



Supervigilancia

ESTADOS FINANCIEROS MES DE AGOSTO 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 31 DE AGOSTO 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	ACTIVO		Código	PASIVO	
	CORRIENTE	62.308.516.266		CORRIENTE	310.302.394
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.785.573.681	24	CUENTAS POR PAGAR	214.260.594
13	CUENTAS POR COBRAR	6.332.073.837	25	OBLIGACIONES LABORALES	96.041.800
19	OTROS ACTIVOS	54.190.868.747		NO CORRIENTE	8.141.916.919
	NO CORRIENTE	25.577.996.606	27	PASIVOS ESTIMADOS	8.141.916.919
13	CUENTAS POR COBRAR	4.456.841.590		TOTAL PASIVO	8.452.219.313
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.951.000.039		PATRIMONIO	79.434.293.559
19	OTROS ACTIVOS	4.170.154.977	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.434.293.559
	TOTAL ACTIVO	87.886.512.872		TOTAL PATRIMONIO	79.434.293.559
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	87.886.512.872
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


YENNIFER EDILMA PARRA MOSCOSO
Representante Legal


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


MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA
ANEXO No.2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE AGOSTO 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

Participación			Participación			
Código	ACTIVO		Código	PASIVO		
	CORRIENTE	62.308.516.266	70,90%	CORRIENTE	310.302.394	
					3,67%	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.785.573.681	2,03%	24	CUENTAS POR PAGAR	214.260.594
1105	Caja	-	0,00%	2401	Adquisicion Bienes y Servicios	70.848.932
1110	Depositos en Instituciones Financieras	1.785.573.681	2,03%	2407	Recursos a favor de terceros	4.280.277
				2424	Descuentos de Nomina	33.316.311
				2436	Retenciones x Pagar	39.957.942
13	CUENTAS POR COBRAR	6.332.073.837	7,20%	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	-
1311	Ingresos no tributarios	6.207.840.884	7,06%	2460	Creditos Judiciales	-
1384	Otras cuentas por Cobrar	124.232.953	0,14%	2490	Otras cuentas por pagar	65.857.132
						0,78%
19	OTROS ACTIVOS	54.190.868.747		25	OBLIGACIONES LABORALES	96.041.800
1905	Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	-	0,00%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	96.041.800
1906	Avances y Anticipos Entregados	2.057.980	0,00%			
1908	Recursos Entregados en Administración	54.068.810.768	61,52%			
1970	Activos intangibles en fase de desarrollo	119.999.999	0,14%		NO CORRIENTE	8.141.916.919
1975	amortización acumulada de activos intangibles	-	0,00%			96,33%
	NO CORRIENTE	25.577.996.606	29,10%	27	PASIVOS ESTIMADOS	8.141.916.919
				2701	Litigios y Demandas	8.141.916.919
						96,33%
13	CUENTAS POR COBRAR	4.456.841.590	5,07%			
1385	Cuentas por cobrar de difícil Recaudo	8.035.733.193	9,14%			
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	- 3.578.891.603	-4,07%		TOTAL PASIVO	8.452.219.313
						100,00%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.951.000.039	19,29%			
1615	Construcciones En Curso	-	0,00%			
1635	Bienes muebles en bodega	288.733.255	0,33%		PATRIMONIO	
1637	Propiedades Planta y Equipo no explotados	71.998.165	0,08%			
1640	Edificaciones	19.264.963.554	21,92%	31	Patrimonio De Las Entidades de Gobierno	79.434.293.559
1660	Equipo médico y científico	11.550.000	0,01%	3105	Capital fiscal	55.788.749.956
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	779.210.919	0,89%	3109	Resultado de Ejercicios anteriores	4.003.451.820
1670	Equipos de comunicación y computación	2.998.867.011	3,41%	3110	Resultados del ejercicio	19.642.091.783
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	547.878.800	0,62%	3145	Impactos por la transicion al nuevo marco de regulacion	
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	41.251.472	0,05%			24,7%

ANEXO No.2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE AGOSTO 2024
(Cifras en pesos Colombianos)



		Participación			Participación
1685 Depreciación acumulada	-	7.053.453.137	-8,03%		
19 OTROS ACTIVOS		<u>4.170.154.977</u>	4,74%		
1970 Activos Intangibles		6.117.781.138	6,96%	TOTAL PATRIMONIO	<u>79.434.293.559</u> 100,0%
1975 Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-	1.947.626.162	-2,22%		
TOTAL ACTIVO		<u>87.886.512.872</u>	100,00%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>87.886.512.872</u>
Cuentas de Orden Deudoras		<u>-</u>		Cuentas de Orden Acreedoras	<u>-</u>
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. 143.561 -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
ANEXO No.3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO A AGOSTO 31 2023 Y 2024
(Cifras en pesos Colombianos)



Código	ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	Código	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
	CORRIENTE	62.308.516.266	64.513.441.187		CORRIENTE	310.302.394	601.196.993
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.785.573.681	1.643.454.263	24	Cuentas por pagar	214.260.594	597.470.511
13	Cuentas por Cobrar	6.332.073.837	18.630.105.573	25	Obligaciones laborales	96.041.800	3.726.482
19	Otros activos	54.190.868.747	44.239.881.351	27	Pasivos Estimados		
	NO CORRIENTE	25.577.996.606	20.358.131.134		NO CORRIENTE	8.141.916.919	8.021.768.038
13	Cuentas por Cobrar	4.456.841.590	-	27	Pasivos Estimados	8.141.916.919	8.021.768.038
16	Propiedades, planta y equipo	16.951.000.039	16.961.931.282		TOTAL PASIVO	8.452.219.313	8.622.965.032
19	Otros activos	4.170.154.977	3.396.199.852		PATRIMONIO	79.434.293.559	76.248.607.290
	TOTAL ACTIVO	87.886.512.872	84.871.572.322	31	Patrimonio De Las Entidades de Gobierno	79.434.293.559	76.248.607.290
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-		TOTAL PATRIMONIO	79.434.293.559	76.248.607.290
81	Derechos contingentes	1.320.970.828	1.045.969.679		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	87.886.512.872	84.871.572.322
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


YENNIFFER EDILMA PARRA MOSCOSO
Representante Legal


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.4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO A AGOSTO 31 2023 Y 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	CONCEPTO ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	Var %	Código	PASIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	Var %
	CORRIENTE	62.308.516.266	64.513.441.187	-3,4%		CORRIENTE	310.302.394	601.196.993	-48,4%
11	Efectivo y Equivalentes al efectivo	1.785.573.681	1.643.454.263	8,6%	24	Cuentas por pagar	214.260.594	597.470.511	-64,1%
1105	Caja	-	-	-	2401	Adquisicion Bienes y Servicios	70.848.932	293.642.078	-76%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	1.785.573.681	1.643.454.263	8,6%	2407	Recursos a favor de terceros	4.280.277	25.678.157	-83%
13	Cuentas Por Cobrar	6.332.073.837	18.630.105.573	-66,0%	2424	Descuentos de Nomina	33.316.311	7.905.179	321,4%
1311	Ingresos no Tributarios	6.207.840.884	18.383.409.704	-66,2%	2436	Retenciones x Pagar	39.957.942	60.314.989	-33,8%
1384	Otras cuentas por Cobrar	124.232.953	135.635.994	-8,4%	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	-	-	-
1385	Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	-	303.845.113	-100,0%	2460	Creditos Judiciales	-	-	-
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-	192.785.238	-100,0%	2490	Otras cuentas por pagar	65.857.132	209.930.108	-69%
19	Otros activos	54.190.868.747	44.239.881.351	22,5%	25	Obligaciones laborales	96.041.800	3.726.482	2477,3%
1905	Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	-	199.683.239	-100,0%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	96.041.800	3.726.482	2477,3%
1906	Avances y Anticipos Entregados	2.057.980	-	-					
1908	Recursos Entregados en Administración	54.068.810.768	43.920.198.113	23,1%	27	Pasivos Estimados	-	-	-
1970	Activos intangibles en fase de desarrollo	119.999.999	119.999.999	0,0%	2701	Litigios y Demandas	-	-	-
	NO CORRIENTE	25.577.996.606	20.358.131.134	25,6%		NO CORRIENTE	8.141.916.919	8.021.768.038	1,5%
13	Cuentas Por Cobrar	4.456.841.590	-	-					
1385	Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	8.035.733.193	-	-					
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-	3.578.891.603	-					
16	Propiedades, planta y equipo	16.951.000.039	16.961.931.282	-0,1%					
1615	Construcciones En Curso	-	-	-	27	Pasivos Estimados	8.141.916.919	8.021.768.038	1,5%
1635	Bienes muebles en bodega	288.733.255	38.783.255	644,5%	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	8.452.219.313	8.622.965.032	-2,0%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	779.210.919	790.760.919	-1,5%					
1670	Equipos de comunicación y computación	2.998.867.011	2.944.016.341	1,9%					
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	547.878.800	547.878.800	0,0%	31	Patrimonio De Las Entidades de Gobierno	79.434.293.559	76.248.607.290	4,2%
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	-	6.737.721.224	-	3109	Resultado de Ejercicios anteriores	4.003.451.820	7.055.507.277	-43,3%
19	Otros activos	4.170.154.977	3.396.199.852	22,8%	3110	Resultados del ejercicio	19.642.091.783	13.404.350.058	46,5%
1970	Activos Intangibles	6.117.781.138	5.058.277.012	20,9%	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulacion	-	-	-
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-	1.662.077.160	-		TOTAL PATRIMONIO	79.434.293.559	76.248.607.290	4,2%
	TOTAL ACTIVO	87.886.512.872	84.871.572.322	3,6%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	87.886.512.872	84.871.572.322	3,6%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	

