237.944.000,00		0,00	0,00%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-237.944.000,00		-237.944.000,00		0,00	0,00%

Cód.	PASIVO & PATRIMONIO	2023		2022		Part %	VARIACIÓN RELATIVA	Var. %
		MARZO	DICIEMBRE	Part %				
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7.186.216.762,38</b>	<b>6.879.817.613,55</b>	<b>75,72%</b>	<b>72,21%</b>		<b>306.399.148,83</b>	<b>4,45%</b>
24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>4.903.366.524,58</b>	<b>4.847.968.454,71</b>	<b>51,67%</b>	<b>50,88%</b>		<b>55.398.069,87</b>	<b>1,14%</b>
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	589.564.945,58	588.920.899,71	6,21%	6,18%		644.045,87	0,11%
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	3.990.257.258,00	3.990.257.258,00	42,05%	41,88%		0,00	100,00%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	21.123.497,00	21.708.816,00	0,22%	0,23%		-585.319,00	-2,70%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	132.330.229,00	247.081.481,00	1,39%	2,59%		-114.751.252,00	-46,44%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	170.090.595,00	0,00	1,79%	0,00%		170.090.595,00	100,00%
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2.282.850.237,80</b>	<b>2.031.849.158,84</b>	<b>24,06%</b>	<b>21,33%</b>		<b>251.001.078,96</b>	<b>12,35%</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.282.850.237,80	2.031.849.158,84	24,06%	21,33%		251.001.078,96	12,35%
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.521.049.541,87</b>	<b>2.673.341.470,69</b>	<b>26,57%</b>	<b>28,06%</b>		<b>-152.291.928,82</b>	<b>-5,70%</b>
27	<b>PROVISIONES</b>	<b>2.521.049.541,87</b>	<b>2.673.341.470,69</b>	<b>26,57%</b>	<b>28,06%</b>		<b>-152.291.928,82</b>	<b>-5,70%</b>
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.521.049.541,87	2.673.341.470,69	26,57%	28,06%		-152.291.928,82	-5,70%
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>9.707.266.304,25</b>	<b>9.553.159.084,24</b>	<b>102,29%</b>	<b>100,27%</b>		<b>154.107.220,01</b>	<b>1,61%</b>
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-217.232.879,08</b>	<b>-25.481.834,79</b>	<b>-2,29%</b>	<b>-0,27%</b>		<b>-191.751.044,29</b>	<b>752,50%</b>
31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>-217.232.879,08</b>	<b>-25.481.834,79</b>	<b>-2,29%</b>	<b>-0,27%</b>		<b>-191.751.044,29</b>	<b>752,50%</b>
3105	CAPITAL FISCAL	4.582.017.446,09	4.582.017.446,09	48,28%	48,09%		0,00	0,00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-5.947.598.963,78	4.846.184.703,27	-62,67%	50,86%		-10.793.783.667,05	-222,73%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.148.348.638,61	-9.453.683.984,15	12,10%	-99,22%		10.602.032.622,76	-112,15%
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>9.490.033.425,17</b>	<b>9.527.677.249,45</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>		<b>-37.643.824,28</b>	<b>-0,40%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>
91	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>7.244.052.279,14</b>	<b>6.917.115.359,44</b>				<b>326.936.919,70</b>	<b>4,73%</b>
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN C	7.244.052.279,14	6.917.115.359,44				326.936.919,70	4,73%
93	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>379.296.746,00</b>	<b>305.892.037,00</b>				<b>73.404.709,00</b>	<b>24,00%</b>
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	379.296.746,00	305.892.037,00				73.404.709,00	24,00%
99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-7.623.349.025,14</b>	<b>-7.223.007.396,44</b>				<b>-400.341.628,70</b>	<b>5,54%</b>
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-7.244.052.279,14	-6.917.115.359,44				-326.936.919,70	4,73%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-379.296.746,00	-305.892.037,00				-73.404.709,00	24,00%

PÉREZ BEJARANO Firmado digitalmente  
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.

Yo, Yo, Yency Malicki Rincón Aguilera - Coordinadora Grupo de Cesión Financiera  
Yo, Yo, Adriana Mercedes Bonilla Morales - DGC/GF

# SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR

## ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 ENERO AL 31 de MARZO 2023

(Cifras en pesos)

