



Supervigilancia

## **ESTADOS FINANCIEROS MES DE SEPTIEMBRE DE 2024**

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703

---

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA  
ANEXO No.1  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A 30 DE SEPTIEMBRE 2024  
(Cifras en pesos Colombianos)



| Código | ACTIVO                                |                | Código | PASIVO                                  |                 |
|--------|---------------------------------------|----------------|--------|-----------------------------------------|-----------------|
|        | CORRIENTE                             | 60.738.352.441 |        | CORRIENTE                               | 184.654.965     |
| 11     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 2.169.731.116  | 24     | CUENTAS POR PAGAR                       | 184.654.965     |
| 13     | CUENTAS POR COBRAR                    | 6.245.561.938  | 25     | OBLIGACIONES LABORALES                  | -               |
| 19     | OTROS ACTIVOS                         | 52.323.059.387 |        | NO CORRIENTE                            | 8.141.916.919   |
|        | NO CORRIENTE                          | 25.357.593.099 | 27     | PASIVOS ESTIMADOS                       | 8.141.916.919   |
| 13     | CUENTAS POR COBRAR                    | 4.379.640.006  |        | TOTAL PASIVO                            | 8.326.571.883   |
| 16     | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO          | 16.863.100.760 |        | PATRIMONIO                              | 77.769.373.656  |
| 19     | OTROS ACTIVOS                         | 4.114.852.334  | 31     | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 77.769.373.656  |
|        | TOTAL ACTIVO                          | 86.095.945.540 |        | TOTAL PATRIMONIO                        | 77.769.373.656  |
|        | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS             | -              |        | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO               | 86.095.945.540  |
| 81     | Derechos contingentes                 | 1.320.970.828  |        | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS             | -               |
| 83     | Deudoras de control                   | 44.646.956     | 91     | Responsabilidades contingentes          | 430.438.361.953 |
| 89     | Deudoras por contra (cr)              | 1.365.617.784  | 93     | Acreedoras de control                   | -               |
|        |                                       |                | 99     | Acreedoras por contra (db)              | 430.438.361.953 |

  
YENNIFER EDILMA PARRA MOSCOSO  
Representante Legal

Fuente de Información: SIIF NACION

  
JULIO ENRIQUE MEDRANO OLIER  
Contador  
T.P. 143.551 -T

  
MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA  
Coordinadora de Recursos Financieros

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703



Supervigilancia

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703

ANEXO No.2  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A 30 DE SEPTIEMBRE 2024  
(Cifras en pesos Colombianos)



|                                                         |   | Participación  |         |                                   | Participación         |
|---------------------------------------------------------|---|----------------|---------|-----------------------------------|-----------------------|
| 1685 Depreciación acumulada                             | - | 7.102.569.161  | -8,25%  |                                   |                       |
| 19 OTROS ACTIVOS                                        |   | 4.114.852.334  | 4,78%   |                                   |                       |
| 1970 Activos Intangibles                                |   | 6.117.781.138  | 7,11%   |                                   |                       |
| 1975 Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | - | 2.002.928.805  | -2,33%  |                                   |                       |
|                                                         |   |                |         | TOTAL PATRIMONIO                  | 77.769.373.656 100,0% |
| TOTAL ACTIVO                                            |   | 86.095.945.540 | 100,00% | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO         | 86.095.945.540        |
| Cuentas de Orden Deudoras                               |   |                |         | Cuentas de Orden Acreedoras       |                       |
| 81 Derechos contingentes                                |   | 1.320.970.828  |         | 91 Responsabilidades contingentes | 430.438.361.953       |
| 83 Deudoras de control                                  |   | 44.646.956     |         | 93 Acreedoras de control          | -                     |
| 89 Deudoras por contra (cr)                             | - | 1.365.617.784  |         | 99 Acreedoras por contra (db)     | 430.438.361.953       |

  
YENNIFFER EDILMA PARRA MOSCOSO  
Representante Legal

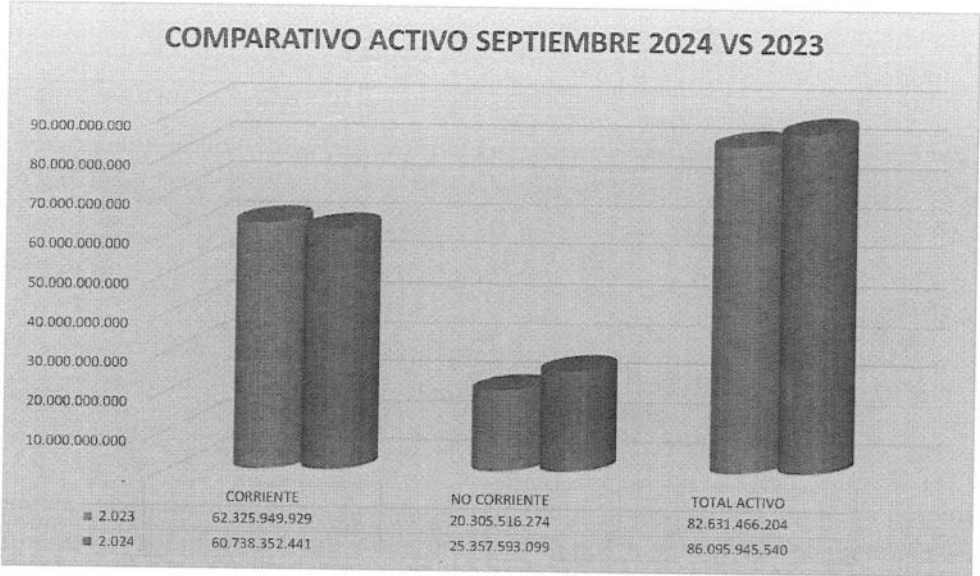
  
JULIO ENRIQUE MEDRANO OLIER  
Contador  
T.P. 143.551 -T

  
MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA  
Coordinadora de Recursos Financieros

Fuente de Información: SIIF NACIÓN

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703

| ACTIVO       |                |                |           |
|--------------|----------------|----------------|-----------|
|              | 2.023          | 2.024          | VARIACION |
| CORRIENTE    | 62.325.949.929 | 60.738.352.441 | -2,55%    |
| NO CORRIENTE | 20.305.516.274 | 25.357.593.099 | 24,88%    |
| TOTAL ACTIVO | 82.631.466.204 | 86.095.945.540 | 4,19%     |



| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA |                |                |           |
|--------------------------------|----------------|----------------|-----------|
|                                | 2.023          | 2.024          | VARIACION |
| ACTIVO                         | 82.631.466.204 | 86.095.945.540 | 4,19%     |
| PASIVO                         | 8.381.734.777  | 8.326.571.883  | -0,66%    |
| PATRIMONIO                     | 74.249.731.427 | 77.769.373.656 | 4,74%     |



Fuente de Información: SIIF NACION

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703



Supervigilancia

## **ESTADO DE RESULTADOS MES DE SEPTIEMBRE 2024 VS. 2023**

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703

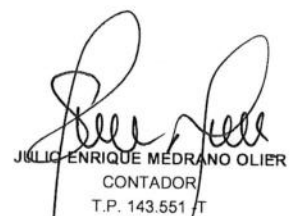
---

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA  
 Anexo No. 5  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 DEL 1 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024  
 (Cifras en pesos Colombianos)

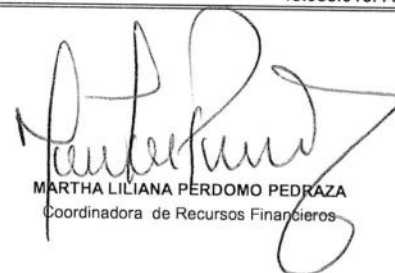
| Código | Cuentas                                                   |                       |                       |
|--------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|        | <b>INGRESOS</b>                                           |                       |                       |
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                             | <u>34.587.543.412</u> | <u>34.653.245.740</u> |
| 41     | Ingresos fiscales                                         | 34.470.224.759        |                       |
| 47     | Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)              | 12.495.315            |                       |
| 48     | Otros Ingresos Diversos (Intereses Multas)                | 104.823.338           |                       |
|        | <b>GASTOS</b>                                             |                       | <u>16.565.229.293</u> |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                               | <u>15.520.883.930</u> |                       |
| 51     | De administración                                         | 14.818.699.945        |                       |
| 53     | Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones | 702.183.985           |                       |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                    | <u>19.066.659.482</u> |                       |
| 43     | VENTA DE SERVICIOS                                        |                       |                       |
| 48     | OTROS INGRESOS                                            | <u>65.702.328</u>     |                       |
| 57     | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES                          | <u>785.044.088</u>    |                       |
| 58     | OTROS GASTOS                                              | <u>259.301.275</u>    |                       |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>                  | <u>18.088.016.447</u> | <u>18.088.016.447</u> |

  
 YENNIFFER EDILMA PARRA MOSCOSO  
 Representante Legal

Fuente de Información: SIIF NACION

  
 JULIO ENRIQUE MEDRANO OLIER  
 CONTADOR  
 T.P. 143.551 / T

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
 Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
 Conmutador: (+601) 307 8038  
 Línea gratuita: 01 8000 119703

  
 MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA  
 Coordinadora de Recursos Financieros

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA  
Anexo No. 6  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024  
(Cifras en pesos Colombianos)

| Código | Concepto                                                       |                       |                       |
|--------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|        | <b>INGRESOS</b>                                                |                       | <b>34.653.245.740</b> |
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                  | <b>34.587.543.412</b> |                       |
| 41     | <b>Ingresos Fiscales</b>                                       | <b>34.470.224.759</b> |                       |
| 4110   | No tributarios                                                 | 34.470.224.759        |                       |
| 4195   | Devoluciones, descuentos, amnistías                            | -                     |                       |
| 47     | <b>Operaciones Interinstitucionales</b>                        | <b>12.495.315</b>     |                       |
| 4705   | Aportes y traspaso de fondos recibidos                         | -                     |                       |
| 4720   | Operaciones de enlace                                          | 12.495.315            |                       |
| 4722   | Operaciones Sin Flujo de Efectivo                              | -                     |                       |
| 48     | <b>OTROS INGRESOS</b>                                          | <b>104.823.338</b>    |                       |
| 4808   | Otros Ingresos Ordinarios (Intereses Multas)                   | 104.823.338           |                       |
|        | <b>GASTOS</b>                                                  |                       | <b>16.565.229.293</b> |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                    | <b>15.520.883.930</b> |                       |
| 51     | <b>De administración</b>                                       | <b>14.818.699.945</b> |                       |
| 5101   | Sueldos y Salarios                                             | 3.460.265.503         |                       |
| 5102   | Contribuciones Imputadas                                       | 42.000.000            |                       |
| 5103   | Contribuciones Efectivas                                       | 862.760.617           |                       |
| 5104   | Aportes sobre Nomina                                           | 198.592.100           |                       |
| 5107   | Prestacione Sociales                                           | 809.308.693           |                       |
| 5108   | Gastos de Personal Diversos                                    | -                     |                       |
| 5111   | Generales                                                      | 9.306.474.121         |                       |
| 5120   | Imptos contribuciones y tasas                                  | 139.298.911           |                       |
| 53     | <b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b> | <b>702.183.985</b>    |                       |
| 5347   | Deterioro de cuentas por cobrar                                | -                     |                       |
| 5360   | Depreciación de Propiedades, planta y equipo                   | 423.201.457           |                       |
| 5366   | Amortizacion Activos Intangibles                               | 278.982.528           |                       |
| 5368   | Provisión Litigios y Demandas                                  | -                     |                       |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                         | <b>19.066.659.482</b> |                       |

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703

Anexo No. 6  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024  
(Cifras en pesos Colombianos)



| Código | Concepto                                       |                |                |
|--------|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 43     | VENTA DE SERVICIOS                             |                |                |
| 4305   | Servicios educativos                           | -              |                |
| 48     | OTROS INGRESOS                                 |                |                |
| 4802   | Financieros                                    | 65.702.328     |                |
| 4815   | Ajuste de ejercicios anteriores                | -              |                |
| 4830   | Otras cuentas por cobrar                       | -              |                |
|        |                                                | 65.702.328     |                |
| 57     | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES               |                |                |
| 5720   | Operaciones de enlace                          | 785.044.088    |                |
| 5722   | Operaciones sin flujo de efectivo              | 785.044.088    |                |
|        |                                                | -              |                |
| 58     | OTROS GASTOS                                   |                |                |
| 5804   | Financieros                                    | 259.301.275    |                |
| 5897   | Costos y Gastos por distribuir                 | 246.805.960    |                |
| 5893   | Contribuciones Tasas e Ingresos No tributarios | -              |                |
|        |                                                | 12.495.315     |                |
|        | EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO              | 18.088.016.447 | 18.088.016.447 |

  
YENNIFER EDILMA PARRA MOSCOSO  
Representante Legal

Fuente de Información: SIIF NACION

  
JULIO ENRIQUE MEDRANO OLIER  
CONTADOR  
T.P. 143.551 -T

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703

  
MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA  
Coordinadora de Recursos Financieros



Supervigilancia

## **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO MES DE SEPTIEMBRE 2024 VS. 2023**

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703

---

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA  
ANEXO No.3  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPARATIVO A SEPTIEMBRE 30 2023 Y 2024  
(Cifras en pesos Colombianos)



| Código | ACTIVO                              | Periodo Actual | Periodo Anterior | Código | PASIVO                                  | Periodo Actual  | Periodo Anterior |
|--------|-------------------------------------|----------------|------------------|--------|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
|        | CORRIENTE                           | 60.738.352.441 | 62.325.949.929   |        | CORRIENTE                               | 184.654.965     | 359.966.738      |
| 11     | Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 2.169.731.116  | 1.231.398.455    | 24     | Cuentas por pagar                       | 184.654.965     | 359.966.738      |
| 13     | Cuentas por Cobrar                  | 6.245.561.938  | 18.416.254.469   | 25     | Obligaciones laborales                  | -               | -                |
| 19     | Otros activos                       | 52.323.059.387 | 42.678.297.005   | 27     | Pasivos Estimados                       | -               | -                |
|        | NO CORRIENTE                        | 25.357.593.099 | 20.305.516.274   |        | NO CORRIENTE                            | 8.141.916.919   | 8.021.768.038    |
| 13     | Cuentas por Cobrar                  | 4.379.640.006  | -                | 27     | Pasivos Estimados                       | 8.141.916.919   | 8.021.768.038    |
| 16     | Propiedades, planta y equipo        | 16.863.100.760 | 16.947.128.237   |        | TOTAL PASIVO                            | 8.326.571.883   | 8.381.734.777    |
| 19     | Otros activos                       | 4.114.852.334  | 3.358.388.037    |        | PATRIMONIO                              | 77.769.373.656  | 74.249.731.427   |
|        | TOTAL ACTIVO                        | 86.095.945.540 | 82.631.466.204   | 31     | Patrimonio De Las Entidades de Gobierno | 77.769.373.656  | 74.249.731.427   |
|        | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS           | -              | -                |        | TOTAL PATRIMONIO                        | 77.769.373.656  | 74.249.731.427   |
| 81     | Derechos contingentes               | 1.320.970.828  | 1.045.969.679    |        | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO               | 86.095.945.540  | 82.631.466.204   |
| 83     | Deudoras de control                 | 44.646.956     | 44.646.956       |        | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS             | -               | -                |
| 89     | Deudoras por contra (cr)            | -              | 1.090.616.634    | 91     | Responsabilidades contingentes          | 430.438.361.953 | 430.438.361.953  |
|        |                                     |                |                  | 93     | Acreedoras de control                   | -               | -                |
|        |                                     |                |                  | 99     | Acreedoras por contra (db)              | -               | 430.438.361.953  |

  
YENIFFER EDILMA PARRA MOSCOSO  
Representante Legal

Fuente de Información: SIIF NACIÓN

  
JULIO ENRIQUE MEDRANO OLIER  
Contador  
T.P. 143.551 -T

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Comutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703

  
MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA  
Coordinadora de Recursos Financieros

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA  
ANEXO No.4  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPARATIVO A SEPTIEMBRE 30 2023 Y 2024  
(Cifras en pesos Colombianos)



| Código | CONCEPTO                                   | Período Actual | Período Anterior | Var %   | Código | PASIVO                                                  | Período Actual | Período Anterior | Var %  |
|--------|--------------------------------------------|----------------|------------------|---------|--------|---------------------------------------------------------|----------------|------------------|--------|
|        | ACTIVO                                     |                |                  |         |        |                                                         |                |                  |        |
|        | CORRIENTE                                  | 60.738.352.441 | 62.325.949.929   | -2,5%   |        | CORRIENTE                                               | 184.654.965    | 359.966.738      | -48,7% |
| 11     | Efectivo y Equivalentes al efectivo        | 2.169.731.116  | 1.231.398.455    | 76,2%   | 24     | Cuentas por pagar                                       | 184.654.965    | 359.966.738      | -48,7% |
| 1105   | Caja                                       | -              | -                | -       | 2401   | Adquisición Bienes y Servicios                          | 32.065.678     | 93.642.617       | -66%   |
| 1110   | Depositos en Instituciones Financieras     | 2.169.731.116  | 1.231.398.455    | 76,2%   | 2407   | Recursos a favor de terceros                            | 4.942.183      | 26.742.979       | -82%   |
|        |                                            |                |                  |         | 2424   | Descuentos de Nomina                                    | 3.887.336      | 7.905.179        | -50,8% |
| 13     | Cuentas Por Cobrar                         | 6.245.561.938  | 18.416.254.469   | -66,1%  | 2436   | Retenciones x Pagar                                     | 51.388.653     | 56.480.972       | -9,0%  |
| 1311   | Ingresos no Tributarios                    | 6.116.187.672  | 18.205.219.512   | -66,4%  | 2440   | Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar             | -              | -                | -      |
| 1384   | Otras cuentas por Cobrar                   | 129.374.266    | 99.975.082       | 29,4%   | 2460   | Creditos Judiciales                                     | -              | -                | -      |
| 1385   | Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo      | -              | 303.845.113      | -100,0% | 2490   | Otras cuentas por pagar                                 | 92.371.115     | 175.194.992      | -47%   |
| 1386   | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar  | -              | 192.785.238      | -100,0% |        |                                                         |                |                  |        |
|        |                                            |                |                  |         |        |                                                         |                |                  |        |
| 19     | Otros activos                              | 52.323.059.387 | 42.678.297.005   | 22,6%   | 25     | Obligaciones laborales                                  | -              | -                | -      |
| 1905   | Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado  | -              | 176.726.568      | -100,0% | 2511   | Beneficios a los empleados a corto plazo                | -              | -                | -      |
| 1906   | Avances y Anticipos Entregados             | -              | -                | -       |        |                                                         |                |                  |        |
| 1908   | Recursos Entregados en Administración      | 52.203.059.388 | 42.381.570.438   | 23,2%   | 27     | Pasivos Estimados                                       | -              | -                | -      |
| 1970   | Activos intangibles en fase de desarrollo  | 119.999.999    | 119.999.999      | 0,0%    | 2701   | Litigios y Demandas                                     | -              | -                | -      |
|        | NO CORRIENTE                               | 25.357.593.099 | 20.305.516.274   | 24,9%   |        | NO CORRIENTE                                            | 8.141.916.919  | 8.021.768.038    | 1,5%   |
|        |                                            |                |                  |         |        |                                                         |                |                  |        |
| 13     | Cuentas Por Cobrar                         | 4.379.640.006  | -                | -       |        |                                                         |                |                  |        |
| 1385   | Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo      | 7.793.250.937  | -                | -       |        |                                                         |                |                  |        |
| 1386   | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar  | -              | 3.413.610.931    | -       |        |                                                         |                |                  |        |
|        |                                            |                |                  |         |        |                                                         |                |                  |        |
| 16     | Propiedades, planta y equipo               | 16.863.100.760 | 16.947.128.237   | -0,5%   |        |                                                         |                |                  |        |
| 1615   | Construcciones En Curso                    | -              | -                | -       | 27     | Pasivos Estimados                                       | 8.141.916.919  | 8.021.768.038    | 1,5%   |
| 1635   | Bienes muebles en bodega                   | -              | 38.783.255       | -100,0% | 2701   | Litigios y Demandas                                     | 8.141.916.919  | 8.021.768.038    | 1,5%   |
| 1637   | Propiedades Planta y Equipo no explotados  | 71.998.165     | 71.998.165       | 0,0%    |        |                                                         |                |                  |        |
| 1640   | Edificaciones                              | 19.264.963.554 | 19.264.963.554   | 0,0%    |        |                                                         |                |                  |        |
| 1660   | Equipo médico y científico                 | 11.550.000     | -                | -       |        | TOTAL PASIVO                                            | 8.326.571.883  | 8.381.734.777    | -0,7%  |
| 1665   | Muebles, enseres y equipos de oficina      | 779.210.919    | 790.760.919      | -1,5%   |        |                                                         |                |                  |        |
| 1670   | Equipos de comunicación y computación      | 3.248.817.011  | 2.974.527.941    | 9,2%    |        |                                                         |                |                  |        |
| 1675   | Equipo de transporte, tracción y elevac.   | 547.878.800    | 547.878.800      | 0,0%    | 31     | Patrimonio De Las Entidades de Gobierno                 | 77.769.373.656 | 74.249.731.427   | 4,7%   |
| 1680   | Equipo de comedor, cocina, desp y hoteles  | 41.251.472     | 41.251.472       | 0,0%    | 3105   | Capital fiscal                                          | 55.788.749.956 | 55.788.749.956   | 0,0%   |
| 1685   | Depreciación acumulada                     | -              | 6.783.035.869    | 4,7%    | 3109   | Resultado de Ejercicios anteriores                      | 3.892.607.254  | 7.016.738.687    | -44,5% |
| 19     | Otros activos                              | 4.114.852.334  | 3.358.388.037    | 22,5%   | 3110   | Resultados del ejercicio                                | 18.088.016.447 | 11.444.242.785   | 58,1%  |
| 1970   | Activos Intangibles                        | 6.117.781.138  | 5.058.277.012    | 20,9%   | 3145   | Impactos por la transición al nuevo marco de regulación | -              | -                | -      |
| 1975   | Amortización acumulada de intangibles (cr) | -              | 1.699.888.975    | 17,8%   |        |                                                         |                |                  |        |
|        |                                            |                |                  |         |        | TOTAL PATRIMONIO                                        | 77.769.373.656 | 74.249.731.427   | 4,7%   |
|        |                                            |                |                  |         |        |                                                         |                |                  |        |
|        | TOTAL ACTIVO                               | 86.095.945.540 | 82.631.466.204   | 4,2%    |        | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO                               | 86.095.945.540 | 82.631.466.204   | 4,2%   |
|        |                                            |                |                  |         |        |                                                         |                |                  |        |
|        | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                  | -              | -                | -       |        | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                             | -              | -                | -      |