ACTIVO			
	2.023	2.024	VARIACION
CORRIENTE	64.513.441.187	62.308.516.266	-3,42%
NO CORRIENTE	20.358.131.134	25.577.996.606	25,64%
TOTAL ACTIVO	84.871.572.322	87.886.512.872	3,55%



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
	2.023	2.024	VARIACION
ACTIVO	84.871.572.322	87.886.512.872	3,55%
PASIVO	8.622.965.032	8.452.219.313	-1,98%
PATRIMONIO	76.248.607.290	79.434.293.559	4,18%





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 AGOSTO 31 2023 Y 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	CONCEPTO 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)	- 1.365.617.764	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


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


MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA
Anexo No. 5
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO A 31 DE AGOSTO DEL 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Cuentas		
	INGRESOS		
	INGRESOS OPERACIONALES	34.012.792.510	34.078.494.837
41	Ingresos fiscales	33.918.254.760	
47	Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	12.495.315	
48	Otros Ingresos Diversos (Intereses Multas)	82.042.435	
	GASTOS		14.436.403.055
	GASTOS OPERACIONALES	13.567.444.278	
51	De administración	12.969.678.960	
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	597.765.318	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	20.445.348.232	
43	VENTA DE SERVICIOS	-	
48	OTROS INGRESOS	65.702.328	
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	609.657.502	
58	OTROS GASTOS	259.301.275	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	19.642.091.783	19.642.091.783


YENNIFFER EDILMA PARRA MOSCOSO
Representante Legal


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


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 31 DE AGOSTO DEL 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Concepto		
	INGRESOS		
	INGRESOS OPERACIONALES	34.012.792.510	34.078.494.837
41	Ingresos Fiscales	33.918.254.760	
4110	No tributarios	33.918.254.760	
4195	Devoluciones, descuentos, amnistías	-	
47	Operaciones Interinstitucionales	12.495.315	
4705	Aportes y traspaso de fondos recibidos	-	
4720	Operaciones de enlace	12.495.315	
4722	Operaciones Sin Flujo de Efectivo	-	
48	OTROS INGRESOS	82.042.435	
4808	Otros Ingresos Ordinarios (Intereses Multas)	82.042.435	
	GASTOS		
	GASTOS OPERACIONALES	13.567.444.278	14.436.403.055
51	De administración	12.969.678.960	
5101	Sueldos y Salarios	3.076.575.290	
5102	Contribuciones Imputadas	42.000.000	
5103	Contribuciones Efectivas	767.410.317	
5104	Aportes sobre Nomina	178.607.100	
5107	Prestaciones Sociales	636.713.490	
5108	Gastos de Personal Diversos	-	
5111	Generales	8.130.444.124	
5120	Imptos contribuciones y tasas	137.928.639	
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	597.765.318	
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	-	
5360	Depreciación de Propiedades, planta y equipo	374.085.433	
5366	Amortización Activos Intangibles	223.679.885	
5368	Provisión Litigios y Demandas	-	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	20.445.348.232	

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 31 DE AGOSTO DEL 2024
(Cifras en pesos Colombianos)



Código	Concepto		
43	VENTA DE SERVICIOS		-
4305	Servicios educativos		-
48	OTROS INGRESOS	65.702.328	
4802	Financieros	-	
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-	
4830	Otras cuentas por cobrar	65.702.328	
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	609.657.502	
5720	Operaciones de enlace	609.657.502	
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	-	
58	OTROS GASTOS	259.301.275	
5804	Financieros	246.805.960	
5897	Costos y Gastos por distribuir	-	
5893	Contribuciones Tasas e Ingresos No tributarios	12.495.315	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	19.642.091.783	19.642.091.783


KENNIFER EDILMA PARRA MOSCOSO
Representante Legal


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



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 31 DE AGOSTO 2024 Y 2023
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Cuentas	Período Actual	Período anterior
	INGRESOS OPERACIONALES	34.012.792.510	29.656.653.730
41	Ingresos fiscales	33.918.254.760	29.643.941.740
47	Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	12.495.315	12.711.990
48	Otros Ingresos Diversos (Intereses Multas)	82.042.435	
	GASTOS OPERACIONALES	13.567.444.278	15.601.961.118
51	De administración	12.969.678.960	14.985.286.918
52	De operación	-	-
53	Provisiones, agotamiento, amortización	597.765.318	616.674.201
54	Transferencias	-	-
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	20.445.348.232	14.054.692.612
	VENTA DE SERVICIOS	-	-
43	Servicios educativos	-	-
	OTROS INGRESOS	65.702.328	320
48	Otros ingresos	65.702.328	320
	OTROS GASTOS	868.958.777	650.342.874
57	Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	609.657.502	288.832.194
58	Otros gastos	259.301.275	361.510.680
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	19.642.091.783	13.404.350.058


YENIFFER EDILMA PARRA MOSCOSO
Representante Legal


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


MARTHA LIRIANA PERDOMO PEDRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA

Anexo No. 8

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO DE 1 DE ENERO A 31 DE AGOSTO 2024 Y 2023

(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Concepto	Período Actual	Período Anterior
INGRESOS OPERACIONALES		34.012.792.510	29.656.653.730
41	Ingresos Fiscales	33.918.254.760	29.643.941.740
4110	No tributarios	33.918.254.760	29.643.941.740
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	82.042.435	
4808	Otros Ingresos Ordinarios (Intereses Multas)	82.042.435	
GASTOS OPERACIONALES		13.567.444.278	15.601.961.118
51	De administración	12.969.678.960	14.985.286.918
5101	Sueldos y Salarios	3.076.575.290	3.500.903.995
5102	Contribuciones Imputadas	42.000.000	-
5103	Contribuciones Efectivas	767.410.317	861.042.124
5104	Aportes sobre Nomina	178.607.100	169.771.186
5107	Prestaciones Sociales	636.713.490	462.805.724
5108	Gastos de Personal Diversos	-	89.612.091
5111	Generales	8.130.444.124	9.760.829.038
5120	Imptos contribuciones y tasas	137.928.639	140.322.760
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	597.765.318	616.674.201
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	-	-
5360	Depreciación de Propiedades, planta y equipo	374.085.433	357.109.899
5366	Amortizacion Activos Intangibles	223.679.885	259.564.302
5368	Provisión Litigios y Demandas	-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		20.445.348.232	14.054.692.612
43	VENTA DE SERVICIOS	-	-
4305	Servicios educativos	-	-
48	OTROS INGRESOS	65.702.328	320
4802	Financieros	-	320
4830	Otras Cuentas por Cobrar	65.702.328	
57	Operaciones Interinstitucionales	609.657.502	288.832.194
5720	Operaciones de enlace	609.657.502	288.832.194
5722	Operacioes sin Flujo de Efectivo	-	-
58	OTROS GASTOS	259.301.275	361.510.680
5804	Financieros	246.805.960	300.059.413
5897	Costos y Gastos por distribuir	-	-
5893	Contribuciones Tasas e Ingresos No tributarios	12.495.315	61.451.268
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		19.642.091.783	13.404.350.058



YENNIFFER EDILMA PARRA MOSCOSO

Representante Legal



JULIO ENRIQUE MEDRANO OLIER

CONTADOR

T.P. 143.551 -T



MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA

Coordinadora de Recursos Financieros

ESTADO DE RESULTADOS			
	2023	2024	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES	29.656.653.730	34.012.792.510	15%
GASTOS OPERACIONALES	15.601.961.118	13.567.444.278	-13%
VENTA DE SERVICIOS	-	-	0%
OTROS INGRESOS	320	65.702.328	20531877%
OTROS GASTOS	650.342.874	868.958.777	34%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	13.404.350.058	19.642.091.783	47%