Cód.	Cuentas	2023		2022		Part. %	Var. %
		MARZO	Part. %	MARZO	Part. %		
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>8.620.199.121,40</b>	<b>100,00%</b>	<b>58.685.495.488,97</b>	<b>100,00%</b>	<b>-50.065.296.367,57</b>	<b>-85,31%</b>
41	INGRESOS FISCALES	0,00	0,00%	50.404.283.779,00	85,89%	-50.404.283.779,00	-100,00%
4110	NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00%	50.404.283.779,00	85,89%	-50.404.283.779,00	-100,00%
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	8.620.199.121,40	100,00%	8.281.211.709,97	14,11%	338.987.411,43	4,09%
4705	FONDOS RECIBIDOS	8.274.048.121,40	95,99%	7.850.313.709,97	13,38%	423.734.411,43	5,40%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	346.151.000,00	4,02%	430.898.000,00	0,73%	-84.747.000,00	-19,67%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>7.756.138.450,80</b>	<b>89,98%</b>	<b>9.753.452.437,49</b>	<b>16,62%</b>	<b>-1.997.314.006,69</b>	<b>-20,48%</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.488.621.765,94	86,87%	6.241.474.140,76	10,64%	1.247.147.625,18	19,98%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.474.286.168,05	28,70%	2.315.736.337,88	3,95%	158.549.830,17	6,85%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7.550.051,00	0,09%	4.722.939,00	0,01%	2.827.112,00	59,86%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	688.242.099,00	7,75%	616.986.344,00	1,05%	51.255.755,00	8,31%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	126.205.600,00	1,45%	118.490.500,00	0,20%	7.715.100,00	6,51%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	783.250.894,91	9,09%	638.039.961,83	1,09%	145.210.933,08	22,76%
5111	GENERALES	3.429.086.952,98	39,78%	2.547.498.058,05	4,34%	881.588.894,93	34,61%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	245.849.317,33	2,85%	327.024.650,98	0,56%	-81.175.333,65	-24,82%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	136.030.509,00	1,58%	134.405.203,00	0,23%	1.625.306,00	1,21%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	109.818.808,33	1,27%	192.619.447,98	0,33%	-82.800.639,65	-42,99%
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	21.667.347,53	0,25%	3.184.953.645,75	5,43%	-3.163.286.298,22	-99,32%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	21.667.347,53	0,25%	3.184.953.645,75	5,43%	-3.163.286.298,22	-99,32%
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>864.060.690,60</b>	<b>10,02%</b>	<b>48.932.043.051,48</b>	<b>83,38%</b>	<b>-48.067.382.360,88</b>	<b>-98,23%</b>
48	OTROS INGRESOS	284.287.948,01	3,30%	891.066.543,47	1,52%	-606.778.595,46	-68,10%
4802	FINANCIEROS	22.177.210,86	0,26%	646.089.270,57	1,10%	-623.912.059,71	-96,57%
4808	INGRESOS DIVERSOS	0,00	0,00%	244.977.272,90	0,42%	-244.977.272,90	-100,00%
4831	REVERSION DE PROVISIONES	262.110.737,15	3,04%	0,00	0,00%	262.110.737,15	100,00%
58	OTROS GASTOS	0,00	0,00%	7.735.000,00	0,01%	-7.735.000,00	-100,00%
5802	COMISIONES	0,00	0,00%	7.735.000,00	0,01%	-7.735.000,00	-100,00%
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>1.148.348.638,61</b>	<b>13,32%</b>	<b>49.815.374.594,95</b>	<b>84,89%</b>	<b>-48.667.025.956,34</b>	<b>-97,69%</b>

LUIS GUILLELMO PÉREZ CASAS

Superintendente del Subsidio Familiar  
C.C. 19.496.782 de Bogotá D.C.

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

PEREZ BEJARANO Firmado digitalmente  
por PEREZ BEJARANO  
JULY ANDREA JULY ANDREA

Va. Bn. Yency Mabel Remiso Aguilar - Coordinadora Grupo de Gestión Financiera

Va. Bn. Adriana Mercedes Benita Morales - OIGCCF

SUPERINTENDENCIA DE SUBSIDIO FAMILIAR  
NIT. 860.503.600-9

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO 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 del trimestre correspondiente al **01 de enero al 31 de marzo 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 08 días del mes de mayo de 2023.

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

**PEREZ BEJARANO** Firmado digitalmente  
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 31 DE MARZO DE 2023

### SITUACIÓN FINANCIERA



### DETALLE DEL ACTIVO

Código	Descripción	Saldo Final
1.1.05	CAJA	\$ 1.090.909,09
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 10.751.138,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 3.606.148,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 130.941.904,57
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	\$ 2.738.005.329,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 176.350.000,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.870.317.900,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 133.163.287,96
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 30.328.358,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 1.440.632.839,55
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1.377.272.500,00

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

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



Propiedad, planta y equipo (16) \$6.362.246.340

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 43% de los activos fijos de la Entidad. El total de la Propiedad, Planta y Equipo se ha depreciado en 22,72% a través del método de línea recta y con base en las vidas útiles establecidas conforme al Manual de Políticas Contables.

Otros Activos (19) \$ 2.981.396.986

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 presenta una variación significativa en el activo corriente con respecto al comportamiento de la vigencia anterior la cual obedece a que en marzo de 2022 se fueron imputados a la entidad todos los documentos de recaudo de los aportes de las Cajas de Compensación y para la vigencia 2023, aún no habían sido asignados en el sistema estos recaudos para su respectiva afectación.