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA  
ANEXO No.4  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPARATIVO A SEPTIEMBRE 30 2023 Y 2024  
(Cifras en pesos Colombianos)



| Código | CONCEPTO<br>ACTIVO       | Período Actual | Período Anterior | Var % | Código | PASIVO                         | Período Actual  | Período Anterior | Var % |
|--------|--------------------------|----------------|------------------|-------|--------|--------------------------------|-----------------|------------------|-------|
| 81     | Derechos contingentes    | 1.320.970.828  | 1.045.969.679    | 26,3% | 91     | Responsabilidades contingentes | 430.438.361.953 | 430.438.361.953  | 0,0%  |
| 83     | Deudoras de control      | 44.646.956     | 44.646.956       | 0,0%  | 93     | Acreedoras de control          | -               | -                | -     |
| 89     | Deudoras por contra (cr) | 1.365.617.784  | 1.090.616.634    | 25,2% | 99     | Acreedoras por contra (db)     | 430.438.361.953 | 430.438.361.953  | 0,0%  |

  
YENNIFFER EDILMA PARRA MOSCOSO  
Representante Legal

Fuente de Información: SIF NACIÓN

  
JULIO ENRIQUE MEDRANO OLIER  
Contador  
T.P. 143.551 - T

  
MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA  
Coordinadora de Recursos Financieros



Supervigilancia

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO MES DE SEPTIEMBRE 2024 VS. 2023**

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703

---

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA

Anexo No. 7

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO DE 1 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE 2024 Y 2023

(Cifras en pesos Colombianos)

| Código | Cuentas                                      | Periodo<br>Actual | Periodo<br>anterior |
|--------|----------------------------------------------|-------------------|---------------------|
|        | INGRESOS OPERACIONALES                       | 34.587.543.412    | 30.196.150.829      |
| 41     | Ingresos fiscales                            | 34.470.224.759    | 30.183.438.839      |
| 47     | Operaciones Interinstitucionales (Recibidas) | 12.495.315        | 12.711.990          |
| 48     | Otros Ingresos Diversos (Intereses Multas)   | 104.823.338       |                     |
|        | GASTOS OPERACIONALES                         | 15.520.883.930    | 17.952.326.378      |
| 51     | De administración                            | 14.818.699.945    | 17.252.525.717      |
| 52     | De operación                                 | -                 | -                   |
| 53     | Provisiones, agotamiento, amortización       | 702.183.985       | 699.800.661         |
| 54     | Transferencias                               | -                 | -                   |
|        | EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL              | 19.066.659.482    | 12.243.824.452      |
|        | VENTA DE SERVICIOS                           | -                 | 293.447             |
| 43     | Servicios educativos                         | -                 | 293.447             |
|        | OTROS INGRESOS                               | 65.702.328        | 320                 |
| 48     | Otros ingresos                               | 65.702.328        | 320                 |
|        | OTROS GASTOS                                 | 1.044.345.363     | 799.875.434         |
| 57     | Operaciones Interinstitucionales (Giradas)   | 785.044.088       | 366.255.011         |
| 58     | Otros gastos                                 | 259.301.275       | 433.620.423         |
|        | EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO            | 18.088.016.447    | 11.444.242.785      |



YENIFFER EDILMA PARRA MOSCOSO  
Representante Legal



JULIO ENRIQUE MEDRANO OLIER  
CONTADOR  
T.P. 143.551 -T



MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA  
Coordinadora de Recursos Financieros

Fuente de Información: SIIF NACION

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA  
Anexo No. 8  
ESTADO DE RESULTADOS  
COMPARATIVO DE 1 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE 2024 Y 2023  
(Cifras en pesos Colombianos)

| Código                            | Concepto                                                | Período<br>Actual | Período<br>Anterior |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES            |                                                         | 34.587.543.412    | 30.196.150.829      |
| 41                                | Ingresos Fiscales                                       | 34.470.224.759    | 30.183.438.839      |
| 4110                              | No tributarios                                          | 34.470.224.759    | 30.183.438.839      |
| 4195                              | Devoluciones, descuentos, amnistías                     | -                 | -                   |
| 47                                | Operaciones Interinstitucionales                        | 12.495.315        | 12.711.990          |
| 4705                              | Aportes y traspaso de fondos recibidos                  | -                 | -                   |
| 4720                              | Operaciones de enlace                                   | 12.495.315        | 12.711.990          |
| 4722                              | Operac.Enlace sin Situac.Fondos                         | -                 | -                   |
| 48                                | OTROS INGRESOS                                          | 104.823.338       | -                   |
| 4808                              | Otros Ingresos Ordinarios (Intereses Multas)            | 104.823.338       | -                   |
| GASTOS OPERACIONALES              |                                                         | 15.520.883.930    | 17.952.326.378      |
| 51                                | De administración                                       | 14.818.699.945    | 17.252.525.717      |
| 5101                              | Sueldos y Salarios                                      | 3.460.265.503     | 3.962.911.212       |
| 5102                              | Contribuciones Imputadas                                | 42.000.000        | -                   |
| 5103                              | Contribuciones Efectivas                                | 862.760.617       | 974.026.245         |
| 5104                              | Aportes sobre Nomina                                    | 198.592.100       | 193.739.400         |
| 5107                              | Prestaciones Sociales                                   | 809.308.693       | 533.760.785         |
| 5108                              | Gastos de Personal Diversos                             | -                 | 89.612.091          |
| 5111                              | Generales                                               | 9.306.474.121     | 11.357.303.179      |
| 5120                              | Imptos contribuciones y tasas                           | 139.298.911       | 141.172.804         |
| 53                                | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 702.183.985       | 699.800.661         |
| 5347                              | Deterioro de cuentas por cobrar                         | -                 | -                   |
| 5360                              | Depreciación de Propiedades, planta y equipo            | 423.201.457       | 402.424.544         |
| 5366                              | Amortizacion Activos Intangibles                        | 278.982.528       | 297.376.117         |
| 5368                              | Provisión Litigios y Demandas                           | -                 | -                   |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL   |                                                         | 19.066.659.482    | 12.243.824.452      |
| 43                                | VENTA DE SERVICIOS                                      | -                 | 293.447             |
| 4305                              | Servicios educativos                                    | -                 | 293.447             |
| 48                                | OTROS INGRESOS                                          | 65.702.328        | 320                 |
| 4802                              | Financieros                                             | -                 | 320                 |
| 4808                              | Otros Ingresos Ordinarios (Ajuste de Valores al Mil)    | 176               | -                   |
| 4830                              | Otras Cuentas por Cobrar                                | 65.702.504        | -                   |
| 57                                | Operaciones Interinstitucionales                        | 785.044.088       | 366.255.011         |
| 5720                              | Operaciones de enlace                                   | 785.044.088       | 366.255.011         |
| 5722                              | Operacioes sin Flujo de Efectivo                        | -                 | -                   |
| 58                                | OTROS GASTOS                                            | 259.301.275       | 433.620.423         |
| 5804                              | Financieros                                             | 246.805.960       | 371.316.956         |
| 5897                              | Costos y Gastos por distribuir                          | -                 | 852.200             |
| 5893                              | Contribuciones Tasas e Ingresos No tributarios          | 12.495.315        | 61.451.268          |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO |                                                         | 18.088.016.447    | 11.444.242.785      |

  
YENIFFER EDILMA PARRA MOSCOSO  
Representante Legal

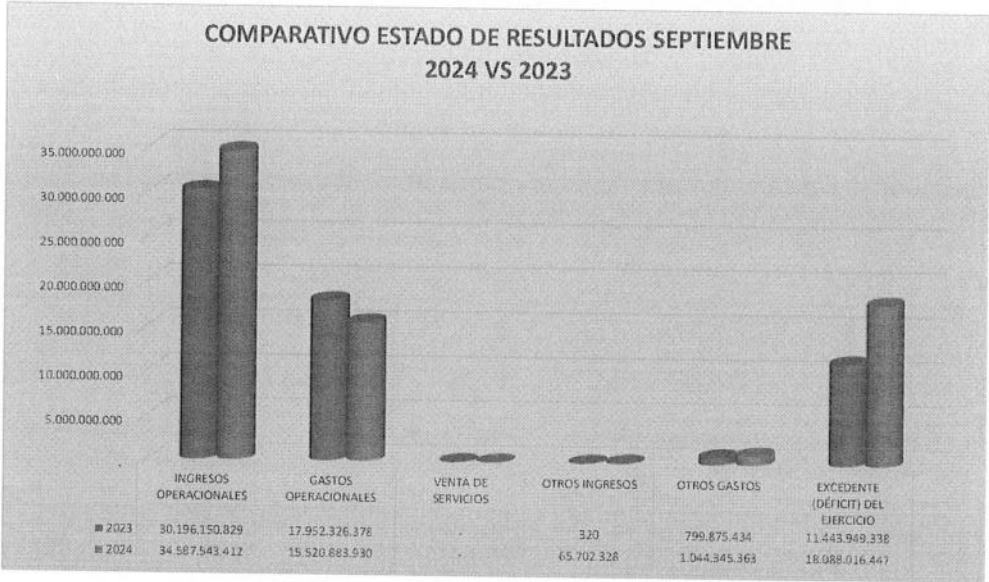
  
JULIO ENRIQUE MEDRANO OLIER  
CONTADOR  
T.P. 143.551-T

  
MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA  
Coordinadora de Recursos Financieros

Fuente de Información: SIIF NACION

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703

| ESTADO DE RESULTADOS              |                |                |           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------|
|                                   | 2023           | 2024           | VARIACION |
| INGRESOS OPERACIONALES            | 30.196.150.829 | 34.587.543.412 | 15%       |
| GASTOS OPERACIONALES              | 17.952.326.378 | 15.520.883.930 | -14%      |
| VENTA DE SERVICIOS                | -              | -              | -         |
| OTROS INGRESOS                    | 320            | 65.702.328     | 20531877% |
| OTROS GASTOS                      | 799.875.434    | 1.044.345.363  | 31%       |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | 11.443.949.338 | 18.088.016.447 | 58%       |





Supervigilancia

# **ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS MES DE SEPTIEMBRE DE 2024 VS. 2023**

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703

---

| CÓDIGO | DESCRIPCION                                             | 2023             | AV%   | 2024             | AV%    | Análisis Horizontal | VARIACION RELATIVA |
|--------|---------------------------------------------------------|------------------|-------|------------------|--------|---------------------|--------------------|
|        |                                                         |                  |       |                  |        | VARIACION ABSOLUTA  |                    |
|        | ACTIVO                                                  | 82.631.466.204   | 100%  | 86.095.945.540   | 100%   | 3.464.479.336       | 4%                 |
|        | CORRIENTE                                               | 62.325.949.929   | 75%   | 60.738.352.441   | 71%    | 1.587.597.489       | -3%                |
| 11     | Efectivo Y equivalentes al Efectivo                     | 1.231.398.454,84 | 1,49% | 2.169.731.115,61 | 2,52%  | 938.332.661         | 76%                |
| 1105   | Caja                                                    | -                | 0,00% | -                | 0,00%  | -                   | 0%                 |
| 1110   | Depositos en Instituciones Financieras                  | 1.231.398.455    | 1%    | 2.169.731.116    | 3%     | 938.332.661         | 76%                |
| 13     | Cuentas Por Cobrar                                      | 18.416.254.469   | 22%   | 6.245.561.938    | 7%     | 12.170.692.531      | -66%               |
| 1311   | Ingresos no Tributarios                                 | 18.205.219.512   | 22%   | 6.116.187.672    | 7%     | 12.089.031.840      | -66%               |
| 1384   | Otras Cuentas Por Cobrar                                | 99.975.082       | 0%    | 129.374.266      | 0%     | 29.399.184          | 29%                |
| 1385   | Cuentas Por cobrar de difícil Recaudó                   | 303.845.113      | 0%    | -                | 0%     | 303.845.113         | -100%              |
| 1386   | Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar               | -192.785.238     | 0%    | -                | 0%     | 192.785.238         | -100%              |
| 19     | Otros activos                                           | 42.678.297.006   | 51,6% | 52.323.059.387   | 60,8%  | 9.644.762.381       | 23%                |
| 1905   | Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado               | 176.726.568      | 0,2%  | -                | 0,0%   | 176.726.568         | -                  |
| 1906   | Avances y Anticipos Entregados                          | 0                | 0,0%  | -                | 0,0%   | -                   | #DIV/0!            |
| 1906   | Recursos Entregados en Administración                   | 42.361.570.438   | 51,3% | 52.203.059.388   | 60,6%  | 9.821.488.950       | 23%                |
| 1970   | Activos Intangibles                                     | 119.999.999      | 0,1%  | 119.999.999      | 0,1%   | -                   | 0%                 |
|        | NO CORRIENTE                                            | 20.305.516.274   | 24,6% | 25.357.593.099   | 29,6%  | 5.052.076.825       | 25%                |
| 13     | Cuentas Por Cobrar                                      | -                | 0%    | 4.379.640.006    | 5%     | 4.379.640.006       | 0%                 |
| 1385   | Cuentas Por cobrar de difícil Recaudó                   | -                | 0%    | 7.793.250.937    | 9%     | 7.793.250.937       | 0%                 |
| 1386   | Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar               | -                | 0%    | -3.413.610.931   | -4%    | 3.413.610.931       | 0%                 |
| 16     | Propiedades, planta y equipo                            | 16.947.128.237   | 20,5% | 16.863.100.760   | 19,6%  | 84.027.477          | 0%                 |
| 1615   | Construcciones En Curso                                 | -                | 0,0%  | -                | 0,0%   | -                   | -                  |
| 1635   | Bienes muebles en bodega                                | 38.783.255       | 0,0%  | 0                | 0,0%   | 38.783.255          | -100%              |
| 1637   | Propiedades Planta y Equipo no explotados               | 71.998.165       | 0,1%  | 71.998.165       | 0,1%   | -                   | 0%                 |
| 1640   | Edificaciones                                           | 19.264.963.554   | -     | 19.264.963.554   | 22,4%  | -                   | 0%                 |
| 1660   | Equipo médico y científico                              | 0                | 0,0%  | 11.550.000       | 0,0%   | 11.550.000          | #DIV/0!            |
| 1665   | Muebles, enseres y equipos de oficina                   | 790.760.919      | 1,0%  | 779.210.919      | 0,9%   | 11.550.000          | -1%                |
| 1670   | Equipos de comunicación y computación                   | 2.974.527.941    | 3,6%  | 3.248.817.011    | 3,8%   | 274.289.070         | 9%                 |
| 1675   | Equipo de transporte, tracción y elevac.                | 547.878.800      | 0,7%  | 547.878.800      | 0,6%   | -                   | 0%                 |
| 1680   | Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.              | 41.251.472       | 0,0%  | 41.251.472       | 0,0%   | -                   | 0%                 |
| 1685   | Depreciación acumulada                                  | -6.783.035.869   | -8,2% | -7.102.569.161   | -8,2%  | 319.533.292         | 5%                 |
| 19     | Otros activos                                           | 3.358.388.037    | 4,1%  | 4.114.852.334    | 4,8%   | 756.464.296         | 23%                |
| 1970   | Activos Intangibles                                     | 5.058.277.012    | 6,1%  | 6.117.781.138    | 7,1%   | 1.059.504.126       | 21%                |
| 1975   | Amortización acumulada de intangibles                   | -1.699.888.975   | -2,1% | -2.002.928.805   | -2,3%  | 303.039.830         | 18%                |
| Código | PASIVO                                                  | 8.381.734.777    | 100%  | 8.326.571.883    | 100%   | 55.162.893          | -1%                |
|        | CORRIENTE                                               | 359.966.738      | 4%    | 184.654.965      | 2,2%   | 175.311.774         | -49%               |
| 24     | Cuentas por pagar                                       | 359.966.738      | 4%    | 184.654.965      | 2,2%   | 175.311.774         | -49%               |
| 2401   | Adquisición Bienes y Servicios                          | 93.642.617       | 1,12% | 32.065.878       | 0,4%   | 61.576.939          | -66%               |
| 2407   | Recursos a favor de terceros                            | 26.742.979       | 0,32% | 4.942.183        | 0,1%   | 21.800.796          | -82%               |
| 2424   | Descuentos de Nomina                                    | 7.905.179        | 0%    | 3.887.336        | 0,0%   | 4.017.843           | -51%               |
| 2436   | Retenciones x Pagar                                     | 56.480.972       | 1%    | 51.388.653       | 0,6%   | 5.092.319           | -9%                |
| 2440   | Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar             | -                | 0%    | -                | 0,0%   | -                   | 0%                 |
| 2460   | Creditos Judiciales                                     | -                | 0%    | -                | 0,0%   | -                   | 0%                 |
| 2490   | Otras Cuentas Por Pagar                                 | 175.194.992      | 2%    | 92.371.115       | 1,1%   | 82.823.877          | -47%               |
| 25     | Obligaciones laborales                                  | 0                | 0,00% | 0                | 0,0%   | -                   | #DIV/0!            |
| 2511   | Beneficios a los Empleados a corto plazo                | 0                | 0,00% | -                | 0,0%   | -                   | #DIV/0!            |
|        | NO CORRIENTE                                            | 8.021.768.038    | 95,7% | 8.141.916.919    | 97,8%  | 120.148.881         | 1%                 |
| 27     | Pasivos Estimados                                       | 8.021.768.038    | 96%   | 8.141.916.919    | 97,8%  | 120.148.881         | 1%                 |
| 2701   | Litigios                                                | 8.021.768.038    | 96%   | 8.141.916.919    | 97,8%  | 120.148.881         | 1%                 |
|        | PATRIMONIO                                              | 74.249.731.427   | 100%  | 77.769.373.656   | 100,0% | 3.519.642.229       | 5%                 |
| 31     | Patrimonio De las entidades de Gobierno                 | 74.249.731.427   | 100%  | 77.769.373.656   | 100,0% | 3.519.642.229       | 5%                 |
| 3101   | Capital fiscal                                          | 55.788.749.956   | 75%   | 55.788.749.956   | 71,7%  | -                   | 0%                 |
| 3109   | Resultado de Ejercicios Anteriores                      | 7.016.738.687    | 9%    | 3.892.607.254    | 5,0%   | 3.124.131.433       | -45%               |
| 3110   | Resultados del ejercicio                                | 11.444.242.785   | 15%   | 18.088.016.447   | 23,3%  | 6.643.773.663       | 58%                |
| 3145   | Impactos Por la Transición al nuevo marco de Regulación | -                | 0%    | -                | 0,0%   | -                   | 0%                 |
|        | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO                               | 82.631.466.204   | -     | 86.095.945.540   | -      | 3.464.479.336       | 4%                 |
|        | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                               | -                | -     | 275.001.150      | 100%   | 275.001.150         | 0%                 |
| 81     | Derechos contingentes                                   | 1.045.969.679    | -     | 1.320.970.828    | 480%   | 275.001.150         | 26%                |
| 83     | Deudoras de control                                     | 44.646.956       | -     | 44.646.956       | 16%    | -                   | 0%                 |
| 89     | Deudoras por contra (cr)                                | -1.090.616.634   | -     | -1.090.616.634   | -397%  | -                   | 0%                 |
|        | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                             | -                | -     | -                | -      | -                   | -                  |
| 91     | Responsabilidades contingentes                          | 430.438.361.953  | -     | 430.438.361.953  | -      | -                   | 0%                 |
| 93     | Acreedoras de control                                   | -                | -     | -                | -      | -                   | 0%                 |
| 99     | Acreedoras de control                                   | -430.438.361.953 | -     | -430.438.361.953 | -      | -                   | 0%                 |

  
JENNIFER EDILMA PARRAMUSCOSO  
Representante Legal

  
JULIO ENRIQUE MEDRANO OLIER  
Contador  
T.P. 143.551 - T

  
MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA  
Coordinadora de Recursos Financieros

Fuente de Información: SIF NACIÓN

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA  
ESTADO DE RESULTADOS  
DE 1 DE ENERO A 30 SEPTIEMBRE 2023 Y 2024  
(Cifras en pesos)



| Código |                                                                | 2.023                 | AV%            | 2.024                 | AV%            | Análisis Horizontal |                    |
|--------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------------|--------------------|
|        |                                                                |                       |                |                       |                | VARIACION ABSOLUTA  | VARIACION RELATIVA |
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                  | <b>30.196.150.829</b> | <b>100,00%</b> | <b>34.587.543.412</b> | <b>100,00%</b> | 4.391.392.583       | 14,54%             |
| 41     | <b>Ingresos Fiscales</b>                                       | <b>30.183.438.839</b> | <b>99,96%</b>  | <b>34.470.224.759</b> | <b>99,66%</b>  | 4.286.785.920       | 14%                |
| 4110   | No tributarios                                                 | 30.183.438.839        | 99,96%         | 34.470.224.759        | 99,66%         | 4.286.785.920       | 14%                |
| 4195   | Devoluciones, descuentos, amnistías                            | -                     | 0,00%          | -                     | 0,00%          | -                   | -                  |
| 47     | <b>Operaciones Interinstitucionales</b>                        | <b>12.711.990</b>     | <b>0,04%</b>   | <b>12.495.315</b>     | <b>0,04%</b>   | 216.675             | -2%                |
| 4705   | Aportes y traspaso de fondos recibidos                         | -                     | 0,00%          | -                     | 0,00%          | -                   | -                  |
| 4720   | Operaciones de enlace                                          | 12.711.990            | 0,04%          | 12.495.315,00         | 0,04%          | 216.675             | -2%                |
| 4722   | Operac.Enlace sin Situac.Fondos                                | -                     | 0,00%          | -                     | 0,00%          | -                   | -                  |
| 48     | <b>OTROS INGRESOS</b>                                          | <b>-</b>              |                | <b>104.823.338</b>    | <b>0,30%</b>   | 104.823.338         | -                  |
| 4808   | Otros Ingresos Ordinarios (Intereses Multas)                   | -                     |                | 104.823.338           | 0,30%          | 104.823.338         | -                  |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                    | <b>17.952.326.378</b> | <b>59,45%</b>  | <b>15.520.883.930</b> | <b>44,87%</b>  | 2.431.442.448       | -14%               |
| 51     | <b>De administración</b>                                       | <b>17.252.525.717</b> | <b>57,13%</b>  | <b>14.818.699.945</b> | <b>42,84%</b>  | 2.433.825.772       | -14%               |
| 5101   | Sueldos y Salarios                                             | 3.962.911.212         | 13,12%         | 3.460.265.503         | 10,00%         | 502.645.709         | -13%               |
| 5102   | Contribuciones Imputadas                                       | -                     | 0,00%          | 42.000.000            | 0,12%          | 42.000.000          | -                  |
| 5103   | Contribuciones Efectivas                                       | 974.026.245           | 3,23%          | 862.760.617           | 2,49%          | 111.265.628         | -11%               |
| 5104   | Aportes sobre Nomina                                           | 193.739.400           | 0,64%          | 198.592.100           | 0,57%          | 4.852.700           | 3%                 |
| 5107   | Prestaiones Sociales                                           | 533.760.785           | 1,77%          | 809.308.693           | 2,34%          | 275.547.908         | 52%                |
| 5108   | Gastos de Personal Diversos                                    | 89.612.091            | 0,30%          | -                     | 0,00%          | 89.612.091          | -                  |
| 5111   | Generales                                                      | 11.357.303.179        | 37,61%         | 9.306.474.121         | 26,91%         | 2.050.829.058       | -18%               |
| 5120   | Imptos contribuciones y tasas                                  | 141.172.804           | 0,47%          | 139.298.911           | 0,40%          | 1.873.894           | -1%                |
| 53     | <b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y Provisiones</b> | <b>699.800.661</b>    | <b>2,32%</b>   | <b>702.183.985</b>    | <b>2,03%</b>   | 2.383.324           | 0%                 |
| 5347   | Deterioro de cuentas por cobrar                                | -                     | 0,00%          | -                     | 0,00%          | -                   | -                  |
| 5360   | Depreciación de propiedades Planta y Equipo                    | 402.424.544           | 1,33%          | 423.201.457           | 1,22%          | 20.776.913          | 5%                 |
| 5366   | Amortización Activos Intangibles                               | 297.376.117           | 0,98%          | 278.982.528           | 0,81%          | 18.393.589          | -6%                |
| 5368   | Provisión Litigios y Demandas                                  | -                     | 0,00%          | -                     | 0,00%          | -                   | -                  |