Comparativo Detallado de la Variación de Ingresos Operacionales					
Cifras en pesos					
Cuenta Contable		2024	2023	VARIACION	%
411001001	Certificaciones - Paz y Salvos	2.315.949	1.841.642,00	474.307	26%
411002	Multas	473.228.339	97.417.979	375.810.359	386%
411003	Intereses Contribuciones	499.189.763	296.850.177	202.339.585	68%
411061	Contribuciones	32.943.520.709	29.247.831.941	3.695.688.768	13%
4110	NO TRIBUTARIOS	33.918.254.760	29.643.941.740	4.274.313.020	14,42%
4195	Devoluciones y Descuentos	0	0	0	0,00%
41	INGRESOS FISCALES	33.918.254.760	29.643.941.740	4.274.313.020	14,42%
472081	Devoluciones de ingresos	12.495.315	12.711.990	-216.675	-1,70%
480890	Otros Ingresos Diversos (Intereses Multas)	82.042.431	0	82.042.431	0,00%
INGRESOS OPERACIONALES		34.012.792.505,89	29.656.653.730,03	4.356.138.775,86	14,69%





Supervigilancia

ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS MES DE AGOSTO 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

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AGOSTO - 2023-2024
(Cifras en pesos)

CÓDIGO	DESCRIPCION	2023	AV%	2024	AV%	Análisis Horizontal	VARIACION RELATIVA
						VARIACION ABSOLUTA	
	ACTIVO	84.871.572.322	100%	87.886.512.872	100%	3.014.940.550	4%
	CORRIENTE	64.513.441.187	76%	62.308.516.266	71%	2.204.924.922	-3%
11	Efectivo Y equivalentes al Efectivo	1.643.454.263,19	1,94%	1.785.573.681,42	2,03%	142.119.418	9%
1105	Caja	-	0,00%	-	0,00%	-	0%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	1.643.454.263	2%	1.785.573.681	2%	142.119.418	9%
13	Cuentas Por Cobrar	18.630.105.573	22%	6.332.073.837	7%	12.298.031.736	-66%
1311	Ingresos no Tributarios	18.383.408.704	22%	6.207.840.884	7%	12.175.568.820	-66%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	135.635.994	0%	124.232.953	0%	11.403.041	-8%
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	44.239.881.351	52,1%	54.190.868.747	61,7%	9.950.987.396	22%
1905	Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	199.683.239	0,2%	-	0,0%	199.683.239	-
1906	Avances y Anticipos Entregados	0	0,0%	2.057.980	0,0%	2.057.980	#DIV/0!
1908	Recursos Entregados en Administración	43.920.198.113	51,7%	54.068.810.768	61,5%	10.148.612.656	23%
1970	Activos Intangibles	119.999.999	0,1%	119.999.999	0,1%	-	0%
	NO CORRIENTE	20.358.131.134	24,0%	25.577.998.606	29,1%	5.219.865.472	26%
13	Cuentas Por Cobrar	-	0%	4.456.841.590	5%	4.456.841.590	0%
1385	Cuentas Por cobrar de difícil Recaudó	-	0%	8.035.733.193	9%	8.035.733.193	0%
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-	0%	-3.578.891.603	-4%	3.578.891.603	0%
16	Propiedades, planta y equipo	16.961.931.282	20,0%	16.951.000.039	19,3%	10.931.243	0%
1615	Construcciones En Curso	-	0,0%	-	0,0%	-	-
1635	Bienes muebles en bodega	38.783.255	0,0%	288.733.255	0,3%	249.950.000	644%
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	21,9%	-	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	0,9%	779.210.919	0,9%	11.550.000	-1%
1670	Equipos de comunicación y computación	2.944.016.341	3,5%	2.998.867.011	3,4%	54.850.670	2%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	547.878.800	0,6%	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	-6.737.721.224	-7,9%	-7.053.453.137	-8,0%	315.731.913	5%
19	Otros activos	3.396.199.852	4,0%	4.170.154.977	4,7%	773.955.124	23%
1970	Activos Intangibles	5.058.277.012	6,0%	6.117.781.138	7,0%	1.059.504.126	21%
1975	Amortización acumulada de intangibles	-1.662.077.160	-2,0%	-1.947.626.162	-2,2%	285.549.002	17%
Código	PASIVO	8.622.965.032	100%	8.452.219.313	100%	170.745.719	-2%
	CORRIENTE	601.196.993	7%	310.302.394	3,7%	290.894.599	-48%
24	Cuentas por pagar	597.470.511	7%	214.260.594	2,5%	383.209.917	-64%
2401	Adquisición Bienes y Servicios	293.642.078	3,41%	70.848.932	0,8%	222.793.146	-76%
2407	Recursos a favor de terceros	25.678.157	0,30%	4.280.277	0,1%	21.397.881	-83%
2424	Descuentos de Nomina	7.905.179	0%	33.316.311	0,4%	25.411.132	321%
2436	Retenciones x Pagar	60.314.989	1%	39.957.942	0,5%	20.357.047	-34%
2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	-	0%	-	0,0%	-	0%
2460	Creditos Judiciales	-	0%	-	0,0%	-	0%
2490	Otras Cuentas Por Pagar	209.930.108	2%	65.857.132	0,8%	144.072.976	-69%
25	Obligaciones laborales	3.726.482	0,04%	96.041.800	1,1%	92.315.318	2477%
2511	Beneficios a los Empleados a corto plazo	3.726.482	0,04%	96.041.800	1,1%	92.315.318	2477%
	NO CORRIENTE	8.021.768.038	93,0%	8.141.916.919	96,3%	120.148.881	1%
27	Pasivos Estimados	8.021.768.038	93%	8.141.916.919	96,3%	120.148.881	1%
2701	Litigios	8.021.768.038	93%	8.141.916.919	96,3%	120.148.881	1%
	PATRIMONIO	76.248.607.290	100%	79.434.293.559	100,0%	3.185.686.269	4%
31	Patrimonio De las entidades de Gobierno	76.248.607.290	100%	79.434.293.559	100,0%	3.185.686.269	4%
3101	Capital fiscal	55.788.749.956	73%	55.788.749.956	70,2%	-	0%
3109	Resultado de Ejercicios Anteriores	7.055.507.277	9%	4.003.451.820	5,0%	3.052.055.457	-43%
3110	Resultados del ejercicio	13.404.350.058	18%	19.642.091.783	24,7%	6.237.741.725	47%
3145	Impactos Por la Transición al nuevo marco de Regulación	-	0%	-	0,0%	-	0%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	84.871.572.322	-	87.886.512.872	-	3.014.940.550	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%


YENNIFER EDIMA PARRA MOSCOSO
Representante Legal


JULIO ENRIQUE MEDRANO OLIER
Contador
T.P. 143.551 T


MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA																	
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA																	
VARIACION ANUAL ACUMULADA A 31 AGOSTO 2023 Y 2024																	
(Cifras en pesos)																	
Código	ACTIVO	ABRIL			MAYO			JUNIO			JULIO			AGOSTO			
		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	45.144.206.594	39.218.651.151	-13,13%	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%	
11	Efectivo	1.517.583.194	1.482.052.126	-2%	714.920.252	1.355.828.165	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%	
1105	Caja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1110	Depositos en Instituciones Financieras	1.517.583.194	1.482.052.126	-2%	714.920.252	1.355.828.165	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%	
13	Cuentas Por Cobrar	18.910.101.975	6.869.954.586	-64%	18.772.575.723	6.732.234.912	-64%	18.761.540.631	6.527.500.963	-65%	18.672.159.416	6.459.107.860	-65%	18.630.105.573	6.332.073.837	-66%	
1311	Ingresos no Tributarios	18.674.178.241	6.787.481.217	-64%	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%	
1384	Otras cuentas Por Cobrar	124.863.659	82.473.369	-34%	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%	
1385	Cuentas Por cobrar de difícil Recaudo	303.845.113	-	-100%	303.845.113	-	-100%	303.845.113	-	-100%	303.845.113	-	-100%	303.845.113	-	-100%	
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	-	-100%	
19	Otros activos	24.716.521.426	30.866.644.439	25%	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%	
1905	Gastos pagados por anticipado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199.683.239	-	-100%	
1906	Avances y Anticipos Entregados	55.557.413	-	-100%	59.845.482	-	-100%	66.221.798	-	-100%	-	739.228	-	-	2.057.980	-	
1908	Recursos Entregados en Administración	24.540.964.014	30.746.644.440	25%	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%	
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	20.053.195.439	29.950.403.995	49,35%	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%	
13	Cuentas Por Cobrar	-	7.566.419.528	-	-	6.941.540.846	-	-	6.740.512.340	-	-	4.500.855.642	-	-	4.456.841.590	-	
1385	Cuentas Por cobrar de difícil Recaudo	-	11.491.124.445	-	-	10.801.047.269	-	-	10.516.815.445	-	-	8.079.747.244	-	-	8.035.733.193	-	
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-	3.924.704.917	-	-	3.859.506.423	-	-	3.778.303.105	-	-	3.578.891.603	-	-	3.578.891.603	-	
16	Propiedades, planta y equipo	17.001.332.957	17.144.635.191	1%	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%	
1635	Bienes muebles en bodega	-	288.733.255	-	-	288.733.255	-	-	288.733.255	-	-	38.783.255	288.733.255	644%	38.783.255	288.733.255	644%
1637	Propiedades Planta y Equipo no explotados	-	71.998.165	-	-	71.998.165	-	-	71.998.165	-	-	71.998.165	71.998.165	19%	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%	2.905.882.918	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%	
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	6.549.404.707	6.859.817.985	5%	6.593.009.664	6.908.620.340	5%	6.639.266.541	6.955.848.427	5%	6.687.477.615	7.004.650.782	5%	6.737.721.224	7.053.453.137	5%	
19	Otros activos	3.051.862.482	5.239.349.276	72%	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%	
1970	Activos intangibles	4.513.017.686	7.107.496.138	57%	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%	
1975	Amortización acumulada de intangibles	1.461.155.204	1.868.146.863	28%	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%	
	TOTAL ACTIVO	65.197.402.033	69.169.055.146	6,09%	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%	
	PASIVO																
	CORRIENTE	371.253.243	1.745.965.236	370%	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%	
	Cuentas por pagar	268.435.022	1.423.706.332	430%	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%	
2401	Adquisición Bienes y Servicios	832.933	1.238.182.865	148553%	30.707.582	1.238.182.865	3932%	257.945.621	1.238.182.865	380%	48.771.068	70.848.932	45%	293.642.078	70.848.932	-76%	
2407	Recursos a Favor de Terceros	6.113.369	46.653.931	663%	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%	
2424	Descuentos de Nomina	8.424.655	8.753.961	4%	8.424.655	-	-100%	7.905.179	-	-100%	7.905.179	733.400	-91%	7.905.179	33.316.311	321%	
2436	Retenciones x Pagar	58.648.021	81.155.452	38%	42.033.595	43.670.263	4%	89.626.180	58.590.536	-35%	49.740.768	29.118.999	-41%	60.314.969	39.957.942	-34%	
2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2460	Creditos Judiciales	-	-	-	586.149	-	-100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2490	Otras Cuentas Por Pagar	194.416.044	48.960.123	-75%	413.079.891	48.233.632	-88%	199.127.286	206.883.926	4%	161.885.168	93.939.040	-42%	209.930.108	65.857.132	-69%	
25	Obligaciones laborales	102.818.221	322.258.904	213%	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	102.818.221	322.258.904	213%	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	8.141.916.919	1%	8.021.768.038	8.133.999.813	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%	