### DETALLE DEL PASIVO

Código	Descripción	Saldo Final
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 589.564.945,58
2.4.02	SUBVENCIONES POR PAGAR	\$ 3.990.257.258,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 21.123.497,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 132.330.229,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 170.090.595,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 2.282.850.237,80
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 2.521.049.541,87

Por parte del pasivo corriente se encuentra registrado lo siguiente:

Cuentas por Pagar (24) \$4.903.366.525

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 cuenta más representativa corresponde a las Subvenciones por Pagar que ascienden al cierre de marzo 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 - 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	614.258.375,00
860.056.942	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	13.501.860,00
890.200.106	CAJA SANTANDEREANA DE SUBSIDIO FAMILIAR CAJASAN	64.704.148,00
890.201.578	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO SANTANDER	83.496.595,00

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



44

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- 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
<b>TOTAL</b>		<b>3.990.257.258,00</b>

Beneficios a los Empleados (25) \$2.282.850.238

En esta cuenta se registra el pasivo que se debè 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) \$2.521.049.542

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 Juridica

#### DETALLE DEL PATRIMONIO

Código	Descripción	Saldo Final
3.1.05	CAPITAL FISCAL	\$ 4.582.017.446
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 5.947.598.964

Al corte 31 de marzo de 2023, la cuenta *RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES* presentó una variación respecto al corte 31 de diciembre de 2022 por la suma de \$10.793.783.667,05. Que obedece al traslado de la perdida del ejercicio de la vigencia 2022, que asciende a la suma de \$9.453.683.984,15, la diferencia corresponde al reconocimiento de operaciones y transacciones que debieron ser causadas en la vigencia anterior. Esto ocurrió debido a que al cierre

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



de la vigencia 2022, el Grupo de Gestión Financiera no contó con los soportes necesarios para reflejar los bienes y servicios efectivamente prestados y/o recibidos a satisfacción por parte de los supervisores y cuyas facturas fueron recibidas y tramitadas a lo largo del presente trimestre. El impacto de este registro fue de \$1.340.099.682,90.

## 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.

Se presenta una variación significativa en los ingresos operacionales con respecto al comportamiento de la vigencia anterior la cual obedece a que en marzo de 2022 le fueron imputados a la entidad todos los documentos de recaudo de los aportes de las Cajas de Compensación y para la vigencia 2023, aún no habían sido asignados en el sistema estos recaudos para su respectiva afectación.

### Gastos Operacionales

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

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



44

Código	Descripción	Saldo Final
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 2.474.286.168,05
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 7.550.051,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 668.242.099,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 126.205.600,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 783.250.894,91
5.1.11	GENERALES	\$ 3.429.086.952,98

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

Codigo	Descripcion	2023	2022	Variación	%
		Saldo Final	Saldo Final		
5.1.11	GENERALES	\$ 3.429.086.953	\$ 2.547.498.058	\$ 881.588.895	35%
5.1.11.14	Materiales y suministros	\$ 446.250	\$ -	\$ 446.250	
5.1.11.15	Mantenimiento	\$ -	\$ 47.074.708	-\$ 47.074.708	-100%
5.1.11.17	Servicios públicos	\$ 42.720.311	\$ 37.700.088	\$ 5.020.223	13%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	\$ 909.827.718	\$ 855.506.478	\$ 54.321.240	6%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	\$ 178.953.301	\$ 82.135.433	\$ 96.817.868	118%
5.1.11.21	suscripciones y afiliaciones	\$ 3.704.400	\$ -	\$ 3.704.400	
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	\$ 201.468.563	\$ 40.103.960	\$ 161.364.603	402%
5.1.11.25	Seguros generales	\$ 2.817.433	\$ 41.131.680	-\$ 38.314.247	-93%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	\$ 4.148.880	\$ 2.562.848	\$ 1.586.031	62%
5.1.11.49	restaurante y lavandería	\$ 39.659.732	\$ 13.226.612	\$ 26.433.120	200%
5.1.11.65	Intangibles	\$ 113.161.995	\$ 351.860	\$ 112.810.135	32061%
5.1.11.79	Honorarios	\$ 1.755.370.626	\$ 1.347.669.896	\$ 407.700.730	30%
5.1.11.80	Servicios	\$ 176.807.745	\$ 80.034.495	\$ 96.773.250	121%

### Otros Ingresos

Al corte 31 de marzo de 2023, la Entidad ha obtenido un ingreso financiero por la suma de \$22.177.211 (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)

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



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.

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. 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. Esta devolución está sujeta a la ejecución y/o liberación de las reservas constituidas de la vigencia anterior. Al respecto, se hace mensualmente seguimiento a los saldos por ejecutar y se requieren a los respectivos supervisores.
5. 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.
6. 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.
7. 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.
8. 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](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



44