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 DE 1 DE ENERO A 30 SEPTIEMBRE 2023 Y 2024



|                                          |                                                      |                |        |                |        |                      |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------------|
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>   |                                                      |                |        |                |        |                      |
| 43                                       | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                            | 12.243.824.452 | 40,55% | 19.066.659.482 | 55,13% | 6.822.835.031 56%    |
| 4305                                     | Servicios educativos                                 | -              |        | -              | 0,00%  | - 0,00%              |
|                                          |                                                      | 293.447        |        | -              |        | 293.447 -100,00%     |
| 48                                       | <b>OTROS INGRESOS</b>                                |                |        |                |        |                      |
| 4802                                     | Financieros                                          | 320            | 0,00%  | 65.702.328     | 0,19%  | 65.702.008 20531877% |
| 4808                                     | Otros Ingresos Ordinarios (Ajuste de Valores al Mil) | 320            | 0,00%  | -              | 0,00%  | 320 -100%            |
| 4830                                     | Otras Cuentas por Cobrar                             | -              |        | 176            |        | -                    |
|                                          |                                                      | -              | 0,00%  | 65.702.504     | 0,19%  | 65.702.504           |
| 57                                       | <b>Operaciones Interinstitucionales</b>              |                |        |                |        |                      |
| 5720                                     | Operaciones de enlace                                | 366.255.011    | 1,21%  | 785.044.088    | 2,60%  | - 114%               |
| 5722                                     | Operaciones sin flujo de efectivo                    | 366.255.011    |        | 785.044.088    |        | -                    |
|                                          |                                                      | -              | 0,00%  | -              | 0,00%  | -                    |
| 58                                       | <b>OTROS GASTOS</b>                                  |                |        |                |        |                      |
| 5804                                     | Financieros                                          | 433.620.423    | 1,44%  | 259.301.275    | 0,75%  | 174.319.149 -40%     |
| 5897                                     | Costos y Gastos por distribuir                       | 371.316.956    | 1,23%  | 246.805.960    | 0,71%  | 124.510.996 -34%     |
| 5893                                     | Contribuciones tasas e Ingresos No tributarios       | 852.200        |        | -              | 0,00%  | 852.200 -100%        |
|                                          |                                                      | 61.451.268     |        | 12.495.315     | 0,04%  | 48.955.953 -80%      |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b> |                                                      | 11.443.949.338 | 37,90% | 18.088.016.447 | 52,30% | 6.644.067.110 58%    |

  
 YENIFFER EDILMA FARRA MOSCOSO  
 Representante Legal

Fuente de Información: SIIF NACIÓN

  
 JULIO ENRIQUE MEDRANO OLIER  
 CONTADOR  
 T.P. 143.551 -T

  
 MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA  
 Coordinadora de Recursos Financieros

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
 Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
 Conmutador: (+601) 307 8038  
 Línea gratuita: 01 8000 119703

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
VARIACION ANUAL ACUMULADA A 30 SEPTIEMBRE 2023 Y 2024  
(Cifras en pesos)

| Código | ACTIVO                                        | MAYO           |                |         | JUNIO          |                |         | JULIO          |                |        | AGOSTO         |                |        | SEPTIEMBRE     |                |        |
|--------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|----------------|----------------|---------|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|
|        |                                               | 2.023          | 2.024          | VAR %   | 2.023          | 2.024          | VAR %   | 2.023          | 2.024          | VAR %  | 2.023          | 2.024          | VAR %  | 2.023          | 2.024          | VAR %  |
|        | CORRIENTE                                     | 44.997.262.482 | 39.213.651.278 | -12,85% | 44.250.091.032 | 39.191.853.547 | -11,43% | 63.143.788.954 | 62.286.681.917 | -1,36% | 64.513.441.187 | 62.308.516.266 | -3,42% | 62.325.949.929 | 60.738.352.441 | -2,55% |
| 11     | Efectivo                                      | 714.920.252    | 1.355.826.165  | 90%     | 2.964.258.240  | 765.173.008    | -74%    | 22.144.144.367 | 11.325.642.326 | -49%   | 1.643.454.263  | 1.785.573.681  | 9%     | 1.231.398.455  | 2.169.731.116  | 76%    |
| 1105   | Caja                                          | -              | -              | -       | -              | -              | -       | -              | -              | -      | -              | -              | -      | -              | -              | -      |
| 1110   | Depositos en Instituciones Financieras        | 714.920.252    | 1.355.826.165  | 90%     | 2.964.258.240  | 765.173.008    | -74%    | 22.144.144.367 | 11.325.642.326 | -49%   | 1.643.454.263  | 1.785.573.681  | 9%     | 1.231.398.455  | 2.169.731.116  | 76%    |
| 13     | Cuentas Por Cobrar                            | 18.772.575.723 | 6.732.234.912  | -64%    | 18.761.540.631 | 6.527.500.983  | -65%    | 18.672.159.416 | 6.459.107.860  | -65%   | 18.630.105.573 | 6.332.073.837  | -66%   | 18.416.254.469 | 6.245.561.938  | -66%   |
| 1311   | Ingresos no Tributarios                       | 18.528.861.233 | 6.663.867.858  | -64%    | 18.509.195.202 | 6.379.821.056  | -66%    | 18.425.902.433 | 6.311.427.953  | -66%   | 18.383.409.704 | 6.207.840.884  | -66%   | 18.205.219.512 | 6.116.187.672  | -66%   |
| 1384   | Otras cuentas Por Cobrar                      | 132.654.615    | 68.367.054     | -48%    | 141.285.554    | 147.679.907    | 5%      | 135.197.108    | 147.679.907    | 9%     | 135.635.994    | 124.232.953    | -8%    | 99.975.082     | 129.374.266    | 29%    |
| 1385   | Cuentas Por cobrar de difícil Recauda         | 303.845.113    | -              | -100%   | 303.845.113    | -              | -100%   | 303.845.113    | -              | -100%  | 303.845.113    | -              | -100%  | 303.845.113    | -              | -      |
| 1386   | Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar     | 192.785.238    | -              | -100%   | 192.785.238    | -              | -100%   | 192.785.238    | -              | -100%  | 192.785.238    | -              | -100%  | 192.785.238    | -              | -      |
| 19     | Otros activos                                 | 25.509.766.507 | 31.125.588.201 | 22%     | 22.524.292.162 | 31.899.179.575 | 42%     | 22.327.485.171 | 44.501.931.731 | 99%    | 44.239.881.351 | 54.190.868.747 | 22%    | 42.678.297.005 | 52.323.059.387 | 23%    |
| 1905   | Gastos pagados por anticipado                 | -              | -              | -       | -              | -              | -       | -              | -              | -      | 199.683.239    | -              | -100%  | 176.726.568    | -              | -      |
| 1906   | Avances y Anticipos Entregados                | 59.845.482     | -              | -100%   | 66.221.798     | -              | -100%   | -              | 739.228        | -      | 2.057.980      | -              | -      | -              | -              | -      |
| 1908   | Recursos Entregados en Administración         | 25.329.921.026 | 31.005.588.202 | 22%     | 22.338.070.365 | 31.779.179.576 | 42%     | 22.207.485.172 | 44.381.192.504 | 100%   | 43.920.198.113 | 54.068.810.768 | 23%    | 42.381.570.438 | 52.203.059.388 | 23%    |
| 1970   | Activos Intangibles                           | 119.999.999    | 119.999.999    | 0%      | 119.999.999    | 119.999.999    | 0%      | 119.999.999    | 119.999.999    | 0%     | 119.999.999    | 119.999.999    | 0%     | 119.999.999    | 119.999.999    | 0%     |
| 1975   | amortización acomulada de activos intangibles | -              | -              | -       | -              | -              | -       | -              | -              | -      | -              | -              | -      | -              | -              | -      |
|        | NO CORRIENTE                                  | 20.034.405.802 | 29.239.779.005 | 45,95%  | 20.520.493.327 | 29.148.407.623 | 42,05%  | 20.470.689.937 | 25.680.380.791 | 25,45% | 20.358.131.134 | 25.577.996.606 | 25,64% | 20.305.516.274 | 25.357.593.099 | 24,88% |
| 13     | Cuentas Por Cobrar                            | -              | 6.941.540.846  | -       | -              | 6.740.512.340  | -       | -              | 4.500.855.642  | -      | -              | 4.456.841.590  | -      | -              | 4.379.640.006  | -      |
| 1385   | Cuentas Por cobrar de difícil Recauda         | -              | 10.801.047.269 | -       | -              | 10.518.815.445 | -       | -              | 8.079.747.244  | -      | -              | 8.035.733.193  | -      | -              | 7.793.250.937  | -      |
| 1386   | Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar     | -              | 3.859.506.423  | -       | -              | 3.778.303.105  | -       | -              | 3.578.891.603  | -      | -              | 3.578.891.603  | -      | -              | 3.413.610.931  | -      |
| 16     | Propiedades, planta y equipo                  | 16.957.727.999 | 17.095.832.836 | 1%      | 17.010.107.205 | 17.048.604.749 | 0%      | 17.000.679.386 | 16.999.802.394 | 0%     | 16.961.931.282 | 16.951.000.039 | 0%     | 16.947.128.237 | 16.863.100.760 | 0%     |
| 1635   | Bienes muebles en bodega                      | -              | 288.733.255    | -       | -              | 288.733.255    | -       | 38.783.255     | 288.733.255    | 644%   | 38.783.255     | 288.733.255    | 644%   | 38.783.255     | -              | -      |
| 1637   | Propiedades Planta y Equipo no explotados     | -              | 71.998.165     | -       | 60.502.660     | 71.998.165     | 19%     | 60.502.660     | 71.998.165     | 19%    | 71.998.165     | 71.998.165     | 0%     | 71.998.165     | 71.998.165     | 0%     |
| 1640   | Edificaciones                                 | 19.264.963.554 | 19.264.963.554 | 0%      | 19.264.963.554 | 19.264.963.554 | 0%      | 19.264.963.554 | 19.264.963.554 | 0%     | 19.264.963.554 | 19.264.963.554 | 0%     | 19.264.963.554 | 19.264.963.554 | 0%     |
| 1660   | Equipo médico y científico                    | -              | 11.550.000     | -       | -              | 11.550.000     | -       | -              | 11.550.000     | -      | -              | 11.550.000     | -      | -              | 11.550.000     | -      |
| 1665   | Muebles, enseres y equipos de oficina         | 790.760.919    | 779.210.919    | -1%     | 790.760.919    | 779.210.919    | -1%     | 790.760.919    | 779.210.919    | -1%    | 790.760.919    | 779.210.919    | -1%    | 790.760.919    | 779.210.919    | -1%    |
| 1670   | Equipos de comunicación y computación         | 2.905.882.918  | 2.998.867.011  | 3%      | 2.944.016.341  | 2.998.867.011  | 2%      | 2.944.016.341  | 2.998.867.011  | 2%     | 2.944.016.341  | 2.998.867.011  | 2%     | 2.974.527.941  | 3.248.817.011  | 9%     |
| 1675   | Equipo de transporte, tracción y elevac.      | 547.878.800    | 547.878.800    | 0%      | 547.878.800    | 547.878.800    | 0%      | 547.878.800    | 547.878.800    | 0%     | 547.878.800    | 547.878.800    | 0%     | 547.878.800    | 547.878.800    | 0%     |
| 1680   | Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.    | 41.251.472     | 41.251.472     | 0%      | 41.251.472     | 41.251.472     | 0%      | 41.251.472     | 41.251.472     | 0%     | 41.251.472     | 41.251.472     | 0%     | 41.251.472     | 41.251.472     | 0%     |
| 1685   | Depreciación acumulada                        | 6.593.009.664  | 6.908.620.340  | 5%      | 6.639.266.541  | 6.955.848.427  | 5%      | 6.687.477.615  | 7.004.850.782  | 5%     | 6.737.721.224  | 7.053.453.137  | 5%     | 6.783.035.869  | 7.102.569.161  | 5%     |
| 19     | Otros activos                                 | 3.076.677.803  | 5.202.405.324  | 69%     | 3.510.386.122  | 5.359.290.535  | 53%     | 3.470.010.551  | 4.179.722.756  | 20%    | 3.396.199.852  | 4.170.154.977  | 23%    | 3.358.388.037  | 4.114.852.334  | 23%    |
| 1970   | Activos Intangibles                           | 4.546.694.686  | 7.107.496.138  | 56%     | 5.042.557.812  | 7.287.781.138  | 45%     | 5.042.557.812  | 6.117.781.138  | 21%    | 5.058.277.012  | 6.117.781.138  | 21%    | 5.058.277.012  | 6.117.781.138  | 21%    |
| 1975   | Amortización acumulada de intangibles         | 1.470.016.883  | 1.905.090.815  | 30%     | 1.532.171.690  | 1.928.490.604  | 26%     | 1.572.547.261  | 1.938.058.383  | 23%    | 1.662.077.160  | 1.947.626.162  | 17%    | 1.699.888.975  | 2.002.928.805  | 18%    |
|        | TOTAL ACTIVO                                  | 65.031.668.284 | 68.453.430.283 | 5,26%   | 64.770.584.359 | 68.340.261.170 | 5,51%   | 83.614.478.891 | 87.967.062.708 | 5,21%  | 84.871.572.322 | 87.886.512.872 | 3,55%  | 82.631.466.204 | 86.095.945.540 | 4,19%  |
|        | PASIVO                                        |                |                |         |                |                |         |                |                |        |                |                |        |                |                |        |
|        | CORRIENTE                                     | 569.632.836    | 1.543.262.532  | 171%    | 611.035.067    | 1.625.210.920  | 166%    | 273.556.455    | 227.174.718    | -17%   | 601.196.993    | 310.302.394    | -48%   | 359.966.738    | 184.654.965    | -49%   |
|        | Cuentas por pagar                             | 500.945.241    | 1.381.608.790  | 176%    | 564.441.909    | 1.522.563.926  | 170%    | 273.513.180    | 213.800.801    | -22%   | 597.470.511    | 214.260.594    | -64%   | 359.966.738    | 184.654.965    | -49%   |
| 2401   | Adquisición Bienes y Servicios                | 30.707.582     | 1.238.182.865  | 3932%   | 257.945.621    | 1.238.182.865  | 380%    | 48.771.088     | 70.848.932     | 45%    | 293.642.078    | 70.848.932     | -76%   | 93.642.617     | 32.065.678     | -66%   |
| 2407   | Recursos a Favor de Terceros                  | 6.113.369      | 51.522.030     | 743%    | 9.837.641      | 18.906.599     | 92%     | 5.210.977      | 19.160.430     | 268%   | 25.678.157     | 4.280.277      | -83%   | 26.742.979     | 4.942.183      | -82%   |
| 2424   | Descuentos de Nomina                          | 8.424.655      | -              | -100%   | 7.905.179      | -              | -100%   | 7.905.179      | 733.400        | -91%   | 7.905.179      | 33.316.311     | 321%   | 7.905.179      | 3.887.336      | -51%   |
| 2436   | Retenciones x Pagar                           | 42.033.595     | 43.670.263     | 4%      | 89.626.180     | 58.590.536     | -35%    | 49.740.768     | 29.118.999     | -41%   | 60.314.989     | 39.957.942     | -34%   | 56.480.972     | 51.388.653     | -9%    |
| 2440   | Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar   | -              | -              | -       | -              | -              | -       | -              | -              | -      | -              | -              | -      | -              | -              | -      |
| 2460   | Creditos Judiciales                           | 586.149        | -              | -100%   | -              | -              | -       | -              | -              | -      | -              | -              | -      | -              | -              | -      |
| 2490   | Otras Cuentas Por Pagar                       | 413.079.891    | 48.233.632     | -88%    | 199.127.288    | 206.883.926    | 4%      | 161.885.168    | 93.939.040     | -42%   | 209.930.108    | 65.857.132     | -69%   | 175.194.992    | 92.371.115     | -47%   |
| 25     | Obligaciones laborales                        | 68.687.595     | 161.653.742    | 135%    | 46.593.158     | 102.646.994    | 120%    | 43.275         | 13.373.917     | 30804% | 3.726.482      | 96.041.800     | 2477%  | -              | -              | -      |
| 2511   | Beneficios a los Empleados a Corto Plazo      | 68.687.595     | 161.653.742    | 135%    | 46.593.158     | 102.646.994    | 120%    | 43.275         | 13.373.917     | 30804% | 3.726.482      | 96.041.800     | 2477%  | -              | -              | -      |
|        | NO CORRIENTE                                  | 8.021.768.038  | 8.133.969.813  | 1%      | 8.021.768.038  | 8.141.916.919  | 1%      | 8.021.768.038  | 8.141.916.919  | 1%     | 8.021.768.038  | 8.141.916.919  | 1%     | 8.021.768.038  | 8.141.916.919  | 1%     |

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
VARIACION ANUAL ACUMULADA A 30 SEPTIEMBRE 2023 Y 2024  
(Cifras en pesos)

|                           |                                         | MAYO           |                |       | JUNIO          |                |       | JULIO          |                |       | AGOSTO         |                |       | SEPTIEMBRE       |                |       |
|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|-------|------------------|----------------|-------|
|                           |                                         | 2.023          | 2.024          | VAR % | 2.023          | 2.024          | VAR % | 2.023          | 2.024          | VAR % | 2.023          | 2.024          | VAR % | 2.023            | 2.024          | VAR % |
| 27                        | Pasivos Estimados                       | 8.021.768.038  | 8.133.969.813  | 1%    | 8.021.768.038  | 8.141.916.919  | 1%    | 8.021.768.038  | 8.141.916.919  | 1%    | 8.021.768.038  | 8.141.916.919  | 1%    | 8.021.768.038    | 8.141.916.919  | 1%    |
| 2701                      | Litgios                                 | 8.021.768.038  | 8.133.969.813  | 1%    | 8.021.768.038  | 8.141.916.919  | 1%    | 8.021.768.038  | 8.141.916.919  | 1%    | 8.021.768.038  | 8.141.916.919  | 1%    | 8.021.768.038,33 | 8.141.916.919  | 1%    |
| TOTAL PASIVO              |                                         | 8.591.400.875  | 9.677.232.345  | 13%   | 8.632.803.105  | 9.767.127.839  | 13%   | 8.295.324.493  | 8.369.091.637  | 1%    | 8.622.965.032  | 8.452.219.313  | -2%   | 8.381.734.777    | 8.326.571.883  | -1%   |
| PATRIMONIO                |                                         |                |                |       |                |                |       |                |                |       |                |                |       |                  |                |       |
| 31                        | Patrimonio De las Entidades de Gobierno | 56.440.267.409 | 58.776.197.938 | 4%    | 56.137.781.254 | 58.573.133.331 | 4%    | 75.319.154.397 | 79.597.971.071 | 6%    | 76.248.607.290 | 79.434.293.559 | 4%    | 74.249.731.427   | 77.769.373.656 | 5%    |
| 3105                      | Capital fiscal                          | 55.788.749.956 | 55.788.749.956 | 0%    | 55.788.749.956 | 55.788.749.956 | 0%    | 55.788.749.956 | 55.788.749.956 | 0%    | 55.788.749.956 | 55.788.749.956 | 0%    | 55.788.749.956   | 55.788.749.956 | 0%    |
| 3109                      | Resultado de Ejercicios anteriores      | 7.065.242.828  | 6.382.272.030  | -10%  | 7.080.945.672  | 6.307.865.030  | -11%  | 7.070.835.602  | 4.027.198.932  | -43%  | 7.055.507.277  | 4.003.451.820  | -43%  | 7.016.738.687    | 3.892.607.254  | -45%  |
| 3110                      | Resultados del ejercicio                | 6.413.725.375  | 3.394.824.048  | -47%  | 6.731.914.374  | 3.523.481.655  | -48%  | 12.459.568.840 | 19.782.022.184 | 59%   | 13.404.350.058 | 19.642.091.783 | 47%   | 11.444.242.785   | 18.088.016.447 | 58%   |
| TOTAL PATRIMONIO          |                                         | 56.440.267.409 | 58.776.197.938 | 4,14% | 56.137.781.254 | 58.573.133.331 | 4,34% | 75.319.154.397 | 79.597.971.071 | 5,68% | 76.248.607.290 | 79.434.293.559 | 4,16% | 74.249.731.427   | 77.769.373.656 | 4,74% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO |                                         | 65.031.668.284 | 68.453.430.283 | 5,26% | 64.770.584.359 | 68.340.261.170 | 5,51% | 83.614.478.891 | 87.967.062.708 | 5,21% | 84.871.572.322 | 87.886.512.872 | 3,55% | 82.631.466.204   | 86.095.945.540 | 4,19% |

  
YENIFFER EDILMA PARRA MOSCOSO  
Representante Legal

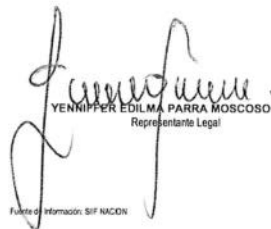
Fuente de Información: SIF NACION

  
JULIO ENRIQUE MEDRANO OJEDA  
CONTADOR  
T.P. 143.551 -T

  
MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA  
Coordinadora de Recursos Financieros