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA															
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA															
VARIACION ANUAL ACUMULADA A 31 AGOSTO 2023 Y 2024															
(Cifras en pesos)															
ABRIL			MAYO			JUNIO			JULIO			AGOSTO			
	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	8.141.916.919	1%	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%
2701 Litigios	8.021.768.038	8.141.916.919	1%	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%
TOTAL PASIVO	8.393.021.281	9.887.882.155	18%	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%
PATRIMONIO															
31 Patrimonio De las Entidades de Gobierno	56.804.380.752	59.281.172.991	4%	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%
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	7.109.189.731	6.995.686.191	-2%	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%
3110 Resultados del ejercicio	6.093.558.934	3.503.263.156	-43%	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%
TOTAL PATRIMONIO	56.804.380.752	59.281.172.991	4,36%	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	4,18%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	65.197.402.033	69.169.055.146	6,09%	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	87.866.512.872	3,55%


YENERFER EDILMA GARCÍA MOSCOSO
Representante Legal


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


MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA
ESTADO DE RESULTADOS
DE 1 DE ENERO A 31 AGOSTO 2023 Y 2024
(Cifras en pesos)



Código					Análisis Horizontal	
	2.023	AV%	2.024	AV%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES						
	29.656.653.730	100,00%	34.012.792.510	100,00%	4.356.138.780	15%
41 Ingresos Fiscales	29.643.941.740	99,96%	33.918.254.760	99,72%	4.274.313.020	14%
4110 No tributarios	29.643.941.740	99,96%	33.918.254.760	99,72%	4.274.313.020	14%
4195 Devoluciones, descuentos, amnistías	-	0,00%	-	0,00%	-	#DIV/0!
47 Operaciones Interinstitucionales	12.711.990	0,04%	12.495.315	0,04%	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 OTROS INGRESOS	-		82.042.435	0,24%	82.042.435	#DIV/0!
4808 Otros Ingresos Ordinarios (Intereses Multas)	-		82.042.435	0,24%	82.042.435	#DIV/0!
GASTOS OPERACIONALES						
	15.601.961.118	52,61%	13.567.444.278	39,89%	2.034.516.840	-13%
51 De administración	14.985.286.918	50,53%	12.969.678.960	38,13%	2.015.607.958	-13%
5101 Sueldos y Salarios	3.500.903.995	11,80%	3.076.575.290	9,05%	424.328.705	-12%
5102 Contribuciones Imputadas	-	0,00%	42.000.000	0,12%	42.000.000	-
5103 Contribuciones Efectivas	861.042.124	2,90%	767.410.317	2,26%	93.631.807	-11%
5104 Aportes sobre Nomina	169.771.186	0,57%	178.607.100	0,53%	8.835.914	5%
5107 Prestaiones Sociales	462.805.724	1,56%	636.713.490	1,87%	173.907.766	38%
5108 Gastos de Personal Diversos	89.612.091	0,30%	-	0,00%	89.612.091	-
5111 Generales	9.760.829.038	32,91%	8.130.444.124	23,90%	1.630.384.915	-17%
5120 Imptos contribuciones y tasas	140.322.760	0,47%	137.928.639	0,41%	2.394.120	-2%
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	616.674.201	2,08%	597.765.318	1,76%	18.908.883	-3%
5347 Deterioro de cuentas por cobrar	-	0,00%	-	0,00%	-	-
5360 Depreciación de propiedades Planta y Equipo	357.109.899	1,20%	374.085.433	1,10%	16.975.534	5%
5366 Amortización Activos Intangibles	259.564.302	0,88%	223.679.885	0,66%	35.884.417	-14%
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 31 AGOSTO 2023 Y 2024



EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		14.054.692.612	47,39%	20.445.348.232	60,11%	6.390.655.620	45%
43	VENTA DE SERVICIOS	-		-	0,00%	-	0,00%
4305	Servicios educativos	-		-		-	0,00%
48	OTROS INGRESOS	320	0,00%	65.702.328	0,19%	65.702.008	20531877%
4802	Financieros	320	0,00%	-	0,00%	320	-100%
4830	Otras Cuentas por Cobrar	-	0,00%	65.702.328	0,19%	65.702.328	#DIV/0!
57	Operaciones Interinstitucionales	288.832.194	0,97%	609.657.502	2,06%	-	
5720	Operaciones de enlace	288.832.194		609.657.502		-	
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	-	0,00%	-	0,00%	-	
58	OTROS GASTOS	361.510.680	1,22%	259.301.275	0,76%	102.209.406	-28%
5804	Financieros	300.059.413	1,01%	246.805.960	0,73%	53.253.453	-18%
5897	Costos y Gastos por distribuir	-		-	0,00%	-	
5893	Contribuciones tasas e Ingresos No tributarios	61.451.268		12.495.315	0,04%	48.955.953	-80%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		13.404.350.058	45,20%	19.642.091.783	57,75%	6.237.741.725	47%


YENNIFFER EDILMA PARRA MOSCOSO
Representante Legal


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

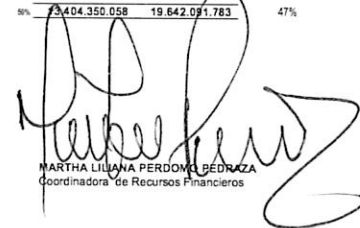

MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA
ESTADO DE RESULTADOS
VARIACION ANUAL ACUMULADA A 31 DE AGOSTO 2023 Y 2024
(Cifra en pesos)