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA  
ESTADO DE RESULTADOS  
VARIACION ANUAL ACUMULADA A 30 DE SEPTIEMBRE 2023 Y 2024  
(Cifra en pesos)

|                                                           | MAYO                 |                      |       | JUNIO                 |                      |       | JULIO                 |                       |       | AGOSTO                |                       |       | SEPTIEMBRE            |                       |       |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------|-----------------------|----------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-------|
|                                                           | 2023                 | 2024                 | VAR % | 2023                  | 2024                 | VAR % | 2023                  | 2024                  | VAR % | 2023                  | 2024                  | VAR % | 2023                  | 2024                  | VAR % |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                             | <b>2.786.966.243</b> | <b>4.703.040.813</b> | 69%   | <b>5.103.994.349</b>  | <b>6.971.105.669</b> | 37%   | <b>26.587.256.153</b> | <b>32.450.381.614</b> | 22%   | <b>29.656.653.730</b> | <b>34.012.792.510</b> | 15%   | <b>30.196.150.829</b> | <b>34.587.543.412</b> | 15%   |
| Ingresos Fiscales                                         | 2.781.966.243        | 4.648.458.185        | 67%   | 5.096.428.359         | 6.892.217.501        | 35%   | 26.579.690.163        | 32.371.493.442        | 22%   | 29.643.941.740        | 33.918.254.760        | 14%   | 30.183.438.839        | 34.470.224.759        | 14%   |
| 1115 No tributarios                                       | 2.781.966.243        | 4.648.458.185        | 67%   | 5.096.428.359         | 6.892.217.501        | 35%   | 26.579.690.163        | 32.371.493.442        | 22%   | 29.643.941.740        | 33.918.254.760        | 14%   | 30.183.438.839        | 34.470.224.759        | 14%   |
| 1116 Devoluciones, descuentos, amnistías                  | -                    | -                    | -     | -                     | -                    | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     |
| Operaciones Interinstitucionales                          | 5.000.000            | 12.495.315           | 150%  | 7.565.990             | 12.495.315           | 65%   | 7.565.990             | 12.495.315            | 65%   | 12.711.990            | 12.495.315            | -2%   | 12.711.990            | 12.495.315            | -2%   |
| 1122 Aportes y traspaso de fondos recibidos               | -                    | -                    | -     | -                     | -                    | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     |
| 1123 Operaciones de enlace                                | 5.000.000            | 12.495.315           | 150%  | 7.565.990             | 12.495.315           | 65%   | 7.565.990             | 12.495.315            | 65%   | 12.711.990            | 12.495.315            | -2%   | 12.711.990            | 12.495.315            | -2%   |
| 1124 Operac.Enlace sin Situac.Fondos                      | -                    | -                    | -     | -                     | -                    | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     |
| Operaciones Interinstitucionales                          | -                    | 42.087.312           | -     | -                     | 66.392.853           | -     | -                     | 66.392.857            | -     | -                     | 82.042.435            | -     | -                     | 104.823.338           | -     |
| 1126 Otros Ingresos Ordinarios                            | -                    | 42.087.312           | -     | -                     | 66.392.853           | -     | -                     | 66.392.857            | -     | -                     | 82.042.435            | -     | -                     | 104.823.338           | -     |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                               | <b>8.770.487.527</b> | <b>7.890.622.137</b> | -10%  | <b>11.289.737.188</b> | <b>9.857.021.547</b> | -13%  | <b>13.502.533.692</b> | <b>11.917.857.133</b> | -12%  | <b>15.601.961.118</b> | <b>13.567.444.278</b> | -13%  | <b>17.952.326.378</b> | <b>15.520.883.930</b> | -14%  |
| De administración                                         | 8.514.904.233        | 7.480.224.963        | -12%  | 10.925.762.208        | 9.375.996.497        | -14%  | 13.025.632.999        | 11.378.461.949        | -13%  | 14.985.286.918        | 12.968.678.960        | -13%  | 17.252.525.717        | 14.818.699.945        | -14%  |
| 5101 Sueldos y Salarios                                   | 1.806.106.677        | 1.587.016.076        | -12%  | 2.498.401.049         | 2.305.534.777        | -8%   | 3.060.222.744         | 2.675.535.821         | -12%  | 3.500.903.995         | 3.076.575.290         | -12%  | 3.962.911.212         | 3.460.265.503         | -13%  |
| 5102 Contribuciones Imputadas                             | -                    | 42.000.000           | -     | -                     | 42.000.000           | -     | -                     | 42.000.000            | -     | -                     | 42.000.000            | -     | -                     | 42.000.000            | -     |
| 5103 Contribuciones Efectivas                             | 459.318.162          | 505.388.597          | 10%   | 638.294.500           | 588.280.899          | -8%   | 748.484.906           | 686.302.259           | -8%   | 861.042.124           | 767.410.317           | -11%  | 974.026.245           | 862.760.617           | -11%  |
| 5104 Aportes sobre Nomina                                 | 91.457.608           | 115.221.700          | 26%   | 126.235.700           | 135.544.900          | 7%    | 147.894.490           | 155.983.600           | 5%    | 169.771.186           | 178.607.100           | 5%    | 193.739.400           | 198.592.100           | 3%    |
| 5107 Prestaciones Sociales                                | 223.329.955          | 302.434.835          | 35%   | 310.769.062           | 349.315.258          | 12%   | 388.833.220           | 559.501.946           | 44%   | 462.805.724           | 636.713.490           | 38%   | 533.760.785           | 809.308.693           | 52%   |
| 5108 Gastos de Personal Diversos                          | 77.040.005           | -                    | -100% | 77.040.005            | -                    | -100% | 89.612.091            | -                     | -100% | 89.612.091            | -                     | -100% | 89.612.091            | -                     | -100% |
| 5111 Generales                                            | 5.712.859.135        | 4.391.920.312        | -23%  | 7.129.080.002         | 5.818.362.203        | -18%  | 8.450.960.370         | 7.121.336.382         | -16%  | 9.760.829.038         | 8.130.444.124         | -17%  | 11.357.303.179        | 9.306.474.121         | -18%  |
| 5112 Impptos contribuciones y tasas                       | 144.792.690          | 136.243.443          | -6%   | 145.941.890           | 136.958.460          | -6%   | 139.625.179           | 137.801.901           | -1%   | 140.322.760           | 137.928.639           | -2%   | 141.172.804           | 139.296.911           | -1%   |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y Provisiones   | 255.563.294          | 410.397.174          | 61%   | 363.974.978           | 481.025.050          | 32%   | 478.900.693           | 539.395.184           | 13%   | 616.674.201           | 597.765.318           | -3%   | 699.800.661           | 702.183.985           | 0%    |
| 5301 Deterioro de Cuentas Por Cobrar                      | -                    | -                    | -     | -                     | -                    | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     |
| 5302 Depreciación De Propiedades Planta y Equipo          | 212.398.340          | 229.252.636          | 8%    | 258.655.216           | 276.480.723          | 7%    | 306.866.290           | 325.283.078           | 6%    | 357.109.899           | 374.085.433           | 5%    | 402.424.544           | 423.201.457           | 5%    |
| 5306 Amortización Activos Intangibles                     | 43.164.955           | 181.144.538          | 320%  | 105.319.762           | 204.544.327          | 94%   | 170.034.403           | 214.112.106           | 26%   | 259.564.302           | 223.679.885           | -14%  | 297.376.117           | 278.982.528           | -6%   |
| 5308 Provisión Litigios y Demandas                        | -                    | -                    | -     | -                     | -                    | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL                           | - 5.983.501.284      | - 3.187.581.324      | -47%  | - 6.185.742.838       | - 2.885.915.878      | -53%  | - 13.084.722.462      | - 20.532.524.481      | -37%  | - 14.054.692.612      | - 20.445.348.232      | -45%  | - 12.243.824.452      | - 19.066.659.482      | -56%  |
| VENTA DE SERVICIOS                                        | -                    | -                    | -     | -                     | -                    | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     |
| 1302 Servicios educativos                                 | -                    | -                    | -     | -                     | -                    | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                     | <b>320</b>           | <b>64.352.328</b>    | 0%    | <b>320</b>            | <b>65.702.328</b>    | 0%    | <b>320</b>            | <b>65.702.328</b>     | 0%    | <b>320</b>            | <b>65.702.328</b>     | 0%    | <b>320</b>            | <b>65.702.328</b>     | 0%    |
| 1402 Financieros                                          | 320                  | -                    | -100% | 320                   | -                    | -100% | 320                   | -                     | -100% | 320                   | -                     | -100% | 320                   | -                     | -100% |
| 1403 Otros Ingresos Ordinarios (Ajuste de Valores al Mil) | -                    | -                    | -     | -                     | -                    | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     |
| 1404 Otras Cuentas por Cobrar                             | -                    | 64.352.328           | -     | -                     | 65.702.328           | -     | -                     | 65.702.324            | -     | -                     | 65.702.324            | -     | -                     | 65.702.504            | -     |
| Operaciones Interinstitucionales                          | 160.973.807          | 258.398.207          | 61%   | 226.614.316           | 477.208.730          | 111%  | 274.724.294           | 556.903.350           | 102%  | 288.832.194           | 609.657.502           | 111%  | 366.255.011           | 785.044.088           | 114%  |
| 5122 Operaciones de enlace                                | 160.973.807          | 258.398.207          | 61%   | 226.614.316           | 477.208.730          | 111%  | 274.724.294           | 556.903.350           | 102%  | 288.832.194           | 609.657.502           | 111%  | 366.255.011           | 785.044.088           | 114%  |
| 5123 Operaciones Sin Flujo De efectivo                    | -                    | -                    | -     | -                     | -                    | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                       | <b>269.250.604</b>   | <b>13.196.844</b>    | -95%  | <b>319.557.541</b>    | <b>226.059.375</b>   | -29%  | <b>350.429.848</b>    | <b>259.301.275</b>    | -26%  | <b>381.510.680</b>    | <b>259.301.275</b>    | -28%  | <b>433.620.423</b>    | <b>259.301.275</b>    | -40%  |
| 5602 Financieros                                          | 231.250.604          | 701.529              | -100% | 268.991.551           | 213.564.060          | -21%  | 299.863.658           | 246.805.960           | -18%  | 300.059.413           | 246.805.960           | -18%  | 371.316.956           | 246.805.960           | -34%  |
| 5607 Gastos Diversos                                      | -                    | -                    | -     | -                     | -                    | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     | -                     | -                     | -     |
| 5603 Contribuciones tasas e ingresos No tributarios       | 38.000.000           | 12.495.315           | -67%  | 50.565.990            | 12.495.315           | -75%  | 50.565.990            | 12.495.315            | -75%  | 61.451.268            | 12.495.315            | -80%  | 61.451.268            | 12.495.315            | -80%  |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO                         | - 6.413.725.375      | - 3.394.824.048      | -47%  | - 6.731.914.374       | - 3.523.481.655      | -48%  | - 12.459.568.840      | - 19.782.022.184      | -59%  | - 13.404.350.058      | - 19.642.091.783      | -47%  | - 11.443.949.338      | - 18.086.016.467      | -58%  |

  
YENERFER EDILMA PARRA MOSCOSO  
Representante Legal

Fuente de Información: SIF NACIONAL

  
JULIO ENRIQUE MEDRANO OLIER  
Contador  
T.P. 143.551 -T

  
MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA  
Coordinadora de Recursos Financieros

| Comparativo Detallado de la Variación de Ingresos Operacionales |                                            |                   |                   |                  |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------|
| Cifras en pesos                                                 |                                            |                   |                   |                  |        |
| Cuenta Contable                                                 |                                            | 2024              | 2023              | VARIACION        | %      |
| 411001001                                                       | Certificaciones - Paz y Salvos             | 2.482.049         | 1.841.642,00      | 640.407          | 35%    |
| 411002                                                          | Multas                                     | 620.648.458       | 127.263.970       | 493.384.487      | 388%   |
| 411003                                                          | Intereses Contribuciones                   | 546.319.143       | 364.226.374       | 182.092.768      | 50%    |
| 411061                                                          | Contribuciones                             | 33.300.775.110    | 29.690.106.852    | 3.610.668.258    | 12%    |
| 4110                                                            | NO TRIBUTARIOS                             | 34.470.224.759    | 30.183.438.839    | 4.286.785.920    | 14,20% |
| 4195                                                            | Devoluciones y Descuentos                  | 0                 | 0                 | 0                | 0,00%  |
| 41                                                              | INGRESOS FISCALES                          | 34.470.224.759    | 30.183.438.839    | 4.286.785.920    | 14,20% |
| 472081                                                          | Devoluciones de ingresos                   | 12.495.315        | 12.711.990        | -216.675         | -1,70% |
| 480890                                                          | Otros Ingresos Diversos (Intereses Multas) | 104.823.514       | 0                 | 104.823.514      | 0,00%  |
| INGRESOS OPERACIONALES                                          |                                            | 34.587.543.588,62 | 30.196.150.829,14 | 4.391.392.759,48 | 14,54% |



Fuente de Información: SIIF NACION

Dirección: Calle 24A 59-42 Torre 4 Piso 3  
Centro Empresarial Sarmiento Angulo  
Conmutador: (+601) 307 8038  
Línea gratuita: 01 8000 119703

## INDICADORES FINANCIEROS DE LA SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA

| INDICADOR                                             |                                                           | FORMULA                                                                                                | DESCRIPCIÓN                                                                                                            | PERIODICIDAD PARA REPORTAR EL INDICADOR | Valores Pesos  |   |                | Resultado | Análisis a SEPTIEMBRE 30 de 2024 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|---|----------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INDICADORES DE EJECUCIÓN Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO: |                                                           |                                                                                                        |                                                                                                                        |                                         |                |   |                |           |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| INDICADORES FINANCIEROS DE SITUACION:                 |                                                           |                                                                                                        |                                                                                                                        |                                         |                |   |                |           |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1                                                     | Capital de Trabajo                                        | Activo corriente - Pasivo Corriente                                                                    | Nos determina el capital neto de trabajo una vez restadas las obligaciones o pasivos a corto plazo.                    | MENSUAL                                 | 60.738.352.441 | - | 184.654.965    | =         | 60.553.697.476                   | El capital circulante con que cuenta la entidad al 30 de septiembre de la presente vigencia es de \$60.553.697.476 lo anterior indica que la entidad cuenta con un capital circulante positivo, es decir, los activos corrientes pueden respaldar los pasivos corrientes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2                                                     | Razón de endeudamiento total                              | <u>Total Pasivos</u><br>Total Activos                                                                  | Indica el porcentaje del financiamiento de la entidad, midiendo la relación existente entre el pasivo y el activo.     | MENSUAL                                 | 8.326.571.883  |   |                | =         | 9,67%                            | El porcentaje de endeudamiento de la entidad con relación a sus activos es del 9,67%. Lo anterior indica que los pasivos de la entidad están plenamente respaldados por los activos para su realización en el momento en el que sean requeridos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3                                                     | Porcentaje de Ingresos propios sobre el total de Ingresos | <u>% de Ingresos propios</u><br><u>Total de Ingresos</u>                                               | Permite medir el porcentaje de Ingresos propios que genera la entidad, sobre la totalidad de los Ingresos de la misma. | MENSUAL                                 | 33.925.291.895 |   |                | =         | 97,90%                           | De la totalidad de los ingresos causados al 30 de septiembre 2024 de la presente vigencia, el 97,90% corresponde a ingresos propios y el 2,10%, corresponde a ingresos para el Tesoro Nacional. Es decir, los ingresos acumulados totales fueron de \$34.653.245.740 de los cuales \$727.953.844,38 corresponden a ingresos para el Tesoro por concepto de la causación de las multas; certificaciones y paz y salvos e intereses por multas. Y la suma de \$ 33.925.291.895,35 Corresponde a ingresos propios, dentro de los cuales se encuentran los conceptos de contribución, Incluidas las comercializadoras, recuperaciones e intereses por contribuciones. |
| 4                                                     | Variación de Ingresos Operacionales                       | (Ing. Operac. vigencia actual - Ing operac. vigencia anterior)<br>Ingreso Opercional Vigencia anterior | Permite medir el comportamiento de la vigencia actual con relación a la inmediatamente anterior.                       | MENSUAL                                 | 34.587.543.412 | - | 30.196.150.829 | =         | 14,54%                           | La variación acumulada de los ingresos operacionales respecto a la vigencia anterior fue de la suma de \$ 4.391.392.583,08 que equivale a un aumento del 14,54% con relación al 30 de Septiembre de la vigencia 2024. Dicha variación se presentó debido a que hubo mayor recaudo por concepto de contribuciones y de Intereses por contribución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                       |                                                           |                                                                                                        |                                                                                                                        |                                         | 30.196.150.829 |   |                |           |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

Fuente de Información: SIIF NACION

Comportamiento de la cartera por Multas Con corte a SEPTIEMBRE 30 de 2024

| Mes        | Saldo inicial  | Resoluciones por multas Causadas en la Vigencia 2024 | Subtotal Cartera | Valor Recaudado de Cartera | Nuevo saldo de la cartera menos Recaudo | Retiro de Cartera por Pérdida de Ejecutoria, Revoque de la sanción, terminación del proceso o evidencia de pago según conciliación o verificación | Saldo final despues del recaudo y retiros |
|------------|----------------|------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Enero      | 11.122.558.088 | 5.000.000                                            | 11.127.558.088   | 8.239.831                  | 11.119.318.257                          | 4.825.996                                                                                                                                         | 11.114.492.261                            |
| Febrero    | 11.114.492.261 |                                                      | 11.114.492.261   | 6.569.158                  | 11.107.923.103                          | -                                                                                                                                                 | 11.107.923.103                            |
| Marzo      | 11.107.923.103 | 16.000.000                                           | 11.123.923.103   | 28.870.720                 | 11.095.052.383                          | 2.833.500                                                                                                                                         | 11.092.218.883                            |
| Abril      | 11.092.218.883 | 81.700.000                                           | 11.173.918.883   | 52.603.999                 | 11.121.314.884                          | 34.779.444                                                                                                                                        | 11.086.535.440                            |
| Mayo       | 11.086.535.440 |                                                      | 11.086.535.440   | 66.458.089                 | 11.020.077.351                          | 493.169.076                                                                                                                                       | 10.526.908.275                            |
| Junio      | 10.526.908.275 | 29.000.000                                           | 10.555.908.275   | 139.760.548                | 10.416.147.727                          | 246.034.994                                                                                                                                       | 10.170.112.733                            |
| Julio      | 10.170.112.733 |                                                      | 10.170.112.733   | 15.185.709                 | 10.154.927.024                          | 2.277.202.624                                                                                                                                     | 7.877.724.400                             |
| Agosto     | 7.877.724.400  | 17.400.000                                           | 7.895.124.400    | 28.852.841                 | 7.866.271.559                           | 16.478.391                                                                                                                                        | 7.849.793.168                             |
| Septiembre | 7.849.793.168  | 35.750.000                                           | 7.885.543.168    | 52.925.556                 | 7.832.617.612                           | 107.023.640                                                                                                                                       | 7.725.593.972                             |
|            |                | 184.850.000                                          |                  | 399.466.451                |                                         | 3.182.347.665                                                                                                                                     |                                           |

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| Saldo Inicial                    | 11.122.558.088 |
| Saldo Final                      | 7.725.593.972  |
| Disminución o Aumento de cartera | -3.396.964.116 |

Resumen Recaudo Cuentas del Tesoro Nacional:

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| CSG Directa     | 0,00           |
| CSG Por Cartera | 399.466.451,27 |

Al inicio de la vigencia 2024 las cuentas por cobrar por concepto de multas corresponden a un saldo de \$11.122.558.088; en lo corrido del año se aprecia una disminución en la cartera por 3.396.964.116 correspondiente a:

- Ingreso de cartera de nuevas resoluciones por multas por valor de \$184.850.000
- Recaudo de cartera por valor de \$399.466.451- Retiro de cartera por modificaciones a las multas impuestas por valor de \$3.182.347.665
- Difícil recaudo por valor de \$ 2.793.678.955, para un saldo a 30 de Septiembre de cuentas por cobrar por multas de \$7.725.593.972

Fuente de Información: SIIF NACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

Contenido

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE** ..... 3

1.1. Identificación y funciones..... 3

1.1.1. Estructura Orgánica ..... 3

1.1.4. Misión Institucional..... 3

1.1.4. Visión Estratégica..... 3

1.1.5. Política de Calidad ..... 3

1.1.6. Objetivos de Calidad y Planificación ..... 4

1.1.7. Valores institucionales..... 4

1.1.8. Servicios y trámites de la Supervigilancia..... 4

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones ..... 5

1.3. Base normativa y periodo cubierto..... 5

**NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS** ..... 5

2.1. Bases de medición ..... 5

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad..... 5

**NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**..... 6

3.1. Juicios ..... 6

3.2. Estimaciones y supuestos..... 6

3.2.1. Deterioro Cuentas por Cobrar ..... 6

3.2.2 Determinación Vidas Útiles Propiedad Planta y Equipo ..... 6

3.2.2 Determinación Vidas Útiles Intangibles..... 6

3.2.3 Provisiones y Pasivos Contingentes..... 6

**NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES** ..... 6

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** ..... 13

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**..... 14

Otras Cuentas por Cobrar ..... 14

Cuentas por cobrar de difícil recaudo ..... 15

Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar..... 16

Sanciones..... 14

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO** ..... ¡Error! Marcador no definido.

Detalle saldos y movimientos PPE ..... 17

Muebles Enseres y equipos de oficina..... 18

Equipo de Comunicación y Computación..... 18

Equipos de transporte, tracción y elevación ..... 18

Estimaciones..... 20

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**..... 21

Detalle saldos y movimientos ..... 21



## Supervigilancia

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A SEPTIEMBRE 2024

|                                                               |                               |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Revelaciones adicionales .....                                | ¡Error! Marcador no definido. |
| <b>NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....</b>              | <b>22</b>                     |
| <b>NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....</b>                       | <b>22</b>                     |
| Otras cuentas por pagar .....                                 | 23                            |
| Recaudos por clasificar .....                                 | 24                            |
| <b>NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....</b>              | <b>24</b>                     |
| <b>NOTA 23. PROVISIONES .....</b>                             | <b>25</b>                     |
| <b>NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES .....</b>          | <b>25</b>                     |
| Activos contingentes .....                                    | 25                            |
| Revelaciones generales de activos contingentes .....          | 26                            |
| Pasivos contingentes .....                                    | 26                            |
| Revelaciones generales de pasivos contingentes .....          | 26                            |
| <b>NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....</b>                        | <b>29</b>                     |
| Cuentas de orden deudoras .....                               | 29                            |
| Bienes y derechos retirados .....                             | 29                            |
| Activos contingentes, por el contrario .....                  | 30                            |
| Cuentas de orden acreedoras .....                             | 30                            |
| <b>NOTA 27. PATRIMONIO .....</b>                              | <b>30</b>                     |
| <b>NOTA 28. INGRESOS .....</b>                                | <b>31</b>                     |
| Ingresos de transacciones sin contraprestación .....          | 33                            |
| Ingresos fiscales- Detalle .....                              | 33                            |
| Otros Ingresos .....                                          | 33                            |
| <b>NOTA 29. GASTOS .....</b>                                  | <b>34</b>                     |
| Gastos de administración, de operación y de ventas .....      | 34                            |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones ..... | 35                            |
| Operaciones Interinstitucionales .....                        | 35                            |
| Otros Gastos .....                                            | 35                            |



## Supervigilancia

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A SEPTIEMBRE 2024

#### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

##### **1.1. Identificación y funciones**

La Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada es un organismo del orden nacional, de carácter técnico, adscrito al Ministerio de Defensa Nacional, con autonomía administrativa y financiera. Le corresponde ejercer el control, inspección y vigilancia sobre la industria y los servicios de vigilancia y seguridad privada.

##### **1.1.1. Estructura Orgánica**

Mediante Decreto 2355 del 17 de julio de 2006, se modificó la estructura de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada y de acuerdo con lo consagrado en los numerales 13 y 14 del artículo 6º del mismo decreto, que establece como dentro de las funciones del Superintendente de Vigilancia y Seguridad Privada, tiene la facultad de "Crear, organizar y conformar mediante resolución interna y con carácter permanente o transitorio, grupos internos de trabajo para atender las necesidades del servicio y el cumplimiento oportuno, eficiente y eficaz de los objetivos, políticas y programas de la Superintendencia, indicando las funciones que deban cumplir y los responsables de las mismas" y "Distribuir los cargos de la planta de personal global, de acuerdo con la organización interna, las necesidades de la Entidad y los planes y programas trazados por el Superintendente". El Decreto 092 de 17 de enero de 2007, modificó y determinó el sistema de nomenclatura y clasificación de los empleos de las Entidades que integran el sector defensa.