	ABRIL			MAYO			JUNIO			JULIO			AGOSTO		
	2023	2024	VAR %	2023	2024	VAR %	2023	2024	VAR %	2023	2024	VAR %	2023	2024	VAR %
INGRESOS OPERACIONALES	1.129.539.820	2.342.454.228	107%	2.786.966.243	4.703.040.813	69%	5.103.994.349	6.971.105.669	37%	26.587.256.153	32.450.381.614	22%	29.656.653.730	34.012.792.510	15%
Ingresos Fiscales	1.124.539.820	2.315.347.213	106%	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%
4110 No tributarios	1.124.539.820	2.315.347.213	106%	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%
4190 Devoluciones, descuentos, amnistías	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operaciones Interinstitucionales	5.000.000	12.495.315	150%	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%
4720 Aportes y traspaso de fondos recibidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4720 Operaciones de enlace	5.000.000	12.495.315	150%	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%
4720 Operac.Enlace sin Situac.Fondos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operaciones Interinstitucionales	-	14.611.700	-	-	42.087.312	-	-	66.392.853	-	-	66.392.857	-	-	82.042.435	-
4800 Otros Ingresos Ordinarios	-	14.611.700	-	-	42.087.312	-	-	66.392.853	-	-	66.392.857	-	-	82.042.435	-
GASTOS OPERACIONALES	6.886.169.556	5.701.110.628	-17%	8.770.467.527	7.890.622.137	-10%	11.289.737.186	9.857.021.547	-13%	13.502.533.692	11.917.857.133	-12%	15.601.961.118	13.567.444.278	-13%
De administración	6.663.072.899	5.376.459.761	-20%	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	12.969.678.960	-13%
5101 Sueldos y Salarios	1.430.942.642	1.612.232.866	13%	1.806.106.677	1.967.016.076	10%	2.498.401.049	2.305.534.777	-8%	3.060.222.744	2.675.535.821	-13%	3.500.903.995	3.076.575.290	-12%
5102 Contribuciones Imputadas	-	30.700.963	-	-	42.000.000	-	-	42.000.000	-	-	42.000.000	-	-	42.000.000	-
5103 Contribuciones Efectivas	361.133.544	416.910.438	16%	459.318.162	505.388.597	10%	638.294.500	585.260.899	-8%	748.484.906	698.302.299	-6%	861.042.124	767.410.317	-11%
5104 Aportes sobre Nomina	72.392.651	90.112.500	24%	91.457.606	115.221.700	26%	126.235.700	135.544.900	7%	147.894.490	155.893.800	5%	169.771.166	178.607.100	5%
5107 Prestaciones Sociales	185.670.881	173.562.223	-7%	223.329.956	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%
5108 Gastos de Personal Diversos	45.796.241	-	-100%	77.040.005	-	-100%	77.040.005	-	-100%	89.612.091	-	-	89.612.091	-	-100%
5111 Generales	4.584.484.575	2.918.554.266	-36%	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%
5120 Impptos contribuciones y tasas	2.652.364	132.366.506	4891%	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%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	203.096.657	324.650.867	60%	255.563.294	410.397.174	61%	363.974.978	481.025.050	32%	476.900.693	539.395.184	13%	616.674.201	597.765.318	-3%
5347 Deterioro de Cuentas Por Cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5349 Depreciación De Propiedades Planta y Equipo	168.793.362	180.450.281	7%	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%
5349 Amortización Activos Intangibles	34.303.275	144.200.586	320%	43.164.955	181.144.538	320%	105.319.762	204.544.327	94%	170.034.403	214.112.106	26%	259.564.302	223.676.885	-14%
5349 Provision Litigios y Demandas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	- 5.756.629.736	- 3.358.656.400	-42%	- 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	-67%	- 14.054.692.612	- 20.445.348.232	-45%
VENTA DE SERVICIOS	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	0%	-	-	0%
4305 Servicios educativos	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	-	0%	-	-	0%
OTROS INGRESOS	320	21.532.211	672816%	320	64.352.328	20110002%	320	65.702.328	20531877%	320	65.702.332	2053187%	320	65.702.328	20531877%
4802 Financieros	320	-	-100%	320	-	-100%	320	-	-100%	320	-	-100%	320	-	-100%
4808 Otros Ingresos Ordinarios (Ajuste de Valores al Mil)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-
4830 Otras Cuentas por Cobrar	-	21.532.211	-	-	64.352.328	-	-	65.702.328	-	-	65.702.328	-	-	65.702.328	-
Operaciones Interinstitucionales	121.560.177	152.942.123	26%	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%
5720 Operaciones de enlace	121.560.177	152.942.123	26%	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%
5722 Operaciones Sin Flujo De efectivo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OTROS GASTOS	215.369.341	13.196.844	-94%	269.250.604	13.196.844	-95%	319.557.541	226.059.375	-29%	350.429.648	259.301.275	-26%	361.510.680	259.301.275	-28%
5804 Financieros	200.369.341	701.529	-100%	231.250.604	701.529	-100%	266.991.551	213.564.060	-21%	299.863.658	246.805.960	-18%	300.059.413	246.805.960	-18%
5807 Gastos Diversos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5803 Contribuciones tasas e Ingresos No tributarios	15.000.000	12.495.315	-17%	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%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	- 6.093.558.934	- 3.503.263.156	-43%	- 6.413.725.376	- 3.394.824.048	-47%	- 6.731.914.374	- 3.523.481.655	-48%	- 12.459.568.840	- 19.782.022.188	-56%	- 13.404.350.058	- 19.642.091.783	-47%


YENERIFFER EDILMA PARRA MOSCOSO
Representante legal


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


MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros

Comportamiento de la cartera por Multas Con corte a AGOSTO 31 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
		149.100.000		346.540.895		3.075.324.025	

Pagos directos que no disminuyen la cartera	
Enero	0,00
Febrero	0,00
Marzo	0,00
	0,00

Saldo Inicial	11.122.558.088
Saldo Final	7.849.793.168
Disminución o Aumento de cartera	-3.272.764.920

Resumen Recaudo Cuentas del Tesoro Nacional:

CSG Directa	0,00
CSG Por Cartera	346.540.895,27

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 3.272.764.920 correspondiente a:

- Ingreso de cartera de nuevas resoluciones por multas por valor de \$149.100.000
- Recaudo de cartera por valor de \$346.540.895- Retiro de cartera por modificaciones a las multas impuestas por valor de \$3.075.324.025
- Difícil recaudo por valor de \$ 2.853.322.394, para un saldo a 31 de Agosto de cuentas por cobrar por multas de \$7.849.793.168.

INDICADORES FINANCIEROS DE LA SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA

INDICADOR		FORMULA	DESCRIPCIÓN	PERIODICIDAD PARA REPORTAR EL INDICADOR	Valores Pesos			Resultado	Análisis a AGOSTO 31 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	62.308.516.266	-	310.302.394	=	61.998.213.872	El capital circulante con que cuenta la entidad al 31 de agosto de la presente vigencia es de \$61.998.213.872 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	$\frac{\text{Total Pasivos}}{\text{Total Activos}}$	Indica el porcentaje del financiamiento de la entidad, midiendo la relación existente entre el pasivo y el activo.	MENSUAL	$\frac{8.452.219.313}{87.886.512.872}$			=	9,62%	El porcentaje de endeudamiento de la entidad con relación a sus activos es del 9,62%. 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	$\frac{\% \text{ de Ingresos propios}}{\text{Total de Ingresos}}$	Permite medir el porcentaje de Ingresos propios que genera la entidad, sobre la totalidad de los Ingresos de la misma.	MENSUAL	$\frac{33.520.908.115}{34.078.494.837}$			=	98,36%	De la totalidad de los ingresos causados al 31 de agosto 2024 de la presente vigencia, el 98,36% corresponde a ingresos propios y el 1,64%, corresponde a ingresos para el Tesoro Nacional. Es decir, los ingresos acumulados totales fueron de \$34.078.494.837 de los cuales \$557.586.722,78 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 \$ 33.520.908.114,62 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	$(\text{Ing. Operac. vigencia actual} - \text{Ing. operac. vigencia anterior})$ Ingreso Opercional Vigencia anterior	Permite medir el comportamiento de la vigencia actual con relación a la inmediatamente anterior.	MENSUAL	$\frac{34.012.792.510 - 29.656.653.730}{29.656.653.730}$			=	14,69%	La variación acumulada de los ingresos operacionales respecto a la vigencia anterior fue de la suma de \$ 4.356.138.779,86 que equivale a un aumento del 14,69% con relación al 31 de Agosto de la vigencia 2024. Dicha variación se presentó debido a que hubo mayor recaudo por concepto de contribuciones y de Intereses por contribución.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 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	7
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	16
Detalle saldos y movimientos PPE	18
Muebles Enseres y equipos de oficina	18
Equipo de Comunicación y Computación	18
Equipos de transporte, tracción y elevación	19
Estimaciones	20
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	21
Detalle saldos y movimientos	22

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

Revelaciones adicionales ¡Error! Marcador no definido.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 22

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR 23

Otras cuentas por pagar 24

Recaudos por clasificar 25

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 25

NOTA 23. PROVISIONES..... 25

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES 26

Activos contingentes..... 26

Revelaciones generales de activos contingentes..... 26

Pasivos contingentes 27

Revelaciones generales de pasivos contingentes..... 27

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN 30

Cuentas de orden deudoras..... 30

Bienes y derechos retirados 30

Activos contingentes, por el contrario 31

Cuentas de orden acreedoras 31

NOTA 27. PATRIMONIO 31

NOTA 28. INGRESOS 32

Ingresos de transacciones sin contraprestación..... 34

Ingresos fiscales- Detalle 35

Otros Ingresos 35

NOTA 29. GASTOS 35

Gastos de administración, de operación y de ventas 36

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 36

Operaciones Interinstitucionales 37

Otros Gastos..... 37



Supervigilancia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A AGOSTO 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A

AGOSTO 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:



Supervigilancia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A AGOSTO 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 31 de agosto 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 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 31 de agosto 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 los mismos, 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

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 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

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.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

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 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 Útil (años)
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



Supervigilancia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

➤ **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.

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.



Supervigilancia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A AGOSTO 2024

b- Cuando el hecho económico (la entidad consume 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.

➤ **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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

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 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:

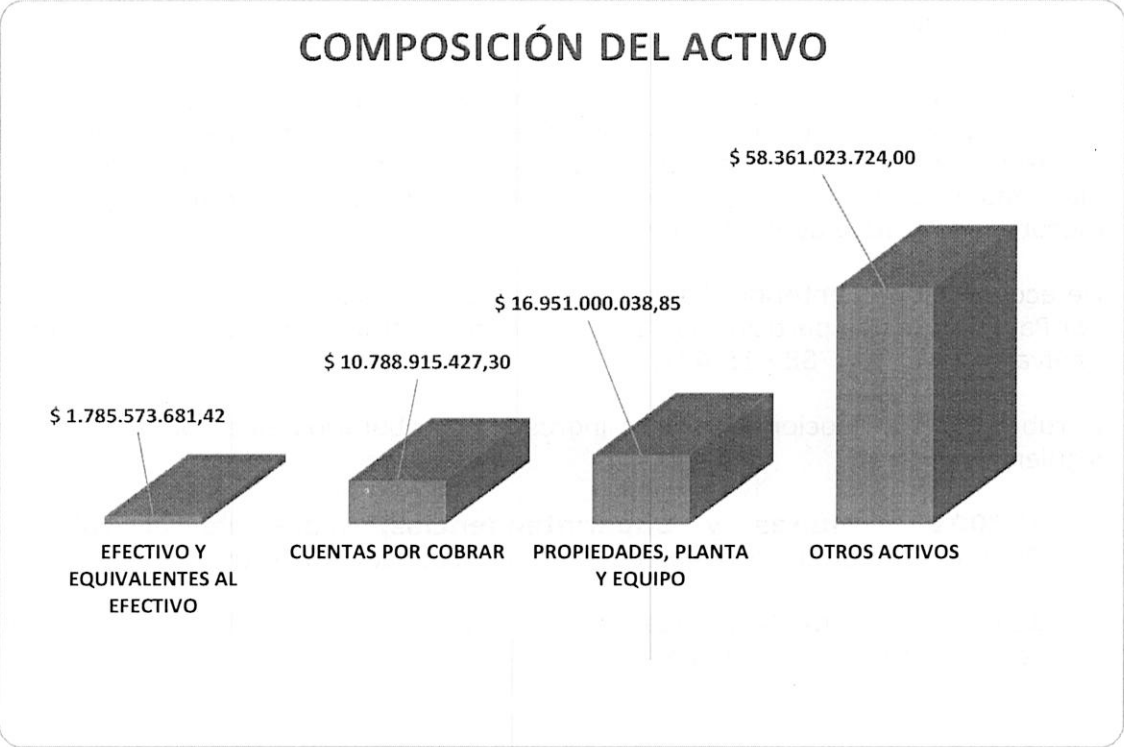
- la Supervigilancia tenga el control sobre el activo,
- sea probable que fluyan, a la entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y
- el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

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.

COMPOSICIÓN DEL ACTIVO



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.785.573.681,42	1.643.454.263,19	142.119.418,23
Caja	-	-	-
Depósitos en instituciones financieras	1.785.573.681,42	1.643.454.263,19	142.119.418,23

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 \$1.785.573.681,42; que corresponde al 2.03% del total de los Activos de la entidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	10.788.915.427,30	18.630.105.573,23	-7.841.190.145,93
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	6.207.840.883,89	18.383.409.704,35	-12.175.568.820,46
Otras Cuentas por Cobrar	124.232.953,00	135.635.994,00	-11.403.041,00
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	8.035.733.193,06	303.845.112,88	7.731.888.080,18
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-3.578.891.602,65	-192.785.238,00	-3.386.106.364,65

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 31 de agosto de 2024, le grupo de Cuentas por Pagar tiene una participación 12,28% sobre el total de los activos de la entidad equivalentes a \$10.788.915.427,30.

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

131102001 - Multas y Superintendencias, representa el valor de \$4.996.470.776,23. correspondiente a (211) actos administrativos

131127001 – Contribuciones, representa el valor de \$1.149.339.341,66; 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 31 de agosto 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 31 de agosto del 2024, representa un valor de \$124.232.953, con un porcentaje de participación del total de activo de la entidad de 0.14%. 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 \$51.949.032, 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

Young Stavic. A continuación de detalle de cada cuenta que conforman el valor de Otras cuentas por cobrar.

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
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD.	\$ 255
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S.	\$ 15.790.487
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S.A.S.	\$ 9.381.573
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 3.009.962
800088702	EPS SURAMERICANA S. A	\$ 1.060.309
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	\$ 1.209.734
830113831	ALIANSALUD EPS S.A	\$ 14.735.726
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	\$ 388.400
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	\$ 6.157.697
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 603.289
TOTALES:		\$ 52.337.432

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 \$8.035.733.193.06, con un porcentaje de participación del total de los activos del 9.14%.

CONCEPTO	Cantidad	Monto
Actos Administrativos Contribución	1019	\$ 5.182.410.799
Actos Administrativos por Multas	145	\$ 2.853.322.394
TOTALES	1.164	\$ 8.035.733.193

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

sanción que ascienden a la suma total de: **\$266.742.513.70** de capital, discriminados de la siguiente manera:

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 31 de agosto del 2024, es por valor de \$3.578.891.602,65, con un porcentaje de participación del total de los activos del -4,07%; 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 (71) expedientes por valor de \$1.204.067.618,87.

Respecto a la cartera que se encuentra en deterioro por concepto de Contribuciones se tienen (546) expedientes por valor de \$2.374.823.983,78.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.951.000.038,85	16.961.931.282,11	-10.931.243,26
Bienes muebles en bodega	288.733.255,00	38.783.255,00	249.950.000,00
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	2.998.867.010,91	2.944.016.340,98	54.850.669,93
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)	-7.053.453.136,84	-6.737.721.223,65	-315.731.913,19
Depreciación: Edificaciones	-3.084.642.549,97	-2.702.385.395,45	-382.257.154,52
Depreciación: Equipo médico y científico	-8.043.206,00	0,00	-8.043.206,00
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-662.556.185,54	-638.936.860,42	-23.619.325,12
Depreciación: Equipó de Comunicación y Computación	-2.908.791.851,40	-2.812.015.686,64	-96.776.164,76
Depreciación: Equipó de transporte, tracción y Elevación	-351.812.454,87	-547.878.797,02	196.066.342,15
Depreciación Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	-37.606.889,06	-36.504.484,12	-1.102.404,94

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

En esta denominación se incluyeron todas las cuentas que representan activos tangibles empleados por la entidad, para la prestación del servicio y para propósitos administrativos excepto los inmuebles. El saldo a 31 de agosto del 2024 es por un valor de \$16.951.000.038,85, con un porcentaje de participación del total de los activos de 19,29%.

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 \$ 4.700.706.367 con una depreciación acumulada de -\$3.968.810.586,87, para un saldo final en libros de \$731.895.780,13 con un porcentaje depreciado al 31 de agosto del 2024 del 83.74%.

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):	-	-	-	11.550.000	-	11.550.000
Otras salidas de bienes muebles	-	-	-	11.550.000	-	11.550.000
Ajuste por clasificación de cuenta	-	-	-	11.550.000	-	11.550.000
SUBTOTAL	3.359.598.431	547.878.800	11.550.000	779.210.919	41.251.472	4.739.489.622
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.359.598.431	547.878.800	11.550.000	779.210.919	41.251.472	4.739.489.622
SALDO FINAL (31-ago)	3.359.598.431	547.878.800	11.550.000	779.210.919	41.251.472	4.739.489.622
= (Subtotal + Cambios)	3.359.598.431	547.878.800	11.550.000	779.210.919	41.251.472	4.739.489.622
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	2.908.791.851	351.812.455	8.043.206	662.556.186	37.606.889	3.968.810.587
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	60.891.675	34.126.485	1.553.699	18.369.729	734.936	115.676.524
VALOR EN LIBROS	450.806.580	196.066.345	3.506.794	116.654.733	3.644.583	770.679.035
= (Saldo final - DA - DE)	450.806.580	196.066.345	3.506.794	116.654.733	3.644.583	770.679.035
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	86,58	64,21	69,64	85,03	91,16	83,74
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	-	-	-	-	-
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	-	-	-	-	-	-
+ En servicio	3.359.598.431	547.878.800	11.550.000	779.210.919	41.251.472	4.739.489.622

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

Muebles Enseres y equipos de oficina.

Agrupa 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 31 de agosto 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.