##### **1.1.4. Misión Institucional**

La Superintendencia de vigilancia y Seguridad Privada ejerce control, inspección, vigilancia e impulsa la legalidad en la prestación del servicio en la industria de los servicios de seguridad privada, a través de mecanismos que generen transparencia, confianza y eficiencia, para fortalecer la seguridad humana basada en la igualdad en todo el territorio nacional.

##### **1.1.4. Visión Estratégica**

Para el año 2032, la Supervigilancia será reconocida a nivel nacional como entidad con buenas prácticas en el ejercicio del control, inspección y vigilancia del sector, mediante una gestión administrativa y coordinación interinstitucional eficaz que aporta a la construcción de Colombia como potencia mundial de la vida.

##### **1.1.5. Política de Calidad**

La Supervigilancia es una entidad comprometida con el cumplimiento y logro de sus objetivos, ejerciendo el control, inspección y vigilancia sobre los servicios de vigilancia y seguridad privada en Colombia, con la optimización en la prestación de los servicios en respuesta a las necesidades y expectativas de nuestros grupos de valor y de interés.

Para el logro de estos propósitos la entidad cuenta con un equipo humano competente y comprometido, cumple con los requisitos legales y normativos establecidos, asigna los recursos necesarios y mejora continuamente la eficacia, eficiencia y efectividad del Sistema de Gestión de la Calidad.



## Supervigilancia

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A SEPTIEMBRE 2024

#### **1.1.6. Objetivos de Calidad y Planificación**

La alta dirección, a través del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, revisa y aprueba los objetivos de calidad, asegurándose que para ello se considere el marco legal, plan estratégico, los recursos financieros, humanos y operacionales con que cuenta la Entidad.

- Aumentar el nivel de satisfacción de nuestros grupos de valor y de interés
- Fortalecer las competencias del Talento Humano de la entidad
- Cumplir los objetivos institucionales gestionando adecuadamente los recursos

#### **1.1.7. Valores institucionales**

Los valores y principios expresados en el Código de Ética y buen gobierno constituyen la expresión y sentir institucional, que son compartidos por todo el personal; valores que son inamovibles no son negociables y deben observarse en forma transversal en todas las gestiones y actividades que adelanten los funcionarios y particulares que ejerzan funciones públicas en la Entidad, en los procesos a los cuales pertenecen.

De esta manera el comportamiento ético en la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada se expresa y se fundamenta a través de los siguientes valores: **Respeto, Compromiso, Diligencia, honestidad y justicia.**

De acuerdo con lo establecido en el Código de Ética y Buen Gobierno de la Supervigilancia, estos valores se definen de la siguiente manera:

**Respeto:** Reconocer, valorar y tratar de manera digna a todas las personas, con sus virtudes y defectos, sin importar su labor, su procedencia, títulos o cualquier otra condición.

**Compromiso:** Ser consciente de la importancia de mi rol como servidor público y estoy en disposición permanente para comprender y resolver las necesidades de las personas con las que me relaciono en mis labores cotidianas, buscando siempre mejorar su bienestar.

**Diligencia:** Cumplir con los deberes, funciones y responsabilidades asignadas de la mejor manera posible, con atención, prontitud, destreza y eficiencia, para así optimizar los recursos del estado.

**Honestidad:** Actuar siempre con fundamento en la verdad cumpliendo mis deberes con transparencia y rectitud, siempre favoreciendo el interés general.

**Justicia:** Actuar con imparcialidad, garantizando los derechos de las personas con equidad, igualdad y sin discriminación.

#### **1.1.8. Servicios y trámites de la Supervigilancia**

A través de nuestros procesos misionales de Gestión de Control, Inspección y Vigilancia de la Operación y los procesos de apoyo entregamos servicios de calidad a nuestros usuarios en coherencia con el Sistema de Gestión de Calidad implementado en la entidad, y con los requerimientos legales respectivos.

Por lo tanto, brindamos a nuestros usuarios un servicio que otorga permisos para prestar servicios de vigilancia y seguridad privada, pero que también controla, inspecciona y vigila la prestación de los mismos. Así las cosas, los servicios y trámites que ofrece la Supervigilancia, en razón a su misión, son:

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A SEPTIEMBRE 2024

- Licencias y renovaciones de licencias de funcionamiento.
- Novedades conexas al licenciamiento.
- Inscripciones en el registro.
- Vistos buenos de importación.
- Credenciales de consultores, asesores e investigadores.
- Acreditación de personal operativo.
- Conceptos previos de armas.
- Atención a peticiones, quejas, reclamos y denuncias frente a los servicios de vigilancia y seguridad privada.
- Paz y salvos.
- Certificaciones.

### 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los hechos económicos de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad privada se registran cumpliendo la Resolución 533 de 2015 modificada por la Resolución 484 de 2017 emitidas por la Contaduría General de la Nación y Resolución 20183200063387 *"Por la cual se adoptan las políticas contables para la Implementación del nuevo Marco Normativo Contable expedido por la Contaduría General de la Nación en la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, y se dictan otras disposiciones"*

### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros para el periodo comprendido entre el 1 de enero y al 30 de septiembre del 2024, fueron preparados bajo la Resolución 533 de 2015 *"Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones"* y modificada por la Resolución 484 de 2017 *"Por la cual se modifica la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el Artículo 4º de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones"* expedidas por Contaduría General de Nación y la resolución 038 del 13 de febrero del 2024 en donde se modifica el parágrafo 3 artículo 6 de la resolución 411 de 2023. *"Plantilla para la preparación y Presentación Uniforme de las Notas a los Estados Financieros"*.

Los presentes estados financieros fueron debidamente firmados por el representante legal y el contador, los cuales certifican que fueron revisados y aprobados y que las cifras fueron tomadas fielmente de los libros.

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

Los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

### 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es en pesos colombianos (COP).

### 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad no efectúa transacciones en moneda extranjera.



## Supervigilancia

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A SEPTIEMBRE 2024

#### NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

##### 3.1. Juicios

La administración de la entidad no ha indicado juicios en el proceso de aplicación de las políticas contables con efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

##### 3.2. Estimaciones y supuestos

###### 3.2.1. Deterioro Cuentas por Cobrar

Para efectos de identificar la existencia de deterioro de las cuentas por cobrar, se analizan de manera individual las consideradas de menor y mayor cuantía, clasificadas de acuerdo con el reglamento del proceso de coactivo, si existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

###### 3.2.2 Determinación Vidas Útiles Propiedad Planta y Equipo

A fin de revelar de manera fiable su valor, el Grupo de Recursos Físicos y Adquisiciones y la Oficina de Informática y Sistemas de la Supervigilancia realiza revisión de la vida útil de los activos que conforman las Propiedades, Planta y Equipo al 30 de septiembre del 2024 y entrega el correspondiente informe con los respectivos soportes, que justifiquen el cambio a contabilidad a fin de realizar los registros pertinentes. Sin embargo, revisando la matriz de activos fijos manejada por el departamento de Recursos físicos se evidenciaron diferencias en el cálculo de la depreciación y amortización debido a que el software que maneja (Infotíc), calcula la depreciación y amortización de manera automática, cuando se le da el ingreso al activo en el almacén y no permite realizar la modificación, hay que tener en cuenta que un activo fijo se empieza depreciar cuando el bien comienza a ser utilizado normalmente.

###### 3.2.2 Determinación Vidas Útiles Intangibles

La determinación de las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales de los activos intangibles, es responsabilidad de la Oficina de Informática y Sistemas, la cual debe informar dichas estimaciones de uso en el momento de la adquisición de estos, por medio de documento escrito remitido a las oficinas de Recursos Financieros y Recursos Físicos, para el cálculo de la amortización.

###### 3.2.3 Provisiones y Pasivos Contingentes

Las provisiones y pasivos contingentes se ajustan mensualmente de acuerdo al valor de la indexación.

De conformidad a los lineamientos de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, para efectos de calificación de riesgo y con base en dicha calificación se realiza la actualización de las pretensiones como un equivalente de medición posterior.

La Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, indica que se deben ajustar los valores en Cuentas de Orden o en la Contabilidad de conformidad con el avance de los procesos.

#### NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables se han elaborado bajo el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos cumpliendo los lineamientos de la resolución 533 del 08 de octubre de 2015 y sus



## Supervigilancia

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A SEPTIEMBRE 2024

modificaciones, con la finalidad de proveer información precisa e idónea a la comunidad y a los ciudadanos, organismos de planificación y desarrollo de la política social, a los gestores, entidades que efectúan donaciones al gobierno, órganos de representación política, organismos de control y a la Contaduría General de la Nación, generando transparencia y confiabilidad. Las cuales tienen carácter vinculante para quienes tienen la responsabilidad de aplicarlas o de obedecerlas. Ello quiere decir que no son simples recomendaciones, sino lineamientos que deben seguirse para facilitar la continuidad de las actividades de la entidad.

Las políticas contables de la Superintendencia para la implementación del nuevo marco normativo Contable expedido por la Contaduría General de la Nación, se adoptaron mediante la resolución 20183200063387 del 14 de agosto de 2018.

A continuación, se presentan generalidades sobre las políticas contables de carácter relevante:

#### ➤ **Efectivo**

La política contable para efectivo y equivalentes de efectivo, para la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada se describe a partir del registro en los Estados Financieros de las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, así como los fondos que se encuentren disponibles para el cabal desarrollo de las actividades misionales y de apoyo de la Entidad.

#### ➤ **Cuentas por Cobrar**

La política contable para Cuentas por Cobrar establece la necesidad de que exista una medición fiable, como criterio para su reconocimiento y aplica según el caso:

**Multas:** Para su medición inicial deben tener su origen en un Acto administrativo debidamente notificado y ejecutoriado, de tal manera que implique la determinación de elementos que ofrezcan razonabilidad al incorporar estos valores al Estado Financiero. Actos administrativos expedidos por las autoridades competentes, así:

Para los Vigilados y No Vigilados de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada por parte del Superintendente delegado para el Control y en segunda instancia por el Superintendente.

**Contribución:** En el caso del concepto identificado como contribución, su origen corresponde a una Liquidación de aforo y/o liquidación oficial, elaborada por la Oficina Financiera, la secretaria general o el funcionario a quien se le asigne esta labor, mediante acto administrativo debidamente notificado y ejecutoriado que igualmente implica la determinación de elementos que ofrezcan razonabilidad al incorporar estos valores al Estado Financiero.

**Sanciones disciplinarias:** Hace referencia a procesos sancionatorios a funcionarios o exfuncionarios de los cuales se derivan derechos de cobro a favor de la Supervigilancia. Acto administrativo que debe estar debidamente notificado y ejecutoriado.

**Recaudo por tasas:** Corresponde a fotocopias, certificaciones y paz y salvos que genera la Entidad a sus vigilados y otros usuarios.



## Supervigilancia

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A SEPTIEMBRE 2024

**Otras cuentas por cobrar:** Corresponde a los derechos de cobro por otros conceptos que surjan a favor de la Supervigilancia en el desarrollo de sus funciones.

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias.

#### ➤ **Propiedad Planta y Equipo**

La Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Que sea un recurso tangible controlado por la Supervigilancia.
- b) Que se utilicen para propósitos administrativos, en cualquier dependencia de la Entidad.
- c) Que sea probable obtener un potencial de servicio.
- d) Que se pueda utilizar por más de un (1) año.
- e) Que su valor pueda ser medido de forma confiable.
- f) Que no se encuentre disponible para la venta.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado, en cuanto a los equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, se les dará un tratamiento como un mayor valor del activo en propiedad, planta y equipo.

La Supervigilancia reconoce como Propiedades, Planta y Equipo los bienes que se adquieran por un valor superior a un Salario mínimo mensual legal vigente (1 SMMLV), los activos que no cumplen con el monto mínimo de activación se reconocen en el gasto.

La Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, las propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo, la cual está compuesto por el valor de adquisición más todos los costos y gastos necesarios para poner los bienes aquí clasificados en condiciones normales de servicio.

El precio de adquisición incluye los valores incurridos correspondientes a honorarios, aranceles de importación, impuestos no recuperables, menos los descuentos comerciales y rebajas. Se deben capitalizar todos costos directamente atribuibles a la ubicación del activo, en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar.

En el caso de que sea necesario incurrir en costos de desmantelamiento, éstos se reconocen como un mayor valor del activo y su contrapartida es una provisión que debe ser revisada anualmente, teniendo en cuenta la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como a rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La propiedad, planta y equipo que se reciba por intercambio, se mide por el valor de mercado del activo entregado. Si el anterior no se tiene, se mide por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de ambos, por el valor en libros de los activos entregados. Adicionalmente, al valor determinado se le adiciona

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

cualquier desembolso que sea directamente atribuible al alistamiento del activo, con el propósito de dejarlo en condiciones de uso.  
Cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo sin cargo alguno o contraprestación simbólica, la Supervigilancia mide el activo por el valor de mercado del activo recibido y en ausencia de éste, por el costo de reposición. Si no es posible obtener alguno de los anteriores, se mide por el valor en libros de la entidad que cede el bien. Si el activo que se recibe no es posible asignarle un valor, solamente es objeto de revelación.

La Supervigilancia mide todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y sus pérdidas por deterioro del valor acumuladas, los mantenimientos y reparaciones se capitalizan como un mayor valor del activo.

➤ **Cálculo de Depreciación**

La vida útil de la Propiedad, planta y equipo es el tiempo de uso estimado de los activos de propiedad de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada teniendo en cuenta que los beneficios futuros de un activo se consumen por el uso del mismo.

Se deben tener en cuenta factores tales como:

- La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad del mismo,
- el desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando,
- la obsolescencia técnica o comercial
- los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo

La vida útil estimada de cada tipo de activo debe ser apropiada según las circunstancias y características de cada activo, y el cálculo de depreciación debe ser concordante con el potencial de servicio esperado.

Para efectos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, se determinan vidas útiles teniendo en cuenta el Estado de los Bienes, así como el avance tecnológico que los pueda afectar, al presentarse obsolescencia, para el caso de los Bienes identificados como Equipo de comunicación y Computación, en los siguientes términos:

| Cuenta | Nombre                                          | Vida<br>(años) | Útil |
|--------|-------------------------------------------------|----------------|------|
| 1640   | Edificaciones                                   | 25 a 50        |      |
| 1665   | Muebles, enseres y equipo de oficina            | 1 a 20         |      |
| 1670   | Equipos de comunicación y computación           | 1 a 10         |      |
| 1675   | Equipo de transportes, tracción y elevación     | 5 a 10         |      |
| 1680   | Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | 2 a 10         |      |

➤ **Activos Intangibles**

Esta política aplica a los activos intangibles que la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada mantiene para uso en la prestación de servicios o para el cumplimiento de sus propósitos administrativos, que no se espera vender y sobre los cuales se espera que sean usados durante más de un (1) periodo contable.



## Supervigilancia

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A SEPTIEMBRE 2024

Esta política contable aplica para las compras en activos, en la Supervigilancia, que tengan el carácter de intangible y sobre los cuales se cumplan las siguientes condiciones:

- Se espera obtener de su utilización potencial de servicio.
- Se posee el control del activo intangible.
- El activo intangible es plenamente identificable, no monetario y sin apariencia física.
- Se puede realizar una medición fiable sobre el mismo.

Las clases de activos intangibles que posee la Supervigilancia son:

- Licencias
- Software

#### ➤ **Cuentas por Pagar**

La Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada reconoce las obligaciones adquiridas frente a terceros y por los cuales espera a futuro como una cuenta por pagar de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros. Se reconocen en el momento en que la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales y/o de negociación de la operación. Por lo tanto, deben ser reconocidos como obligaciones ciertas a favor de terceros.

#### ➤ **Beneficios a Empleados**

Las retribuciones suministradas por la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada tienen su origen a razón de:

- Acuerdos formales celebrados entre la entidad y sus empleados.
- Requerimientos legales en virtud de las cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones
- Obligaciones implícitas asumidas por la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, producto de políticas empresariales de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas a través de las cuales, se haya dado a conocer a terceros, que la entidad está dispuesta a aceptar ciertas responsabilidades y, como consecuencia, se haya creado una expectativa válida de su cumplimiento.

La Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada reconoce los beneficios a los empleados a corto plazo como un gasto y un pasivo, para lo cual se deberá tener presente los siguientes momentos para su reconocimiento:

a- Cuando el hecho económico, (la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado) coincide con la etapa presupuestal de obligación y pago.

b- Cuando el hecho económico (la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado) NO coincide con la etapa presupuestal de la obligación y pago (NO se pagan mensualmente) se reconocerán en forma manual cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado.



## Supervigilancia

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A SEPTIEMBRE 2024

#### ➤ **Provisiones y Pasivos Contingentes**

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de Supervigilancia que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, las cuales pueden tener origen en obligaciones legales siendo aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal o en obligaciones implícitas siendo aquella que asume la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que, aun-que no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

La Supervigilancia reconoce una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;
- probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación; y
- puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Respecto a la obligación presente se considerará que el suceso ocurrido en el pasado ha dado lugar a una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible al final del periodo contable, es mayor la probabilidad de ocurrencia.

Respecto a la probabilidad:

- Una obligación es probable cuando el riesgo de ocurrencia es más alto que ocurra, a que no ocurra, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión.
- Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente.
- Una obligación es remota cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula, en este caso no se reconocerá un pasivo ni será necesaria su revelación como pasivo contingente.

#### ➤ **Pasivos Contingentes**

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Por lo tanto, se registran en cuentas de orden y son objeto de revelación.

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados:

- Cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad.
- No es reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad, sin embargo, serán revelados dentro de las Notas a los estados Financieros.

Los pasivos contingentes se evaluarán mensualmente, por parte de la Oficina Asesora Jurídica con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Por lo tanto, la Supervigilancia reconocerá un pasivo contingente en las Cuentas de Orden y las Provisiones en la cuenta contable de Provisiones.

De acuerdo con la probabilidad de pérdida del proceso la Oficina Asesora Jurídica, a través de los abogados del Grupo de Defensa Judicial, deberá realizar el reporte del valor de las pretensiones ajustado, en el Sistema único de Gestión e Información Litigiosa, que implica registros contables, de conformidad con los siguientes parámetros:

| Probabilidad de pérdida | Porcentaje % | Acción seguir Financiera para por | Clasificación               |
|-------------------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| ALTA                    | >50%         | Provisión contable                | Provisión                   |
| MEDIA                   | > 25% e ≤50% | Cuenta de orden                   | Pasivo Contingente          |
| BAJA                    | > 10% y 25%  | Cuenta de orden                   | Pasivo Contingente          |
| REMOTA                  | <10%         | No registra                       | Pasivo de remota ocurrencia |

➤ Ingresos

**Ingresos con Contraprestación:** Se reconocen aquellos ingresos que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros. El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplica por separado a cada transacción.

**Ingresos sin Contraprestación:** Se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que recibe la Supervigilancia sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.  
También se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que esta tiene para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconoce cuando:

- la Supervigilancia tenga el control sobre el activo,
- sea probable que fluyan, a la entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y
- el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba la entidad a favor de terceros no se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

**Transferencias:** Son ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, multas, sanciones, contribuciones, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024  
COMPOSICIÓN DEL ACTIVO



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| CONCEPTO                               | 2024             | 2023             | VALOR VARIACIÓN |
|----------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO    | 2.169.731.115,61 | 1.231.398.454,84 | 938.332.660,77  |
| Depósitos en instituciones financieras | 2.169.731.115,61 | 1.231.398.454,84 | 938.332.660,77  |

Representa los recursos de liquidez inmediata, que se encuentran en cuentas corrientes, disponibles para el desarrollo de las actividades propias de la entidad, los cuales son reconocidos en su medición inicial cuando efectivamente son recibidos o transferidos los dineros a la entidad, representados en la moneda funcional, que corresponde al peso colombiano. El cual representa un saldo de \$2.169.731.115,61; que corresponde al 2.52% del total de los Activos de la entidad.

Las cuentas corrientes son:

La cuenta recaudadora del banco de Davivienda No. 457469993838, destinada al recaudo de la cuota de contribución que efectúan los vigilados a la entidad, el saldo es de la suma de \$833.074.807,15.

La cuenta giradora del banco Davivienda No. 457469993861, destinada a giros o pagos a terceros como planilla nómina, seguridad social y parafiscales, transferencias por libranzas de nómina. El saldo a 30 de septiembre del 2024 es de \$270.760.838,87. Y la cuenta del banco AV Villas No. 059037713 con un saldo \$1.065.895.469,59.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

| CONCEPTO                                       | 2024              | 2023              | VARIACIÓN          |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| CUENTAS POR COBRAR                             | 10.625.201.944,12 | 18.416.254.469,18 | -7.791.052.525,06  |
| Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 6.116.187.672,32  | 18.205.219.512,30 | -12.089.031.839,98 |
| Otras Cuentas por Cobrar                       | 129.374.266,00    | 99.975.082,00     | 29.399.184,00      |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo          | 7.793.250.936,54  | 303.845.112,88    | 7.489.405.823,66   |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -3.413.610.930,74 | -192.785.238,00   | -3.220.825.692,74  |

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por las multas impuestas a los vigilados por parte de esta Superintendencia, las cuales son registradas en los estados financieros una vez emitido el acto administrativo, independiente del inicio al proceso coactivo, el cual se comienza una vez ejecutoriado el acto administrativo.

De acuerdo con lo anterior el saldo a 30 de septiembre de 2024, le grupo de Cuentas por Pagar tiene una participación 12,34% sobre el total de los activos de la entidad equivalentes a \$10.625.201.944,12.

El rubro de Contribuciones tasas e ingresos no tributarios está compuesto de la siguiente manera.

**131102001 - Multas y Superintendencias**, representa el valor de \$4.993.945.785,23. correspondiente a (207) actos administrativos

**131127001 - Contribuciones**, representa el valor de \$1.122.241.887,66; correspondiente a (167) actos administrativos.

**Sanciones**

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad originados en sanciones disciplinarias los cuales se encuentran soportados con el debido acto administrativo, cuyo saldo a 30 de septiembre de 2024 es de **\$62.030.766**, cuyo detalle más representativo son los siguientes:

**Cuenta 131102003 – Sanciones Disciplinarias**

| TERCERO               | VALOR           | DETALLE                                  |
|-----------------------|-----------------|------------------------------------------|
| PORTILLA JUAN CARLOS  | \$45.113.196,00 | RES 23107 13/04/16 SANCION DISCIPLINARIA |
| GIRALDO MONTOYA JENNY | \$16.917.570,00 | RES 23107 13/04/16 SANCION DISCIPLINARIA |

**Otras Cuentas por Cobrar**

Este rubro al 30 de septiembre del 2024 representa un valor de \$129.374.266, con un porcentaje de participación del total de activo de la entidad de 0.15%. En donde se tiene un saldo por la venta de cartera a Central de Inversiones (CISA) por valor de \$71.895.521, también está compuesto por un valor de \$57.478.745, que representa los derechos de cobro a las diferentes entidades promotoras de salud, por concepto de incapacidades y un saldo de \$388.400 pendiente de reconocimiento de indemnización por siniestro del Automóvil placa OBI 897 San Young Stavic. A continuación de detalle de cada cuenta que conforman el valor de Otras cuentas por cobrar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

Cuenta 138416 – Enajenación de Activos

| Identificación | Descripción                 | Concepto                                                     | Saldo Final     |
|----------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------|
| 860042945      | CENTRAL DE INVERSIONES S.A- | 50% Venta Cartera Cisa Contrato Cm-013-2018 - Multas         | \$52.883.991,00 |
| 860042945      | CENTRAL DE INVERSIONES S.A- | 50% Venta Cartera Cisa Contrato Cm-013-2018 - Contribuciones | \$19.011.530,00 |
| TOTALES:       |                             |                                                              | \$71.895.521,00 |

Cuenta 138490 – Otras Cuentas Por Cobrar

| identificación | Descripción                                                                     | Saldo Final   |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 860066942      | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR                                         | \$ 147.112    |
| 860011153      | POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.                                              | \$ 1.284.567  |
| 800130907      | SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD                                          | \$ 255        |
| 800251440      | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S                                        | \$ 18.742.183 |
| 830003564      | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S                                      | \$ 9.528.685  |
| 900156264      | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.                                           | \$ 3.479.714  |
| 800088702      | EPS SURAMERICANA S. A                                                           | \$ 1.201.383  |
| 805000427      | COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION                          | \$ 1.209.734  |
| 830113831      | ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.                                   | \$ 14.735.726 |
| 860524654      | ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA                           | \$ 388.400    |
| 800251440      | DE SALUD ENTIDAD PROMOTORA                                                      | \$ 6.157.697  |
| 901037916      | ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | \$ 603.289    |
| TOTALES:       |                                                                                 | \$57.478.745  |

Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Representa el valor de las cuentas por cobrar tanto de multas como de contribución pendientes de recaudo, sustentada bajo informe de gestión de expediente de cobro coactivo por cada deudor, teniendo en cuenta la información encontrada en cada expediente y el sustento legal. Este rubro representa un valor de \$7.793.250.936,54; con un porcentaje de participación del total de los activos del 9.05%.

| CONCEPTO                           | Cantidad | Monto               |
|------------------------------------|----------|---------------------|
| Actos Administrativos Contribución | 1012     | \$ 4.999.571.981,40 |
| Actos Administrativos por Multas   | 143      | \$ 2.793.678.955,14 |
| TOTALES                            | 1.155    | \$ 7.793.250.936,54 |

Es de anotar que en el mes de mayo del año en curso se realizó el comité de cartera, en donde la oficina Asesora Jurídica, expuso las empresas con matrícula mercantil canceladas, a su vez por considerarse de difícil recaudo y con la finalidad de realizar una depuración a la cartera que se encuentra en Cobro Coactivo, en donde se concluye dar de baja las obligaciones por concepto de Contribución y sanción que ascienden a la suma total de: **\$266.742.513.70** de capital, discriminados de la siguiente manera:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

| CONCEPTO                           | Cantidad | Monto          |
|------------------------------------|----------|----------------|
| Actos Administrativos Contribución | 20       | 81.003.429,70  |
| Actos Administrativos por Multas   | 7        | 185.739.084,00 |
| TOTALES                            | 27       | 266.742.513,70 |

Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar

El saldo por deterioro de cartera a 30 de septiembre del 2024 es por valor de \$3.413.610.930,74 con un porcentaje de participación del total de los activos del -3,96%; este cálculo por deterioro se efectúa teniendo en cuenta la clasificación por edades de la cartera.

Respecto a la cartera que se encuentra en deterioro por concepto de Multas se tienen (65) expedientes por valor de \$1.202.632.792,87.

Respecto a la cartera que se encuentra en deterioro por concepto de Contribuciones se tienen (516) expedientes por valor de \$2.210.978.137,87.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| DESCRIPCIÓN                                                  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| CONCEPTO                                                     | 2024                        | 2023              | VALOR VARIACIÓN |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                 | 16.863.100.759,85           | 16.947.128.237,10 | -84.027.477,25  |
| Bienes muebles en bodega                                     | 0,00                        | 38.783.255,00     | -38.783.255,00  |
| Propiedades, planta y equipo no explotados                   | 71.998.165,00               | 71.998.165,00     | 0,00            |
| Edificaciones                                                | 19.264.963.554,42           | 19.264.963.554,42 | 0,00            |
| Equipo Médico y Científico                                   | 11.550.000,00               | 0,00              | 11.550.000,00   |
| Muebles, Enseres y Equipos de Oficina                        | 779.210.918,60              | 790.760.918,60    | -11.550.000,00  |
| Equipo de Comunicación y Computación                         | 3.248.817.010,91            | 2.944.016.340,98  | 274.289.069,93  |
| Equipo de transporte, tracción y Elevación                   | 547.878.800,00              | 547.878.800,00    | 0,00            |
| Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería              | 41.251.471,76               | 41.251.471,76     | 0,00            |
| Depreciación acumulada de PPE (Cr)                           | -7.102.569.160,84           | -6.783.035.868,66 | -319.533.292,18 |
| Depreciación: Edificaciones                                  | -3.116.310.983,97           | -2.702.385.395,45 | -378.759.112,75 |
| Depreciación: Equipo médico y científico                     | -8.234.235,00               | 0,00              | -8.234.235,00   |
| Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina           | -664.814.758,54             | -641.297.295,89   | -23.517.462,65  |
| Depreciación: Equipó de Comunicación y Computación           | -2.919.461.143,40           | -2.819.713.058,96 | -99.748.084,44  |
| Depreciación: Equipó de transporte, tracción y Elevación     | -356.050.789,87             | -547.878.797,02   | 191.828.007,15  |
| Depreciación Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | -37.697.250,06              | -36.594.845,57    | -1.102.404,49   |

En esta denominación se incluyeron todas las cuentas que representan activos tangibles empleados por la entidad, para la prestación del servicio y para

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

propósitos administrativos excepto los inmuebles. El saldo a 30 de septiembre del 2024 es por un valor de \$16.863.100.759,85 con un porcentaje de participación del total de los activos de 19,59%.

El reconocimiento de los equipos de computación y comunicación, Equipos de transporte, tracción y elevación, muebles, enseres y equipo de oficina, equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería ascendió a \$ 4.700.706.366,27 con una depreciación acumulada de -\$3.986.258.179,87 para un saldo final en libros de \$714.448.190,13 con un porcentaje depreciado al 30 de septiembre del 2024 del 84,80%.

La Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan con los siguientes criterios:

- Que sea un recurso tangible controlado por la Entidad,
- Que se utilicen para propósitos administrativos, en cualquier dependencia de la entidad,
- Que sea probable obtener un potencial de servicio,
- Que se pueda utilizar por más de un (1) año,
- Que su valor pueda ser medido de forma confiable,
- Que no se encuentre disponible para la venta.

El monto mínimo de activación para reconocerlo como propiedad planta y equipo es cuando su valor sea superior a un salario mínimo legal vigente (1SMMLV)., si el activo no cumple con estos requisitos, se llevan directamente al gasto y son controlados por el grupo de Recursos Físicos.

No existen propiedad planta y equipo en la Supervigilancia, que estén sujetos a restricción alguna por derecho de dominio o estén garantizando el cumplimiento de pasivos.

En esta denominación se incluyeron todas las cuentas que representan activos tangibles empleados por la entidad, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos y se espera usarlos más de un periodo económico.

Detalle saldos y movimientos PPE

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                  | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | TOTAL         |
|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------|
| SALDO INICIAL (01-ene)                     | 3.109.648.431                   | 547.878.800                                 | -                          | 790.760.919                          | 41.251.472                                       | 4.489.539.622 |
| + ENTRADAS (DB):                           | 249.950.000                     | -                                           | 11.550.000                 | -                                    | -                                                | 261.500.000   |
| Adquisiciones en compras                   | 249.950.000                     | -                                           | -                          | -                                    | -                                                | 249.950.000   |
| Otras entradas de bienes muebles           | -                               | -                                           | 11.550.000                 | -                                    | -                                                | 11.550.000    |
| Ajuste por clasificación de cuenta         | -                               | -                                           | 11.550.000                 | -                                    | -                                                | 11.550.000    |
| - SALIDAS (CR):                            | 38.783.255                      | -                                           | -                          | 11.550.000                           | -                                                | 50.333.255    |
| Otras salidas de bienes muebles            | 38.783.255                      | -                                           | -                          | 11.550.000                           | -                                                | 50.333.255    |
| Ajuste por clasificación de cuenta         | 38.783.255                      | -                                           | -                          | 11.550.000                           | -                                                | 50.333.255    |
| SUBTOTAL                                   | 3.320.815.176                   | 547.878.800                                 | 11.550.000                 | 779.210.919                          | 41.251.472                                       | 4.700.706.367 |
| = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)     | 3.320.815.176                   | 547.878.800                                 | 11.550.000                 | 779.210.919                          | 41.251.472                                       | 4.700.706.367 |
| SALDO FINAL (30-Sep)                       | 3.320.815.176                   | 547.878.800                                 | 11.550.000                 | 779.210.919                          | 41.251.472                                       | 4.700.706.367 |
| = (Subtotal + Cambios)                     | 3.320.815.176                   | 547.878.800                                 | 11.550.000                 | 779.210.919                          | 41.251.472                                       | 4.700.706.367 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)              | 2.919.461.143                   | 356.050.790                                 | 8.234.235                  | 664.814.759                          | 37.697.250                                       | 3.986.258.177 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 2.847.900.176                   | 317.685.970                                 | 6.489.507                  | 644.186.457                          | 36.871.953                                       | 3.853.134.063 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual    | 71.560.967                      | 38.364.820                                  | 1.744.728                  | 20.628.302                           | 825.297                                          | 133.124.114   |
| VALOR EN LIBROS                            | 401.354.033                     | 191.828.010                                 | 3.315.765                  | 114.396.160                          | 3.554.222                                        | 714.448.190   |
| = (Saldo final - DA - DE)                  | 401.354.033                     | 191.828.010                                 | 3.315.765                  | 114.396.160                          | 3.554.222                                        | 714.448.190   |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)     | 87,91                           | 64,99                                       | 71,29                      | 85,32                                | 91,38                                            | 84,80         |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)        | -                               | -                                           | -                          | -                                    | -                                                | -             |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES           |                                 |                                             |                            |                                      |                                                  |               |
| USO O DESTINACIÓN                          |                                 |                                             |                            |                                      |                                                  |               |
| + En servicio                              | 3.320.815.176                   | 547.878.800                                 | 11.550.000                 | 779.210.919                          | 41.251.472                                       | 4.700.706.367 |



Supervigilancia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

Muebles Enseres y equipos de oficina.

Agrupar el valor de los muebles, enseres y equipos de oficina propiedad de la entidad, adquiridos para el desarrollo de las funciones, a continuación, se detallan cada una de las subcuentas, en donde con corte al 30 de septiembre de 2024, representa un valor de \$ 779.210.919 detallado así:

- ❖ Por Muebles y enseres \$ 620.303.277,80
- ❖ Por Equipo y maquinaria de oficina \$158.907.640,80

Equipo de Comunicación y Computación.

Agrupar el valor de los equipos de comunicación y de computación propiedad de la entidad, adquiridos para el desarrollo de las funciones, a continuación, se detallan cada una de las subcuentas, en donde con corte al 30 de septiembre de 2024, ascendieron a la suma de \$ 3.320.815.176 detallado así:

- ❖ Por Equipo de comunicación: \$ 216.247.750,20
- ❖ Por Equipo de computación: \$ 3.104.567.425,71

Equipos de transporte, tracción y elevación

Representa el valor de los vehículos propiedad de la Supervigilancia, adquiridos para el desarrollo de las funciones propias de la entidad, incluyendo de acuerdo al nuevo marco normativo dos vehículos que se encuentran dados en provisionalidad por parte de la Sociedad de activos especiales (SAE), por tiempo indefinido, en donde la Superintendencia asume todo tipo de gasto ya sea por mantenimiento, pólizas, impuestos, riesgos, etc.

El saldo con corte al 30 de septiembre de 2024 es de \$547.878.800, el detalle es el siguiente:

|                                                               |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|
| CAMIONETA SANYONG KORANDO PLACA OBI-895                       | \$75.497.500,00  |
| CAMIONETA SANYONG KORANDO PLACA OBI-896                       | \$75.497.500,00  |
| CAMIONETA SANYONG KORANDO PLACA OBI-898                       | \$75.497.500,00  |
| CAMIONETA CABINADA TOYOTA PRADO TX 4X4 BLINDADA PLACA OCJ-899 | \$187.586.300,00 |
| TOYOTA- PRADO RES 501 (SAE) PLACA RGT-672                     | \$109.200.000,00 |
| AUTOMÓVIL MAZDA RES 501 (SAE) PLACA DBY-210                   | \$24.600.000,00  |

Equipo Médico y Científico.

Agrupar el valor de los equipos médicos y científicos, adquiridos para el desarrollo de las funciones, a continuación, se detallan cada una de las subcuentas, en donde con corte al 30 de septiembre de 2024, ascendieron a la suma de \$ 11.5000.000

Equipos de Comedor, Cocina, Despensas y Hotelería.

Agrupar el valor de los equipos de Comedor, Cocina, Despensas y Hotelería., adquiridos para el desarrollo de las funciones, a continuación, se detallan cada una de las subcuentas, en donde con corte al 30 de septiembre de 2024, tienen un saldo de \$ 41.251.472.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                  | EDIFICACIONES  | TOTAL          |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| SALDO INICIAL (01-ene)                     | 19.264.963.554 | 19.264.963.554 |
| + ENTRADAS (DB):                           | 0              | 0              |
| Adquisiciones en compras                   | 0              | 0              |
| - SALIDAS (CR):                            | 0              | 0              |
| Disposiciones (enajenaciones)              | 0              | 0              |
| Baja en cuentas                            | 0              | 0              |
| SUBTOTAL                                   | 19.264.963.554 | 19.264.963.554 |
| = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)     |                |                |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR             | 0,00           | 0,00           |
| SALDO FINAL (30-Sep)                       | 19.264.963.554 | 19.264.963.554 |
| = (Subtotal + Cambios)                     |                |                |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)              | 3.116.310.984  | 3.116.310.984  |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 2.826.233.641  | 2.826.233.641  |
| + Depreciación aplicada vigencia actual    | 290.077.343    | 290.077.343    |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)          | 0              | 0              |
| VALOR EN LIBROS                            | 16.148.652.570 | 16.148.652.570 |
| = (Saldo final - DA - DE)                  |                |                |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)     | 16,18          | 16,18          |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)        | 0,0            | 0,0            |
| CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES         |                |                |
| USO O DESTINACIÓN                          | 0,0            | 0,0            |
| + En servicio                              | 19.264.963.554 | 19.264.963.554 |

En este rubro se encuentran registrados los inmuebles (Edificaciones) adquiridos por la entidad, para el desarrollo de sus funciones, empleados para propósitos administrativos y prestación del servicio, el saldo a 30 de septiembre de 2024 es de **\$19.264.963.554,42**, y una depreciación acumulada de **\$3.116.310.984** para un saldo final de las edificaciones **\$16.148.652.570** con un porcentaje depreciado al 30 de septiembre de 2024 del **16,18%**. el detalle es el siguiente:

- ❖ **Oficinas:** Corresponde a los inmuebles ubicados en: la Calle 26 No. 59-51 piso 3 de la Torre 4 Centro Empresarial Sarmiento Angulo, Propiedad Horizontal y Calle 26 No. 57 – 41 piso 11 Torre 8 de Bogotá, por valor de **\$18.355.435.825,15**.
- ❖ **Parqueaderos y/o Garajes:** Corresponde a los parqueaderos sencillos Números 485, 486, 487, 488, 489, 490, 491 y Parqueaderos con servidumbre Números 322-323, 324-325, 326-327, 328-329, 330-331, 332-333, 334-335, 336-337, Que hacen parte del edificio T4 ubicados en la Calle 26 No. 59-51 sótano tres Centro Empresarial Sarmiento Angulo, Propiedad Horizontal, según Escritura número 4084 de la notaría 72 del círculo de Bogotá.

Por otra los parqueaderos ubicados en la Calle 26 No. 57 – 41 sótano dos Torre 8 con números: 213-214-215-216-217-218-182-183-242-243-244-245-246-247 según escritura pública número 1810 de la notaría 54 del círculo de Bogotá.

Los cuales representan un valor de **\$890.421.493,16**. Con corte al 30 de septiembre de 2024.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

- ❖ **Bodegas:** Corresponde al Depósito Número 28 ubicado en la Calle 26 NO. 59-51 sótano tres Torre 4 Centro Empresarial Sarmiento Angulo, Propiedad Horizontal, según Escritura número 6598 de la notaría 6 del círculo de Bogotá. Con corte al 30 de septiembre de 2024, su valor es por la suma de **\$19.106.236,11.**

Estimaciones

La depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo, con corte a 30 de septiembre de 2024, representa un saldo de **\$ 7.053.453.136,84**

Para efectos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, se determinan vidas útiles teniendo en cuenta el Estado de los Bienes, así como el avance tecnológico que los pueda afectar, al presentarse obsolescencia. De acuerdo con la política de la entidad las vidas útiles determinadas fueron las siguientes:

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE |                                                  | AÑOS DE VIDA ÚTIL<br>(Depreciación línea recta) |        |
|----------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------|
| TIPO                             | CONCEPTOS                                        | MÍNIMO                                          | MÁXIMO |
| MUEBLES                          | Equipos de comunicación y computación            | 1.0                                             | 10.0   |
|                                  | Equipos de transporte, tracción y elevación      | 5.0                                             | 10.0   |
|                                  | Muebles, enseres y equipo de oficina             | 1.0                                             | 20.0   |
|                                  | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 2.0                                             | 10.0   |
| INMUEBLES                        | Edificaciones                                    | 25.0                                            | 30.0   |

**Método de Depreciación:** El método de depreciación usado refleja el modelo por el cual se espera que los activos sean utilizados por la Supervigilancia, por lo tanto, los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian en línea recta a través de la vida útil previamente definida en la política contable.

**Fin Depreciación:** La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas, cuando se transfiere el activo a otra Entidad o cuando se venda. La depreciación no cesa en el caso de que el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo.

**Determinación Vidas útiles** La vida útil de la Propiedad, planta y equipo es el tiempo de uso estimado de los activos de propiedad de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada teniendo en cuenta que los beneficios futuros de un activo se consumen por el uso del mismo.  
Se deben tener en cuenta factores tales como:

- La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad del mismo,
- el desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como:
- el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando;
- la obsolescencia técnica o comercial
- los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo

La vida útil estimada de cada tipo de activo debe ser apropiada según las circunstancias y características de cada activo, y el cálculo de depreciación debe ser concordante con el potencial de servicio esperado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A SEPTIEMBRE 2024

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

| CONCEPTO                                           | 2024              | 2023              | VARIACIÓN        |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES                                | 4.234.852.332,61  | 3.478.388.036,20  | 756.464.296,41   |
| Activos intangibles                                | 6.237.781.137,32  | 5.178.277.011,32  | 1.059.504.126,00 |
| Amortización acumulada de activos intangibles (Cr) | -2.002.928.804,71 | -1.699.888.975,12 | -303.039.829,59  |

Representa el valor de los activos sin apariencia física, conformados por las licencias y los softwares que fueron adquiridos por la entidad, para el desarrollo normal de las actividades, de los cuales se tiene el control y se espera potencial de servicio, con la principal característica la cual es que no se espera venderlos en el curso de las actividades y se prevé usar durante más de un periodo contable.

Detalle saldos y movimientos

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                       | LICENCIAS      | SOFTWARES     | EN FASE DE DESARROLLO | OTROS       | TOTAL          |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------|-------------|----------------|
| SALDO INICIAL                                   | 3.630.720.990  | 2.121.083.306 | 119.999.999           | 185.691.842 | 6.057.496.137  |
| + ENTRADAS (DB):                                | 180.285.000,00 | 0,00          | 0,00                  | 0,00        | 180.285.000,00 |
| Adquisiciones en compras                        | 180.285.000,00 | 0,00          | 0,00                  |             | 180.285.000,00 |
| Otras transacciones sin contraprestación        | 0              | 0             | 0                     | 0           | 0              |
| Ajustes por clasificación de cuenta             | 0              | 0             |                       |             | 0              |
| * Especificar tipo de transacción 2             |                |               |                       |             | 0              |
| * Especificar tipo de transacción ...n          |                |               |                       |             | 0              |
| - SALIDAS (CR):                                 | 0              | 0             | 0                     | 0           | 0              |
| Disposiciones (enajenaciones)                   |                |               |                       |             | 0              |
| Baja en cuentas                                 |                |               | 0                     |             | 0              |
| Otras salidas de intangibles                    | 0              | 0             | 0                     | 0           | 0              |
| Ajustes por clasificación de cuenta             | 0              |               |                       |             | 0              |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 3.811.005.990  | 2.121.083.306 | 119.999.999           | 185.691.842 | 6.237.781.137  |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR                  | 0              | 0             | 0                     | 0           | 0              |
| = SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)              | 3.811.005.990  | 2.121.083.306 | 119.999.999           | 185.691.842 | 6.237.781.137  |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)                   | 2.002.928.805  | 0             | 0                     | 0           | 2.002.928.805  |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada      | 1.723.946.277  | 0             |                       | 0           | 1.723.946.277  |
| + Amortización aplicada vigencia actual         | 278.982.528    |               |                       |             | 278.982.528    |
| - DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)       | 0              | 0             | 0                     | 0           | 0              |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)       | 1.808.077.186  | 2.121.083.306 | 119.999.999           | 185.691.842 | 4.234.852.333  |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)          | 52,56          | 0,00          | 0,00                  | 0,00        | 32,11          |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)             | 0              | 0             | 0                     | 0           | 0              |

Los activos intangibles reconocidos al 30 de septiembre del 2024 ascienden a \$ **4.234.852.333** el cual tiene una participación del 4.92% del total de los activos de la entidad.

El saldo inicial al 1 de enero de 2024 ascendía a \$ **6.057.496.137**, durante la vigencia se realizaron adquisiciones por un monto de \$**180.285.000** por concepto de licencias, la amortización acumulada asciende a \$**2.002.928.805** que corresponde al 32,11%.

Los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada y menos pérdidas por deterioro de valor acumulado. La amortización de un activo intangible se inicia cuando el activo se encuentre disponible para ser utilizado en la forma prevista por la entidad aclarando que el cargo por amortización se reconoce como gasto y se refleja en el resultado del periodo. Para determinar si un activo se encuentra en condiciones de uso, con el fin de iniciar la amortización esto se debe determinar por parte de la Oficina de Informática y Sistemas en la entrada de almacén generada por Recursos Físicos.

El método de amortización aplicable en la Supervigilancia es el método lineal el cual se aplica uniformemente en todos los periodos de vida útil del activo intangible.



Supervigilancia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

La amortización de un activo intangible cesa cuando el activo culmine su vigencia o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. Cuando el activo esté sin utilizar, la amortización no cesará.