Agrupa 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 31 de agosto de 2024, ascendieron a la suma de **\$ 3.359.598.431** detallado así:

- ❖ Por Equipo de comunicación: **\$ 255.031.005,20**
- ❖ 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 31 de agosto 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.

Agrupa 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 31 de agosto de 2024, ascendieron a la suma de **\$ 11.5000.000**

Equipos de Comedor, Cocina, Despensas y Hotelería.

Agrupa 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 31 de agosto de 2024, tienen un saldo de **\$ 41.251.472.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 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 (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	19.264.963.554	19.264.963.554
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00
= SALDO FINAL (30-jun) (Subtotal + Cambios)	19.264.963.554	19.264.963.554
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	3.084.642.550	3.084.642.550
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	2.826.233.641	2.826.233.641
+ Depreciación aplicada vigencia actual	258.408.909	258.408.909
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	16.180.321.004	16.180.321.004
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	16,0	16,0
% 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 31 de agosto de 2024 es de **\$19.264.963.554,42**, y una depreciación acumulada de **\$3.019.194.455** para un saldo final de las edificaciones **\$16.245.769.100** con un porcentaje depreciado al 31 de agosto de 2024 del **16,01%**. 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 31 de agosto de 2024.
- ❖ **Bodegas:** Corresponde al Deposito 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 31 de agosto de 2024, su valor es por la suma de **\$19.106.236,11**.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

Estimaciones

La depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo, con corte a 31 de agosto 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 a la política de la entidad las vidas útiles determinadas fueron las siguientes:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (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
AGOSTO 2024

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	4.290.154.975,61	3.203.467.177,55	773.955.124,41
Activos intangibles	6.237.781.137,32	5.178.277.011,32	1.059.504.126,00
Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-1.947.626.161,71	-1.662.077.160,12	-285.549.001,59

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)	1.947.626.162	0	0	0	1.947.626.162
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	1.723.946.277	0		0	1.723.946.277
+ Amortización aplicada vigencia actual	223.679.885				223.679.885
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	1.863.379.829	2.121.083.306	119.999.999	185.691.842	4.290.154.976
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	51,11	0,00	0,00	0,00	31,22
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0

Los activos intangibles reconocidos al 31 de agosto del 2024 ascienden a \$ **4.290.154.976**, el cual tiene una participación del 4.88% 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 \$**1.947.626.162** que corresponde al 31,22%.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

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.

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.

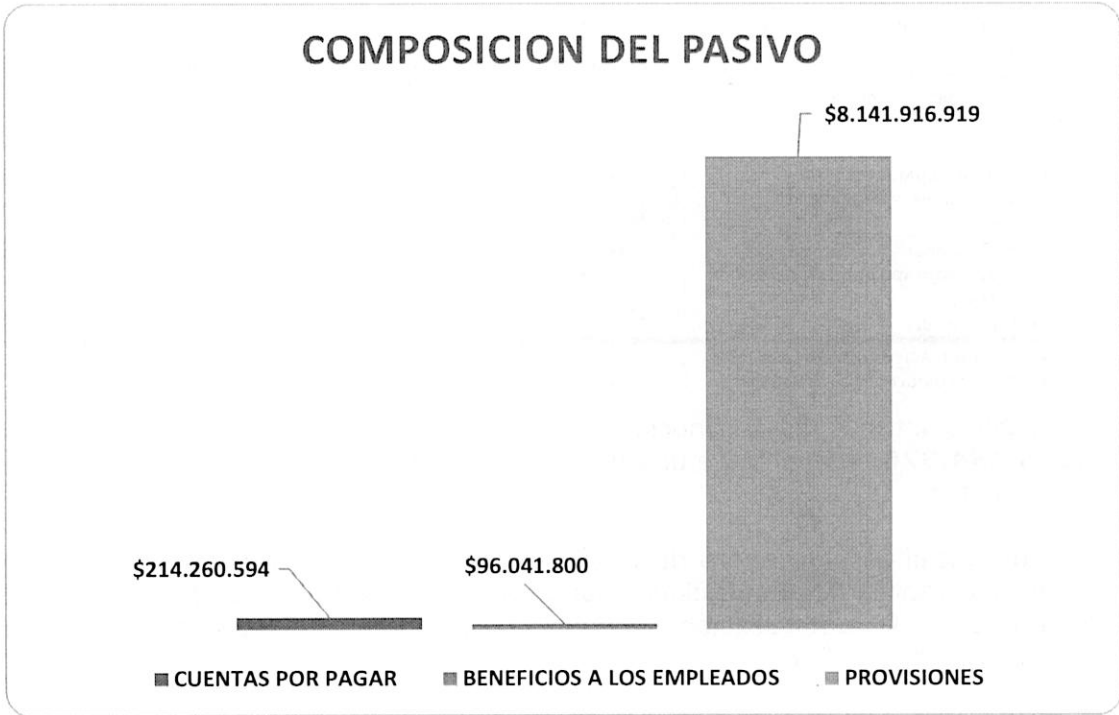
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	54.068.810.768,39	43.920.198.113	10.148.612.655,58
Recursos entregados en administración	54.068.810.768,39	43.920.198.113	10.148.612.655,58

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 31 de agosto del 2024 de la cuenta otros derechos y garantías es de la suma de **\$54.068.810.768,39**

COMPOSICIÓN DEL PASIVO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	\$ 214.260.594	\$ 597.470.511	\$ 383.209.917
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 70.848.932	\$ 293.642.078	\$ 222.793.146
Recursos a favor de terceros	\$ 4.280.277	\$ 25.678.157	\$ 21.397.881
Descuentos de nómina	\$ 33.316.311	\$ 7.905.179	-\$ 25.411.132
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$ 39.957.942	\$ 60.314.989	\$ 20.357.047
Otras Cuentas Por Pagar	\$ 65.857.132	\$ 209.930.108	\$ 144.072.976

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 \$214.260.594, y su participación es del 2.5% 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
901378857	MULTITINTAS.INK S.A.S	\$ 38.783.255
	TOTALES:	\$ 70.848.932

En el rubro de descuentos de nómina están compuesto por las deducciones de los aportes a los diferentes fondos de pensiones por valor de \$ 16.679.700, Aportes a seguridad social en salud por valor de \$ 15.039.700, embargos judiciales por valor de \$863.511 (Banco Agrario) y Otros descuentos de nómina por valor de \$733.400

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	\$ 23.340.688
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	\$ 16.617.254
	TOTAL	\$ 39.957.942

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			65.857.132,37
Saldos a favor de beneficiarios			13.233.633,37
Nacionales	PJ	1	13.233.633,37
Aportes al ICBF y SENA			22.623.500,00
Nacionales	PN	17	22.623.500,00
Servicios			29.999.999
Nacionales	PJ	2	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 Saldos a favor de beneficiarios, Aportes al ICBF - SENA y otras cuentas por pagar por servicios por valor de **\$65.857.132**, 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 beneficiarios y otras cuentas por pagar por servicios se desglosa de la siguiente manera:

SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS

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

APORTES AL ICBF Y SENA

Identificación	Descripción	Saldo Final	OP
860013570	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	\$ 13.573.300,00	1698
804011987	VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA DINAPOWER LTDA	\$ 9.050.200,00	1698
	TOTALES:	\$ 22.623.500,00	

SERVICIOS

Identificación	Descripción	Saldo Final	OP
900068796	INFOTIC S.A.	\$10.000.000,00	4711
900068796	INFOTIC S.A.	\$19,999,999.00	4732
	TOTALES:	\$29.999.999,00	

Recaudos por clasificar

Corresponde a ingresos recibidos pendiente por reclasificar al ingreso los cuales no se lograron identificar al 31 de agosto del 2024 por valor de **\$ 4.280.276,51.**, valor que se está clasificando una vez que se tenga identificado el respetivo concepto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 96.041.800,00	\$ 3.726.482,00	\$ 92.315.318,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 96.041.800,00	\$ 3.726.482,00	\$ 92.315.318,00

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 patronales, a 31 de agosto de 2024 el saldo es de **\$ 96.041.800**. Constituidos de la siguiente forma; Aportes a riesgos laborales por valor de \$2.507.600, Aportes a fondos pensionales – empleador por valor de \$44.138.800, Aportes a seguridad social en salud – empleador por valor de \$31.300.200 y Aportes a cajas de compensación familiar por valor de \$18.095.200.

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 a las decisiones que tome el juez que resuelva de fondo.

El saldo a 31 de agosto del 2024 es la suma de **\$ 8.141.916.918,83** con un porcentaje de participación del total de pasivos del 96.33%, 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 40002009 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 40002011 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 60322016 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

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

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 VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o 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 al tanto de 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 culposas 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 supeditado 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

Revelaciones generales de pasivos contingentes

CONCEPTO	CORTE 2022	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
	VALOR EN LIBROS		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.