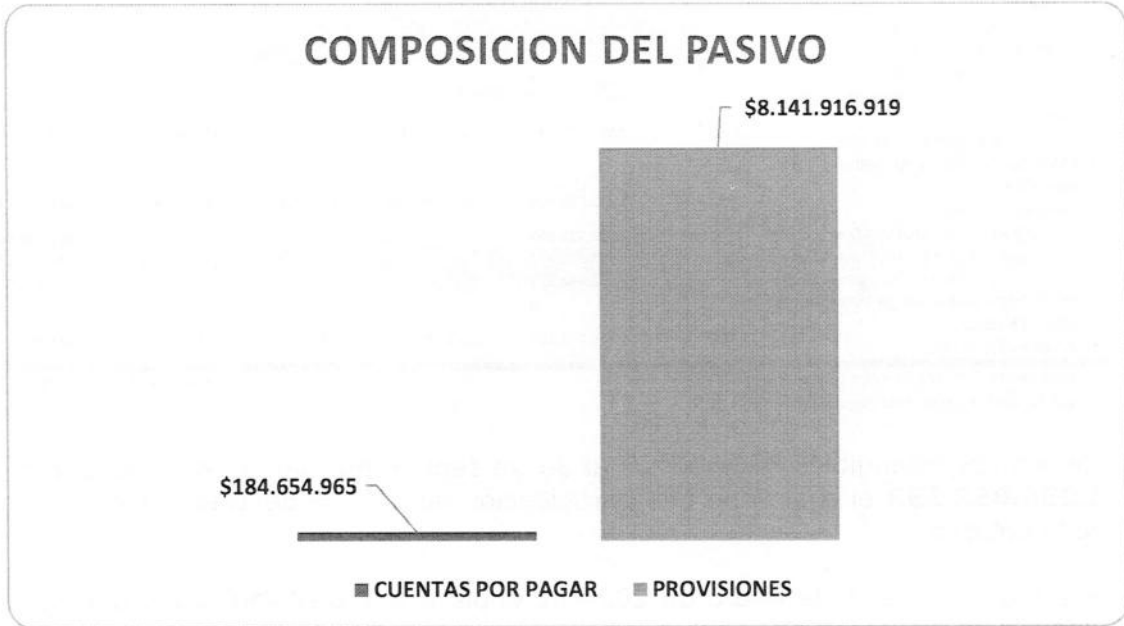
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

| CONCEPTO                              | 2024              | 2023           | VARIACIÓN     |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|
| OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS            | 52.203.059.387,63 | 42.381.570.438 | 9.821.488.950 |
| Recursos entregados en administración | 52.203.059.387,63 | 42.381.570.438 | 9.821.488.950 |

Representa los recursos entregados por la Supervigilancia en administración, atendiendo las disposiciones del Ministerio de Hacienda, Crédito Público y Tesoro Nacional, en cumplimiento del Decreto 1068 de 2015, respecto a la puesta en marcha de la CUENTA UNICA NACIONAL (CUN).

El saldo a 30 de septiembre del 2024 de la cuenta otros derechos y garantías es de la suma de **\$52.203.059.387,63**

COMPOSICIÓN DEL PASIVO



NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

| CONCEPTO                                     | 2024           | 2023           | VALOR VARIACIÓN |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| CUENTAS POR PAGAR                            | 184.654.964,54 | 359.966.738,31 | 175.311.773,77  |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 32.065.677,66  | 93.642.616,55  | 61.576.938,89   |
| Recursos a favor de terceros                 | 4.942.182,51   | 26.742.978,51  | 21.800.796,00   |
| Descuentos de nómina                         | 3.887.336,00   | 7.905.179,00   | 4.017.843,00    |
| Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre  | 51.388.653,00  | 56.480.972,00  | 5.092.319,00    |
| Otras Cuentas Por Pagar                      | 92.371.115,37  | 175.194.992,25 | 82.823.876,88   |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

Este grupo representa las cuentas que significan obligaciones adquiridas por la Supervigilancia con terceros debidamente autorizados y legalizadas para la adquisición de bienes y/o servicios, relacionados con las actividades propias en desarrollo de sus funciones, de las cuales se espera a futuro, la salida de flujo de efectivo ya sea a través de equivalentes al efectivo o cuenta única nacional.

Este rubro tiene un saldo por valor de \$184.654.964,54 y su participación es del 2.22% del total de los pasivos. A continuación, detallo información relevante.

Detalle de la cuenta 240101001 Bienes y servicios

| Identificación | Descripción              | Saldo Final   |
|----------------|--------------------------|---------------|
| 830095213      | ORGANIZACION TERPEL S.A. | \$ 19.493.593 |
| 901150612      | INVERSIONES NEMIXX SAS   | \$ 2.951.990  |
| 900719304      | C.I. MORASU S.A.S.       | \$ 9.620.096  |
|                | TOTALES:                 | \$ 32.065.679 |

En el rubro de descuentos de nómina están compuesto por los descuentos por libranza (Crediservicios y Ban100) por valor de \$1.965.359 y Otros descuentos de nómina (Coordinadora De Servicios De Parque Cementerio S.A.S, Asociación Sindical de Empleados de las Superintendencias del Estado Colombiano, Sindicato de Trabajadores de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, Recordar Previsión Exequial Total S. A.S), por valor de \$1.921.977

Detalle de la cuenta 2436 - Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre

| Identificación | Descripción                                        | Saldo Final   |
|----------------|----------------------------------------------------|---------------|
| 800197268      | U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES | \$ 42.222.216 |
| 899999061      | BOGOTA DISTRITO CAPITAL                            | \$ 9.166.437  |
|                | TOTAL                                              | \$ 51.388.653 |

Otras cuentas por pagar

| ASOCIACIÓN DE DATOS             |               |          |                 |
|---------------------------------|---------------|----------|-----------------|
| TIPO DE TERCEROS                | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR         |               |          | 92.371.115      |
| Viáticos y gastos de viaje      |               |          | 6.251.544       |
| Nacionales                      | PJ            | 4        | 6.251.544       |
| Saldos a favor de beneficiarios |               |          | 13.233.633      |
| Nacionales                      | PN            | 1        | 13.233.633      |
| Honorarios                      |               |          | 12.842.420      |
| Nacionales                      | PN            | 2        | 12.842.420      |
| Servicios                       |               |          | 60.043.518      |
| Nacionales                      | PN            | 6        | 30.043.519      |
| Nacionales                      | PJ            | 1        | 29.999.999      |

Representa las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, por concepto Otras cuentas por pagar dentro de las cuales están Viáticos y gastos de Viaje, Saldos a favor de beneficiarios, Honorarios y otras cuentas por pagar por servicios por valor de \$92.371.115, se desglosa de la siguiente manera:

Las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, por concepto Otras cuentas por pagar dentro de las cuales están Saldos a favor de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

beneficiarios y otras cuentas por pagar por servicios se desglosa de la siguiente manera:

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

| Identificación | Descripción                 | Saldo Final     | OP   |
|----------------|-----------------------------|-----------------|------|
| 79719392       | CARLOS FERNANDO CASAS GOMEZ | \$ 1.709.226,00 | 1950 |
| 11435094       | JOSE AGUSTIN FIERRO CASTRO  | \$ 1.318.752,00 | 1951 |
| 52220666       | OLGA LUCIA ACOSTA CIFUENTES | \$ 1.709.226,00 | 1947 |
| 14244789       | REY ALBEIRO GIRALDO BONILLA | \$ 1.514.340,00 | 1948 |
| TOTALES:       |                             | \$ 6.251.544,00 |      |

SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS

| Identificación | Descripción                       | Saldo Final     |
|----------------|-----------------------------------|-----------------|
| 999999999      | TERCERO GENERICO (VARIOS TARIFAS) | \$13.233.633,37 |
| TOTALES:       |                                   | \$13.233.633,37 |

HONORARIOS

| Identificación | Descripción                     | Saldo Final      | OP   |
|----------------|---------------------------------|------------------|------|
| 52187157       | CLAUDIA PATRICIA FORERO RAMIREZ | \$ 6.900.380,00  | 1953 |
| 1110518032     | MARCELA ESTEFANY URUEÑA HIGUITA | \$ 5.942.040,00  | 1943 |
| TOTALES:       |                                 | \$ 12.842.420,00 |      |

SERVICIOS

| Identificación | Descripción                    | Saldo Final     | OP   |
|----------------|--------------------------------|-----------------|------|
| 900068796      | INFOTIC S.A.                   | \$10.000.000,00 | 4711 |
| 900068796      | INFOTIC S.A.                   | \$19.999.999,00 | 4732 |
| 1015400714     | LAURA MELISSA LAGUNA FONSECA   | \$ 5.937.040,00 | 1946 |
| 52739362       | DEISY TINOCO GARCIA            | \$ 3.466.190,00 | 1945 |
| 1014241253     | MARITZA IVONNE OVIEDO HUERFANO | \$ 6.775.529,00 | 1954 |
| 16844153       | SANTIAGO DE VALENZUELA MESA    | \$ 5.942.040,00 | 1949 |
| 1013669965     | ERIKA JOHANA ROJAS MALAVER     | \$ 3.961.360,00 | 1952 |
| 1071303387     | JULIET SIRLEY SANCHEZ PARRADO  | \$ 3.961.360,00 | 1944 |
| TOTALES:       |                                | \$60.043.518,00 |      |

Recaudos por clasificar

Corresponde a ingresos recibidos pendiente por reclasificar al ingreso los cuales no se lograron identificar al 30 de septiembre del 2024 por valor de **\$ 4.942.182,51.**, valor que se está clasificando una vez que se tenga identificado el respetivo concepto.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

| CONCEPTO                                 | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
|------------------------------------------|------|------|-----------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS               | 0,00 | 0,00 | 0,00            |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 0,00 | 0,00 | 0,00            |

En este grupo se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la Supervigilancia proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios y los pagos pendientes de los aportes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

patronales, a 30 de septiembre de 2024 no se tiene saldo debido a que se encuentran al día con las obligaciones con los empleados.

NOTA 23. PROVISIONES

| CONCEPTO            | 2024             | 2023             | VALOR VARIACIÓN |
|---------------------|------------------|------------------|-----------------|
| PROVISIONES         | 8.141.916.918,83 | 8.021.768.038,33 | 120.148.880,50  |
| Litigios y demandas | 8.141.916.918,83 | 8.021.768.038,33 | 120.148.880,50  |

Representa los pasivos a cargo de la entidad que actualmente tienen fallos de primera instancia negativos a los intereses de la entidad, están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con las decisiones que tome el juez que resuelva de fondo.

El saldo a 30 de septiembre del 2024 es la suma de **\$ 8.141.916.918,83** con un porcentaje de participación del total de pasivos del 97.78%, el cual se detalla a continuación:

| ITEM | COD. UNICO DEL PROCESO          | FECHA ADMISION DE LA DEMANDA | DEMANDANTE            | CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACION DE LA PROVISIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | VALOR DE LA PROVISIÓN |
|------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1    | 25000232<br>40002009<br>0019901 | 9/09/2009                    | CANINOS PROFESIONALES | Se mantiene en nivel de riesgo alto, como quiera la entidad fue condenada en abstracto, se encuentra en trámite el incidente de liquidación de perjuicios por parte del demandante, para establecer el valor de la obligación que deberá ser aprobada por el juez.                                                                                                                                        | \$ 3.680.052.209      |
| 2    | 25000232<br>40002011<br>0018401 | 9/09/2011                    | RANGER SWAT           | Se mantiene en nivel de riesgo alto, como quiera la entidad fue condenada en abstracto, se encuentra en trámite el incidente de liquidación de perjuicios por parte del demandante, para establecer el valor de la obligación que deberá ser aprobada por el juez.                                                                                                                                        | \$ 4.223.594.337      |
| 3    | 11001333<br>60322016<br>0031900 | 8/03/2017                    | SANDRA LORENA VASQUEZ | Revisada la demanda junto con las pruebas aportadas y las que obran en el expediente, se califica en probabilidad de perdida en nivel de riesgo alto, no obstante se realiza un ajuste al valor de las pretensiones que se consideran están subestimadas por encima del valor que por la parte demandante, esto de acuerdo con lo establecido en la política para el cálculo de obligaciones contingentes | \$238.270.373,00      |

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Activos contingentes

| CONCEPTO                                                     | 2024             | 2023             | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| ACTIVOS CONTINGENTES                                         | 1.320.970.828,05 | 1.045.969.678,50 | 275.001.149,55  |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 1.045.969.678,50 | 1.045.969.678,50 | 0,00            |
| Otros activos contingentes                                   | 275.001.149,55   | 0,00             | 275.001.149,55  |



Supervigilancia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

En esta cuenta se registran las pretensiones por demandas interpuestas por la Supervigilancia en contra de terceros, en este caso a exfuncionarios de la entidad, utilizando el medio de control de repetición.

Revelaciones generales de activos contingentes

| CONCEPTO                                                     | CORTE 2020<br>VALOR EN<br>LIBROS | CANTIDAD<br>(Procesos o<br>casos) | INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              |                                  |                                   | ASOCIADAS AL VALOR                                                                                                           | ASOCIADAS CON LA FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ACTIVOS CONTINGENTES                                         | 1.320.970.828,05                 | 7                                 |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 1.045.969.678,50                 | 3                                 |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Civiles                                                      |                                  |                                   |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Laborales                                                    | 1.045.969.678,50                 | 3                                 | No existe incertidumbre en el valor por cuanto este se actualiza mensualmente, a fin de estar a tentos a cualquier actuación | Los asuntos fueron sometidos a estudio en el comité de conciliación, en el que se decidió iniciar las acciones de repetición en contra de los exfuncionarios, debido a las conductas culpables desplegadas. De las actuaciones procesales adelantadas se evidencia que aun no se han proferido los respectivos fallos, se espera que para el año 2023 se decida de fondo algunos asuntos, no obstante esta supereditado a la congestión judicial |
| Otros activos contingentes                                   | 275.001.149,6                    | 4                                 |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Otros activos contingentes                                   | 275.001.149,6                    | 4                                 | Medidas Cautelares                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

Pasivos contingentes

| CONCEPTO                                                     | 2024               | 2023               | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| PASIVOS CONTINGENTES                                         | 430.438.361.953,30 | 430.438.361.953,30 | 0,00            |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 430.438.361.953,30 | 430.438.361.953,30 | 0,00            |

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad, donde se incluye las pretensiones y la indexación mensual que genera el sistema EKOGUI. El reconocimiento inicial se efectúa con base en la documentación suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad, quien custodia los respectivos expedientes.

A esta cuenta se llevan solo los procesos cuya calificación de riesgo procesal se encuentren en nivel medio bajo, medio o medio alto de acuerdo al criterio del abogado de defensa judicial.

Revelaciones generales de pasivos contingentes

| CONCEPTO                                                     | CORTE 2022<br>VALOR EN LIBROS | CANTIDAD<br>(Procesos o<br>casos) | INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              |                               |                                   | ASOCIADAS AL VALOR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ASOCIADAS CON LA FECHA                                                                                                                                                                                        |
| PASIVOS CONTINGENTES                                         | 430.438.361.953,30            | 65                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                               |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 430.438.361.953,30            | 65                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                               |
| Laborales                                                    | 276.857.123,30                | 3                                 | Aunque las pretensiones de las demandas corresponden a lo dejado de percibir desde su desvinculación de la entidad, los resultados del proceso dependen de la validez de los actos administrativos atacados.                                                                                                                                                                                | No es posible establecer una fecha cierta, aun cuando se encuentran pendientes de sentencia se prevee que para el año 2024 se cuente con una decisión de fondo, no obstante depende de la congestión judicial |
| Administrativos                                              | 430.161.504.830,00            | 62                                | Las pretensiones de las demandas corresponden a la nulidad de ciertos actos administrativos y/o pago por daños y perjuicios causados en el actuar de la administración, las decisiones de fondo dependen de la validez de los actos demandados y la comprobación de daños y perjuicios al administrado, así como de la liquidación de condena en costas procesales que realice el juzgador. | No es posible establecer una fecha cierta, aun cuando se encuentran pendientes de sentencia se prevee que para el año 2025 se cuente con una decisión de fondo, no obstante depende de la congestión judicial |

La naturaleza del hecho que originan las obligaciones

Las acciones que originan las actuaciones judiciales en contra de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, registradas en cuentas de orden, se encuentran dispuestas de la siguiente manera.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

| Código único del proceso | Demandantes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Valor económico inicial | Valor económico indexado | Calificación riesgo procesal |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|
| 11001334104520210007500. | VIGILANCIA Y SEGURIDAD CRONOS S.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | \$ 10.902.312           | \$ 12.000.000            | MEDIA                        |
| 25000232400020090021201F | CONTROL TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | \$ 57.000.000.000       | \$ 98.663.481.601        | MEDIO ALTO                   |
| 05001233100020080137300. | SEGURIDAD ESTRATEGICA LTDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | \$ 240.000.000          | TERMINADO                | MEDIO ALTO                   |
| 25000232400020100012201. | PROMOTORA DE INVERSIONES GUITIEREZ VALENCIA PLATINUM RENTING                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$ 55.210.000.000       | \$ 95.207.900.174,10     | MEDIO BAJO                   |
| 25000232600020100075201. | ANDERSON VANOY PEMBERTI<br>CATALINA VANOY RINCON<br>CLAUDIA ANDREA SUCERQUIA ALVAREZ<br>DIEGO FERNEY VANOY PEMBERTY<br>DINA EMERITA CIFUENTES DE VANOY<br>FREDY ALEXANDER VANOY PEMBERTY<br>IVAN GIOVANNI VANOY LUQUE<br>JUAN CAMILO VANOY RINCÓN<br>JULIE PATRICIA VANOY LUQUE<br>NIDIA CAOLINA VANOY LUQUE<br>RAMIRO VANOY ABELLO<br>RAMIRO VANOY MURILLO | \$ 4.466.264.410        | \$ 7.896.347.755,16      | MEDIO BAJO                   |
| 05001233100020090077800. | RICARDO ANDRES SIERRA FERNANDEZ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | \$ 2.897.000.999        | \$ 4.950.361.753,51      | MEDIO BAJO                   |
| 41001333300120140055100. | DIANA PATRICIA RODRIGUEZ VEGA<br>EDWAR DANILO RODRIGUEZ HERREÑO<br>JOSE DANILO RODRIGUEZ RODRIGUEZ<br>LILI ANDREA RODRIGUEZ HERREÑO<br>MARTHA LUCRECIA HERREÑO SIERRA<br>MAYERLY SULBARAN MORA                                                                                                                                                              | \$ 3.522.871.940        | \$ 5.275.996.556,43      | MEDIO BAJO                   |
| 25000233600020120065600F | UNISERVIC LTDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | \$ 4.442.894.260        | \$ 6.900.462.021,91      | MEDIO BAJO                   |
| 25000234100020130072800F | SEGURIDAD SILVER LTDA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | \$ 18.950.000.000       | \$ 29.466.250.605,24     | MEDIO BAJO                   |
| 05001233100020090086300. | JUAN FELIPE SIERRA FERNANDEZ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$ 3.446.325.000        | \$ 5.644.137.308,57      | MEDIO BAJO                   |
| 05001233100020090078000. | JUAN FELIPE SIERRA FERNANDEZ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$ 24.625.775.000       | \$ 41.719.297.290,42     | MEDIO BAJO                   |
| 11001333400120160009300. | SEGURIDAD ABKIN LIMITADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$ 23.441.436           | \$ 34.000.000,00         | MEDIO ALTO                   |
| 11001333400420160031900. | SECURITY CONSULTANTS COLOMBIA LTDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | \$ 103.418.250          | \$ 135.789.062,63        | MEDIO BAJO                   |
| 25000234200020160392800. | MARÍA CLAUDIA MUÑOZ ZAMBRANO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$ 108.029.676          | \$ 144.054.981,72        | MEDIO BAJO                   |
| 11001333603220160031900. | SANDRA LORENA VASQUEZ RESTREPO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | \$ 576.219.321          | \$ 768.296.639,68        | MEDIO ALTO                   |
| 05001233100020090086400. | IBSEN EDUARDO OCHOA FRANCO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | \$ 57.000.000.000       | \$ 97.400.939.815,86     | MEDIO BAJO                   |



Supervigilancia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                       |              |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------|
| 05001233100020090077900. | IBSEN EDUARDO OCHOA FRANCO                                                                                                                                                                                                                                       | \$ 3.446.325.000   | \$ 5.889.040.244,05   | MEDIO BAJO   |
| 05001233100020090085900. | RICARDO SIERRA CARO                                                                                                                                                                                                                                              | \$ 5.794.300.000   | \$ 9.831.148.713,97   | MEDIO BAJO   |
| 11001333400520170022300. | YENNY PAOLA SOSA PINZON                                                                                                                                                                                                                                          | \$ 20.000.000      | \$ 25.328.206,10      | MEDIO BAJO   |
| 25899333300320180003100. | LABORATORIOS VM SAS VITAMINAS Y MINERALES PARA GANADERIA                                                                                                                                                                                                         | \$ 23.458.436      | \$ 29.428.995,09      | MEDIO BAJO   |
| 23001233300020160044000. | ANA VIVIANE CESPEDES SILGADO<br>EDILBERTO VICTORIO BRUNAL SOTO<br>GUSTAVO ARTURO CESPEDES RAMIREZ<br>MARIA MERCEDES CESPEDES SILGADO<br>MARIA VICTORIA BRUNAL GUILLEN<br>NELVA RAQUEL SEGURA GOMEZ<br>RICARDO RUIZ BUELVAS<br>SANDRA FECILIDAD GUILLEN DE BRUNAL | \$ 9.738.827.444   | \$ 12.513.525.091,86  | MEDIO ALTO   |
| 11001333400420180003000. | INMACOLATA SAS                                                                                                                                                                                                                                                   | \$ 25.082.378      | \$ 31.242.365,47      | MEDIO BAJO   |
| 11001333400220180001400. | SLAM SECURITY LTDA                                                                                                                                                                                                                                               | \$ 20.043.000      | \$ 24.928.795,23      | MEDIO BAJO   |
| 11001333400120180005100. | DRUMMOND LTD                                                                                                                                                                                                                                                     | \$ 25.032.378      | \$ 31.403.531,30      | MEDIO BAJO   |
| 25000234100020190061300. | SEGURIDAD MARINES LTDA                                                                                                                                                                                                                                           | \$ 500.000.000     | \$ 598.053.364,44     | MEDIO BAJO   |
| 25000234100020180102600. | SEGURIDAD FURTIVA LTDA                                                                                                                                                                                                                                           | \$ 5.800.000.000   | \$ 6.952.909.909,17   | MEDIO        |
| 11001333400420170032700. | ACADEMIA DE CAPACITACIÓN NO FORMAL PARA ESCOLTAS Y VIGILANTES DEL ATLÁNTICO LTDA. "ACADEMIA DEL ATLÁNTICO"                                                                                                                                                       | \$ 23.441.436      | \$ 27.962.644,67      | MEDIO ALTO   |
| 11001333502220190044700. | JAMES RICARDO CELIS                                                                                                                                                                                                                                              | \$ 27.684.363      | \$ 32.802.143,89      | MEDIO BAJO   |
| 08001333300320200021500. | EXTRACTORA PALMARIGUANÍ S.A.                                                                                                                                                                                                                                     | \$ 29.845.302,00   | \$ 34.470.537,68      | MEDIA        |
| 11001333400620210016000. | UAE AERONÁUTICA CIVIL                                                                                                                                                                                                                                            | \$ 13.249.856      | \$ 16.000.000,00      | MEDIA        |
| 11001333400320200015500. | LOCKER SECURITY                                                                                                                                                                                                                                                  | \$ 37.708.676      | \$ 40.060.211,65      | MEDIA        |
| 11001334104520210028500. | EDIFICIO BOREAL                                                                                                                                                                                                                                                  | \$ 10.000.000,00   | \$ 11.253.164,40      | MEDIO BAJO   |
| 08001333301120220006900F | COMERCIALIZADORA POINTER                                                                                                                                                                                                                                         | \$ 10.533.624      | \$ 10.533.624,00      | MEDIO - BAJO |
| 05001333302320220019400F | COLEGIATURA COLOMBIANA DE COSMETOLOGIA Y COSMIATRÍA                                                                                                                                                                                                              | \$ 18.170.520      | \$ 18.954.844         | MEDIA        |
| 11001333502820220037800  | GABY ASTRID CARREÑO MORALES                                                                                                                                                                                                                                      | \$ 100.000.000,00  | \$ 100.000.000,00     | MEDIA        |
| TOTAL                    |                                                                                                                                                                                                                                                                  | \$ 258.286.845.017 | \$ 430.438.361.953,30 |              |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

En cuanto a la probabilidad de pérdida del caso se encuentran en riesgo bajo los siguientes procesos:

| Código único del proceso | Demandante                 | Valor Económico Inicial | Valor Económico Indexado | Probabilidad de perder el caso |
|--------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 11001333704120200001700  | CIA MIGUEL CABALLERO S.A.S | \$56.595.000,00         | \$66.747.028,00          | BAJA                           |
| 11001333704220220004900F | SERVICOMUNICACIONES GLOBAL | \$5.250.000,00          | \$5.462.741,17           | BAJA                           |
| TOTAL                    |                            | \$61.845.000,00         | \$72.209.769,27          |                                |

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de orden deudoras

| CONCEPTO                             | 2024              | 2023              | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS            | 0,00              | 0,00              | 0,00            |
| ACTIVOS CONTINGENTES                 | 1.320.970.828,05  | 1.045.969.678,50  | 275.001.149,55  |
| DEUDORAS DE CONTROL                  | 44.646.955,76     | 44.646.955,76     | 0,00            |
| Bienes y derechos retirados          | 44.646.955,76     | 44.646.955,76     | 0,00            |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR)             | -1.365.617.784    | -1.090.616.634,26 | -275.001.149,55 |
| Activos contingentes por contra (Cr) | -1.320.970.828,05 | -1.045.969.678,50 | -275.001.149,55 |
| Deudoras de control por contra (Cr)  | -44.646.955,76    | -44.646.955,76    | 0,00            |

Bienes y derechos retirados

El saldo reconocido en la cuenta orden deudora de control corresponde al traslado de activos fijos que no se encuentran en uso por parte de la entidad debido a su estado de obsolescencia, los cuales se encuentran en proceso para dar de baja en la próxima vigencia. el cual asciende a la suma de saldo es de la suma de **\$44.646.955,76**, así:

Del grupo equipo de Oficina la suma de **\$4.000.000,00** y del grupo de equipo de cómputo **\$40.646.955,76**.

| EQUIPO DE COMPUTO             | COSTO HISTORICO |
|-------------------------------|-----------------|
| SCANNER HP CIC                | 2.398.880,00    |
| SCANER HP SACNJET N8460       | 9.042.531,76    |
| IMPRESORA HP JET 2600         | 898.072,00      |
| IMPRESORA HP JET 2600         | 898.072,00      |
| IMPRESORA HEWLET JET 3052 ALL | 997.600,00      |
| IMPRESORA HP JET 3052         | 997.600,00      |
| IMPRESORA JET 3052 ALL        | 997.600,00      |
| IMPRESORA LASE HP JET 3052    | 997.600,00      |
| COMPUTADOR ESCRITORIO         | 2.129.000,00    |
| COMPUTADOR ESCRITORIO         | 2.129.000,00    |
| COMPUTADOR ESCRITORIO         | 2.129.000,00    |
| COMPUTADOR ESCRITORIO         | 2.129.000,00    |
| COMPUTADOR ESCRITORIO         | 2.129.000,00    |
| COMPUTADOR ESCRITORIO         | 2.129.000,00    |
| COMPUTADOR ESCRITORIO         | 2.129.000,00    |
| COMPUTADOR ESCRITORIO         | 2.129.000,00    |
| COMPUTADOR ESCRITORIO         | 2.129.000,00    |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

| EQUIPO DE COMPUTO        | COSTO HISTORICO |
|--------------------------|-----------------|
| COMPUTADOR ESCRITORIO    | 2.129.000,00    |
| COMPUTADOR ESCRITORIO    | 2.129.000,00    |
| TOTAL EQUIPO DE COMPUTO: | 40.646.955,76   |
| EQUIPO DE OFICINA        | COSTO HISTORICO |
| TELEVISOR SONY           | 2.000.000,00    |
| TELEVISOR SONY           | 2.000.000,00    |
| TOTAL EQUIPO DE OFICINA: | 4.000.000,00    |

Activos contingentes, por el contrario

La cuenta de orden deudoras corresponde a la contra partida descrita en la cuenta de activos contingentes Litigios por demandas laborales y administrativas cuyo saldo al 30 de septiembre del 2024 asciende a **\$430.438.361.9853,30**.

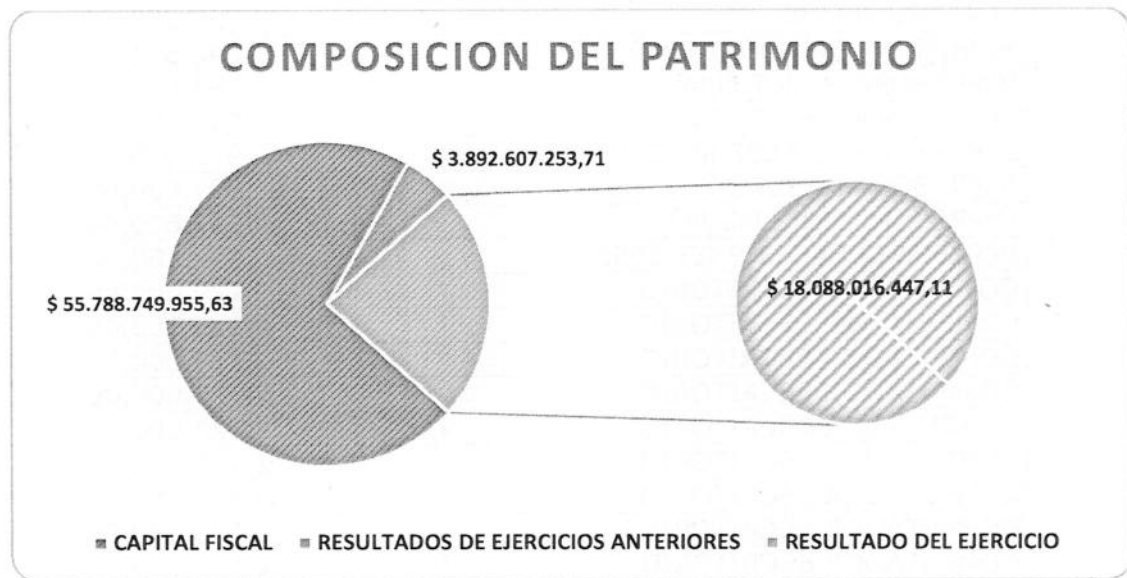
Es de aclarar que una vez actualizada las cuentas de orden deudora su contra partida son las cuentas de orden acreedoras.

Cuentas de orden acreedoras

| CONCEPTO                             | 2024                | 2023                | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS          | -430.438.361.953,30 | -430.438.361.953,30 | 0,00            |
| ACREEDORAS POR CONTRA (DB)           | -430.438.361.953,30 | -430.438.361.953,30 | 0,00            |
| Pasivos contingentes por contra (db) | -430.438.361.953,30 | -430.438.361.953,30 | 0,00            |

La cuenta de orden acreedora corresponde a la contrapartida de los Pasivos Contingentes por Litigios por demandas laborales y administrativas, cuyo valor a 30 de septiembre del 2024 es por valor de **\$ 430.438.361.9853,30**. Teniendo en cuenta que estas demandas se encuentran en clasificación baja, medio baja y medio alta, no es necesario establecer fechas de salida de recursos debido a que es incierto la resolución de estos conflictos jurídicos.

NOTA 27. PATRIMONIO



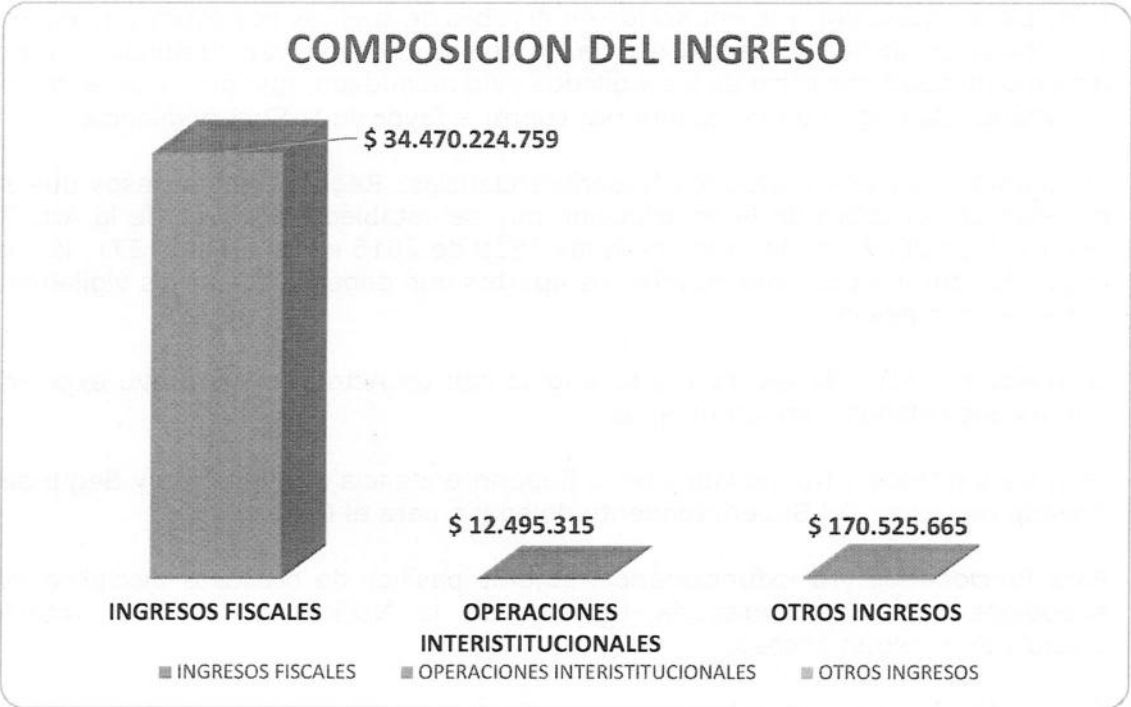
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

| CONCEPTO                                | 2024              | 2023              | VALOR VARIACIÓN   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 77.769.373.656,45 | 74.249.731.426,97 | 3.519.642.229,48  |
| Capital fiscal                          | 55.788.749.955,63 | 55.788.749.955,63 | 0,00              |
| Resultados de ejercicios anteriores     | 3.892.607.253,71  | 7.016.738.686,80  | -3.124.131.433,09 |
| Resultado del ejercicio                 | 18.088.016.447,11 | 11.444.242.784,54 | 6.643.773.662,57  |

Representa el valor de los recursos que han sido otorgados en calidad de aportes para la creación de la entidad, también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales al inicio del ejercicio, como es el caso del resultado del ejercicio, provisiones, depreciaciones y amortizaciones de los activos de la entidad.

Adicionalmente se vio afectado por correcciones de errores de periodos anteriores, producto de la conciliación de gran parte de la cartera y activos a 30 de septiembre del 2024, en donde se evidenciaron registros errados de vigencias anteriores por tanto se afectó la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

NOTA 28. INGRESOS



Esta clase representa el valor de los ingresos causados por la entidad originados por tasas, multas, intereses, contribución y por reversión del deterioro de cartera causado en diciembre del 2023, por declaración perdida de ejecutoriedad y revocatoria.

Corresponde a ingresos sin contraprestación que representan flujo de entrada de recursos generados por la entidad, ya sea de forma inmediata o posterior, susceptibles de aumentar el patrimonio, los ingresos de la Entidad para esta vigencia suman \$34.653.245.739,73; los cuales presentan una variación del 14,76, los cuales están compuestos por:



## Supervigilancia

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A SEPTIEMBRE 2024

| CONCEPTO                         | 2024                     | 2023                     | VALOR<br>VARIACIÓN      |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                  | <b>34.653.245.739,73</b> | <b>30.196.444.596,14</b> | <b>4.456.801.143,59</b> |
| Ingresos fiscales                | 34.470.224.759,42        | 30.183.438.839,14        | 4.286.785.920,28        |
| Venta de servicios               | 0,00                     | 293.447,00               | -293.447,00             |
| Operaciones Interinstitucionales | 12.495.315,00            | 12.711.990,00            | -216.675,00             |
| Otros ingresos                   | 170.525.665,31           | 320,00                   | 170.525.345,31          |

Los ingresos fiscales suman \$ 34.470.224.759,42 representados en ingresos no tributarios así:

Nuestros ingresos Fiscales son no tributarios, y sus conceptos son: de tasas, multas e intereses por multas cuyos ingresos son causados, y el recaudo es efectuado por nuestros vigilados directamente a la Dirección del Tesoro Nacional mediante el Banco Popular.

La medición inicial de la cuota de contribución se origina con una Liquidación de aforo y/o liquidación oficial, elaborada por la Oficina financiera, mediante acto administrativo y por el reporte de sujetos pasivos por cada tipo de servicio, el cual es generado de acuerdo a la determinación de elementos que ofrezcan razonabilidad para incorporarlos a los Estados Financieros, teniendo en cuenta el principio de causación y lo enunciado en el rubro de cuentas por cobrar, en cuanto a la medición inicial en cada vigencia, la cual surge una vez cumplido el plazo máximo de pago por parte de los vigilados y no recaudado, que por ende en forma simultánea da origen a una cuenta por cobrar a favor de la Supervigilancia.

En cuanto a las Contribuciones Superintendencias: Registra los ingresos que se generan por el cobro de la contribución que se estableció a través de la Art. 76 Ley 1151 de 2007, modificado por la ley 1819 de 2016 en su artículo 371, la cual regula los parámetros para liquidar los aportes que deben efectuar los vigilados a la Superintendencia.

La medición inicial de las multas se origina con un Acto administrativo expedido por las autoridades competentes, así:

Para los Vigilados y No Vigilados de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada por parte del Superintendente delegado para el Control.

Para funcionarios y/o exfuncionarios, sujetos pasivos de procesos disciplinarios, expedidos por la Procuraduría General de la Nación y/o Control Interno Disciplinario, según el caso.

Es importante mencionar que la causación de ingresos tanto de multas como de contribución no significan recaudo simultaneo, es decir que no todo lo causado genera flujo de efectivo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

Ingresos de transacciones sin contraprestación

| CONCEPTO                                        | 2024              | 2023              | VALOR VARIACIÓN  |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN  | 34.653.245.739,73 | 30.196.150.829,14 | 4.457.094.910,59 |
| INGRESOS FISCALES                               | 34.470.224.759,42 | 30.183.438.839,14 | 4.286.785.920,28 |
| Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | 34.470.224.759,42 | 30.183.438.839,14 | 4.286.785.920,28 |
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES                | 12.495.315,00     | 12.711.990,00     | -216.675,00      |
| Operaciones de enlace                           | 12.495.315,00     | 12.711.990,00     | -216.675,00      |
| OTROS INGRESOS                                  | 170.525.665,31    | 0,00              | 170.525.665,31   |
| Otros ingresos diversos (Intereses Por Multas)  | 170.525.665,31    | 0,00              | 170.525.665,31   |

Ingresos fiscales- Detalle

Los Ingresos Tributarios se desglosan como se detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN                                     | RESUMEN DE TRASANCCIONES        |                                                      |                   |              |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
| CONCEPTO                                        | RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR) | AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB) | SALDO FINAL       | % DE AJUSTES |
| INGRESOS FISCALES                               | 34.575.048.097,22               | 0,00                                                 | 34.575.048.097,22 | 0,0          |
| Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | 34.575.048.097,22               | 0,00                                                 | 34.575.048.097,22 | 0,0          |
| Tasas                                           | 2.482.049,00                    | 0,00                                                 | 2.482.049,00      | 0,0          |
| Multas                                          | 620.648.457,58                  | 0,00                                                 | 620.648.457,58    | 0,0          |
| Intereses                                       | 546.319.142,72                  | 0,00                                                 | 546.319.142,72    | 0,0          |
| Contribuciones                                  | 33.300.775.110,12               | 0,00                                                 | 33.300.775.110,12 | 0,0          |
| Otros ingresos diversos (Intereses Multas)      | 104.823.337,80                  | 0,00                                                 | 104.823.337,80    | 0,0          |

Otros Ingresos

| 28 CONCEPTO                                    | 2024          | 2023   | VALOR VARIACIÓN |
|------------------------------------------------|---------------|--------|-----------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 65.702.327,51 | 320,00 | 65.702.007,51   |
| Otros ingresos                                 | 65.702.327,51 | 320,00 | 65.702.007,51   |
| Financieros                                    | 0,00          | 320,00 | -320,00         |
| Reversión del Deterioro del Valor              | 65.702.327,51 | 0,00   | 65.702.327,51   |

El valor de **\$65.702.327,51** corresponde a los reversos del deterioro causado en diciembre del 2023 mediante resoluciones por pérdida de fuerza de ejecutoria.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

NOTA 29. GASTOS



| CONCEPTO                                                | 2024              | 2023              | VALOR VARIACIÓN   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| GASTOS                                                  | 16.565.229.292,62 | 18.752.201.811,60 | -2.186.972.518,98 |
| De administración y operación                           | 14.818.699.944,92 | 17.252.525.716,77 | -2.433.825.771,85 |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 702.183.985,00    | 699.800.660,73    | 2.383.324,27      |
| Operaciones interinstitucionales                        | 785.044.088,00    | 366.255.010,70    | 418.789.077,30    |
| Otros gastos                                            | 259.301.274,70    | 433.620.423,40    | -174.319.148,70   |

Representa los gastos asociados con las actividades básicas y principales de la entidad para su normal funcionamiento.

Gastos de administración, de operación y de ventas

| CONCEPTO                                           | 2024              | 2023              | VALOR VARIACIÓN   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 14.818.699.944,92 | 17.252.525.716,77 | -2.433.825.771,85 |
| De Administración y Operación                      | 14.818.699.944,92 | 17.252.525.716,77 | -2.433.825.771,85 |
| Sueldos y salarios                                 | 3.460.265.503,00  | 3.962.911.212,00  | -502.645.709,00   |
| Contribuciones imputadas                           | 42.000.000,00     | 0,00              | 42.000.000,00     |
| Contribuciones efectivas                           | 862.760.617,00    | 974.026.245,00    | -111.265.628,00   |
| Aportes sobre la nómina                            | 198.592.100,00    | 193.739.400,00    | 4.852.700,00      |
| Prestaciones sociales                              | 809.308.693,00    | 533.760.785,00    | 275.547.908,00    |
| Gastos de personal diversos                        |                   | 89.612.090,87     | -89.612.090,87    |
| Generales                                          | 9.306.474.121,37  | 11.357.303.179,42 | -2.050.829.058,05 |
| Impuestos, contribuciones y tasas                  | 139.298.910,55    | 141.172.804,48    | -1.873.893,93     |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A  
SEPTIEMBRE 2024

Corresponde a todos los gastos asociados con actividades propias de la entidad para el desarrollo normal de la gestión de la entidad pública. Los gastos de administración y de operación a corte 30 de septiembre del 2024 ascendieron a **\$ 14.818.699.944,92**

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes de la entidad, así como también los montos para cubrir posibles pérdidas las cuales están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con la cuantía o vencimiento.

Para llegar a determinar el valor de estos rubros cada responsable de acuerdo con el rubro ya sea Recursos Físicos, Oficina de informática y Sistemas y/u Oficina jurídica, efectúan el análisis de tiempo estimado de uso y/o el estudio de la cartera de la entidad.

| CONCEPTO                                                | 2024           | 2023           | VALOR VARIACIÓN |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 702.183.985,00 | 699.800.660,73 | 2.383.324,27    |
| DEPRECIACIÓN                                            | 423.201.457,00 | 402.424.544,12 | 20.776.912,88   |
| De propiedades, planta y equipo                         | 423.201.457,00 | 402.424.544,12 | 20.776.912,88   |
| AMORTIZACIÓN                                            | 278.982.528,00 | 297.376.116,61 | -18.393.588,61  |
| De activos intangibles                                  | 278.982.528,00 | 297.376.116,61 | -18.393.588,61  |

Operaciones Interinstitucionales

| CONCEPTO                         | 2024           | 2023           | VALOR VARIACIÓN |
|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 785.044.088,00 | 366.255.010,70 | 418.789.077,30  |
| OPERACIONES DE ENLACE            | 785.044.088,00 | 366.255.010,70 | 418.789.077,30  |
| Recaudos                         | 785.044.088,00 | 366.255.010,70 | 418.789.077,30  |

Corresponde al valor del incremento del derecho reconocido por la entidad, cuyo recaudo es efectuado por Tesoro Nacional (Multas, paz y salvos e intereses por multas), a corte del 30 de septiembre del 2024 por valor de **\$785.044.088.**

Otros Gastos

| CONCEPTO                                          | 2024        | 2023        | VALOR VARIACIÓN |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| OTROS GASTOS                                      | 259.301.275 | 432.768.223 | -173.466.949    |
| FINANCIEROS                                       | 246.805.960 | 371.316.956 | -124.510.996    |
| Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 246.104.431 | 370.811.707 | -124.707.276    |
| Otros gastos financieros                          | 701.529     | 505.249     | 196.280         |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES       | 12.495.315  | 61.451.268  | -48.955.953     |
| Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios   | 12.495.315  | 61.451.268  | -48.955.953     |



## Supervigilancia

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A SEPTIEMBRE 2024

En el caso de la cuenta de perdida por baja en cuentas (580423), se presenta en el momento de retirar la cartera, ya sea por Revoque, caducidad de la facultad sancionatoria o perdida de ejecutoria del acto administrativo que impuso la respectiva sanción.

En cuanto al rubro de Otros gastos financieros, básicamente, corresponden al registro de una nota debito por ajuste del sistema de la Red ATH del Banco Av. Villas y ajuste al peso por el valor cancelado en impuestos distritales y nacionales.

**JULIO ENRIQUE MEDRANO OLIER**

Contador

T.P 143.551-T