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 CATALINA VANOY RINCON CLAUDIA ANDREA SUCERQUIA ALVAREZ DIEGO FERNEY VANOY PEMBERTY DINA EMERITA CIFUENTES DE VANOY FREDY ALEXANDER VANOY PEMBERTY IVAN GIOVANNI VANOY LUQUE JUAN CAMILO VANOY RINCÓN JULIE PATRICIA VANOY LUQUE NIDIA CAOLINA VANOY LUQUE RAMIRO VANOY ABELLO 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 EDWAR DANILO RODRIGUEZ HERREÑO JOSE DANILO RODRIGUEZ RODRIGUEZ LILI ANDREA RODRIGUEZ HERREÑO MARTHA LUCRECIA HERREÑO SIERRA MAYERLY SULBARAN MORA	\$ 3.522.871.940	\$ 5.275.996.556,43	MEDIO BAJO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

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
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 EDILBERTO VICTORIO BRUNAL SOTO GUSTAVO ARTURO CESPEDES RAMIREZ MARIA MERCEDES CESPEDES SILGADO MARIA VICTORIA BRUNAL GUILLEN NELVA RAQUEL SEGURA GOMEZ RICARDO RUIZ BUELVAS 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

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 COSMETOLOGÍA 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	

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

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
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000,00
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000,00
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 31 de agosto 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.

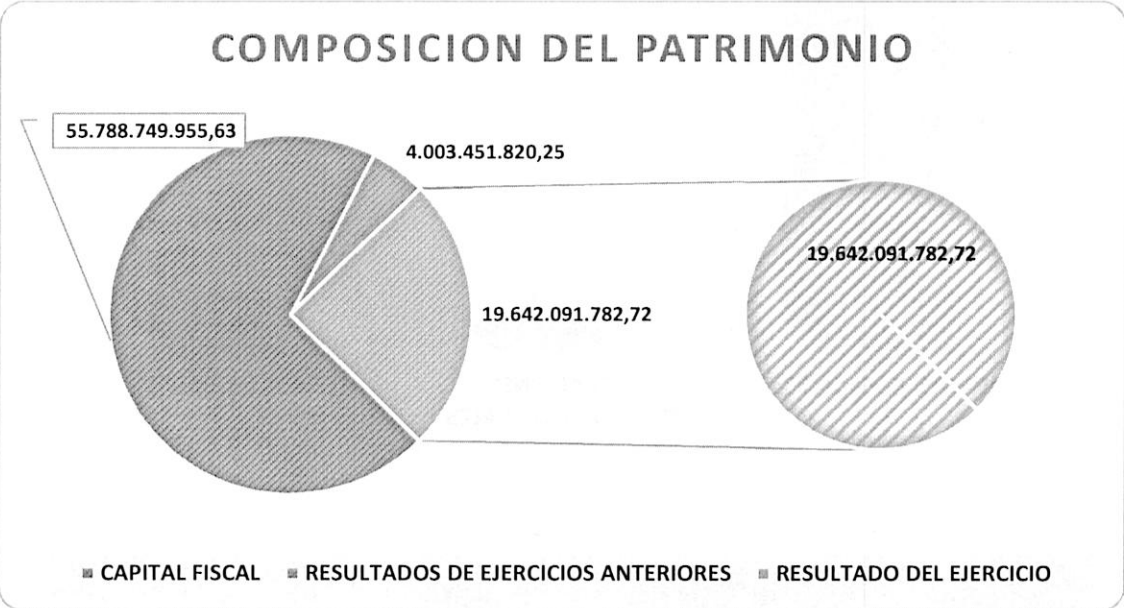
Cuentas de orden acreedoras

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

La cuenta de orden acreedora corresponde a la contrapartida de los Pasivos Contingentes por Litigios por demandas laborales y administrativas, cuyo valor a 31 de agosto 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



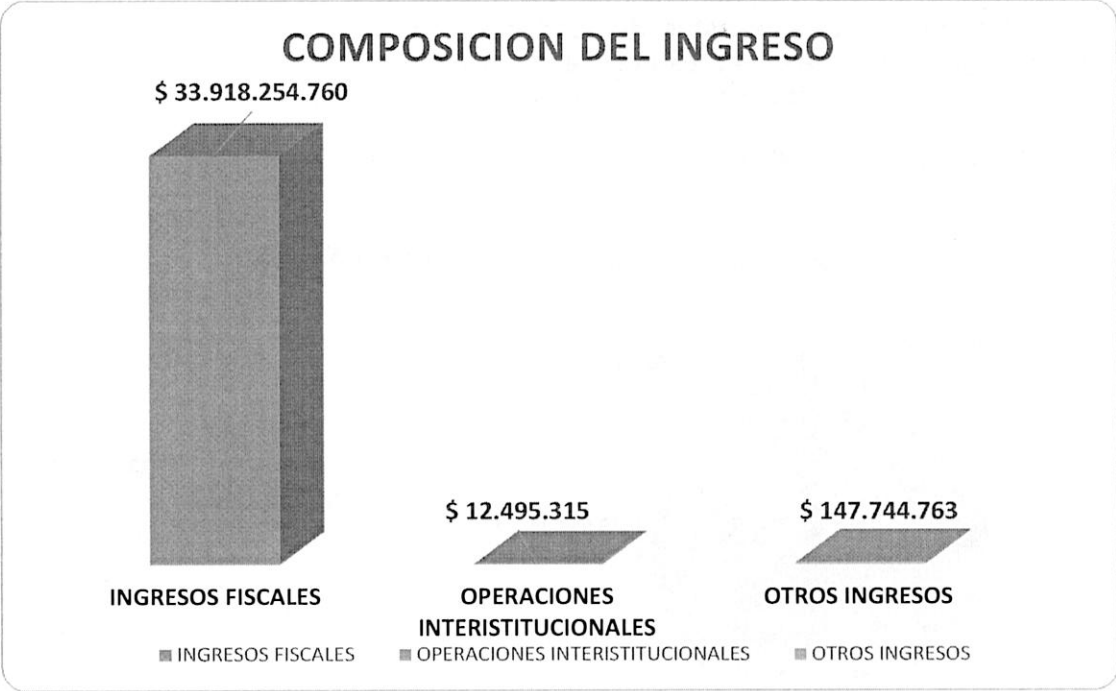
CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	58.573.133.330,65	56.137.781.253,60	2.435.352.077,05
Capital fiscal	55.788.749.955,63	55.788.749.955,63	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	4.003.451.820,25	7.055.507.276,78	-3.052.055.456,53
Resultado del ejercicio	19.642.091.782,72	13.404.350.057,52	6.237.741.725,20

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 31 de agosto del 2024, en donde se evidenciaron registros errados de vigencias anteriores por tanto se afectó la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

NOTA 28. INGRESOS



CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	\$34.078.494.837,40	\$29.656.654.050,03	\$4.421.840.787,37
Ingresos fiscales	\$33.918.254.759,69	\$29.643.941.740,03	\$4.274.313.019,66
Operaciones Interinstitucionales	\$12.495.315,00	\$12.711.990,00	\$-216.675,00
Otros ingresos	\$147.744.762,71	\$320,00	\$147.744.442,71

Los ingresos fiscales suman \$ 33.918.254.759,69 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

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 ex funcionarios, 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.

Representa el valor de los ingresos causados por la entidad originados por tasas, multas, intereses, contribución y por la disminución de provisiones de vigencias anteriores.

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 a corte de 31 de agosto suman **\$34.078.494.837,40**, los cuales presentan una variación del 14,91%.

Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	34.012.792.509,89	29.656.653.730,03	4.356.138.779,86
INGRESOS FISCALES	33.918.254.759,69	29.643.941.740,03	4.274.313.019,66
Impuestos	0,00	0,00	0,00
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	33.918.254.759,69	29.643.941.740,03	4.274.313.019,66
Devoluciones y descuentos (db)	0,00	0,00	0,00
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	82.042.435,20	0,00	82.042.435,20
Otros ingresos diversos (Intereses Por Multas)	82.042.435,20	0,00	82.042.435,20

Los ingresos fiscales suman **\$ 33.918.254.759,69**, 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
AGOSTO 2024

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 ex funcionarios, 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.

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	34.000.297.194,89	0,00	34.000.297.194,89	0,0
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	34.000.297.194,89	0,00	34.000.297.194,89	0,0
Tasas	2.315.949,00	0,00	2.315.949,00	0,0
Multas	473.228.338,58	0,00	473.228.338,58	0,0
Intereses	499.189.762,73	0,00	499.189.762,73	0,0
Otros ingresos diversos (Intereses Multas)	82.042.435,20	0,00	82.042.435,20	0,0
Contribuciones	32.943.520.709,38	0,00	32.943.520.709,38	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
AGOSTO 2024

Otros Gastos

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	259.301.275	361.510.680	-102.209.406
FINANCIEROS	246.805.960	300.059.413	-53.253.453
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	246.104.431	299.751.303	-53.646.872
Otros gastos financieros	701.529	308.110	393.419
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

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

