

ESTADOS FINANCIEROS MES DE DICIEMBRE DE 2022

Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada
Calle 24ª No. 59 – 42 Torre 4 Piso 3 Centro Empresarial Sarmiento Angulo
PBX: (571) 3078038 Línea Gratuita Nacional: 01 8000 119703
www.supervigilancia.gov.co



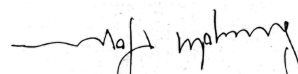
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA MES DE DICIEMBRE DE 2022

Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada
Calle 24ª No. 59 – 42 Torre 4 Piso 3 Centro Empresarial Sarmiento Angulo
PBX: (571) 3078038 Línea Gratuita Nacional: 01 8000 119703
www.supervigilancia.gov.co



ANEXO No.1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	ACTIVO	NOTA No.
	CORRIENTE	51.700.488.421
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5 1.322.067.229
13	CUENTAS POR COBRAR	7 19.459.939.818
19	OTROS ACTIVOS	16 y 14 30.918.481.373
	NO CORRIENTE	20.253.593.517
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10 17.170.126.339
19	OTROS ACTIVOS	14 3.083.467.179
	TOTAL ACTIVO	71.954.081.938
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	25 Y 26 0
81	Derechos contingentes	1.045.968.679
83	Deudoras de control	44.846.956
89	Deudoras por contra (cr)	-1.090.616.634


ALFONSO MANZUR ARRIETA
Representante Legal


MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros

Código	PASIVO	NOTA No.
	CORRIENTE	889.760.469
24	CUENTAS POR PAGAR	21 439.430.063
25	OBLIGACIONES LABORALES	22 430.330.396
	NO CORRIENTE	8.021.769.038
27	PASIVOS ESTIMADOS	23 8.021.769.038
	TOTAL PASIVO	8.891.528.497
	PATRIMONIO	63.062.553.441
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27 63.062.553.441
	TOTAL PATRIMONIO	63.062.553.441
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	71.954.081.938
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	25 Y 28 0
91	Responsabilidades contingentes	430.438.361.953
93	Acreedoras de control	0
99	Acreedoras por contra (db)	-430.438.361.953


SANDRA MILENA MARTINEZ ROMERO
Contador
T.P. 85974-T

ANEXO No. 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos Colombianos)

Participación			Participación		
Código	ACTIVO	NOTA No.	Código	PASIVO	NOTA No.
	CORRIENTE	91.760.488.421		CORRIENTE	889.760.459
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	24	CUENTAS POR PAGAR	24
1105	Caja	0	2401	Adquisición Bienes y Servicios	1.854.544
1110	Depositos en Instituciones Financieras	1.322.067.229	2407	Recursos a favor de terceros	8.113.380
13	CUENTAS POR COBRAR	7	2424	Descuentos de Nomina	16.697.086
1311	Ingresos no tributarios	10.460.930.818	2436	Retenciones a Pagar	146.887.332
1364	Otras cuentas por Cobrar	10.241.108.120	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	0
1365	Cuentas por cobrar de utilidad Rescudo	107.771.823	2460	Creditos Judiciales	0
1366	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	303.945.113	2490	Otras cuentas por pagar	289.207.733
1368		-192.765.238	26	OBIGACIONES LABORALES	22
19	OTROS ACTIVOS	15 y 14	2611	Beneficios a los empleados a corto plazo	430.330.595
1905	Bienes y Servicios Pagados Por Anticipo	30.918.461.373			430.330.595
1906	Avances y Anticipos Entregados	0		NO CORRIENTE	8.021.706.038
1908	Recursos Entregados en Administración	7.101.812			
1970	Activos Intangibles en fase de desarrollo	30.761.373.762	27	PASIVOS ESTIMADOS	23
		119.592.960	2701	Litigios y Demandas	8.021.706.038
	NO CORRIENTE	20.253.593.517			
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10		TOTAL PASIVO	8.894.538.467
1615	Construcciones En Curso	17.170.128.339			
1635	Bienes muebles en bodega	0		PATRIMONIO	
1637	Propiedades Planta y Equipo no explotados	0	31	Patrimonio De Las Entidades de Gobierno	27
1640	Edificaciones	19.264.963.554	3105	Capital fiscal	63.062.553.441
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	790.760.919	3109	Resultado de Ejercicios anteriores	66.766.749.658
1670	Equipos de comunicación y computación	2.005.682.918	3110	Resultados de Ejercicios anteriores	483.738.751
1675	Equipo de transporte, tractación y alavias	547.875.800	3110	Resultados del ejercicio	8.780.084.734
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel	41.291.472	3145	Impagos por la transición al nuevo marco de regulación	0
1685	Depreciación acumulada	-8.380.011.325		TOTAL PATRIMONIO	63.062.553.441
19	OTROS ACTIVOS	14		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	71.954.081.938
1970	Activos Intangibles	3.083.487.179			
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	4.813.017.086		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	25 Y 26
		-1.429.980.887			
	TOTAL ACTIVO	71.894.081.938			
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	25 Y 26			
81	Derechos contingentes	1.046.959.870	91	Responsabilidades contingentes	430.438.361.933
83	Deudores de control	44.848.599	93	Acreedores de control	0
89	Deudores por contra (cr)	-1.090.616.834	99	Acreedores por contra (dr)	-430.438.361.933

ALFONSO MANZUR ARRIETA
Representante Legal

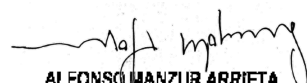
MARTHA LILIANA PERDOMO PEÑARAZA
Coordinadora de Recursos Financieros

SANDRA HELENA MARTINEZ ROMERO
Contador
T.P. 85974 - T

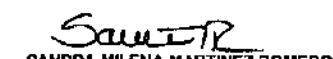
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO MES DE DICIEMBRE DE 2021 VS 2022

**ANEXO No.3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2022 Y 2021
(Cifras en pesos Colombianos)**

Código	ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	Código	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
	CORRIENTE	51.700.488.421	44.018.775.063		CORRIENTE	869.760.459	1.305.005.866
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.322.067.229	394.436.905	24	Cuentas por pagar	439.430.063	319.433.266
13	Cuentas por Cobrar	19.459.939.818	13.984.256.430	25	Obligaciones laborales	430.330.396	985.572.600
19	Otros activos	30.918.481.373	29.640.081.728	27	Pasivos Estimados		0
	NO CORRIENTE	20.253.593.517	21.571.325.200		NO CORRIENTE	8.021.768.038	7.674.026.016
16	Propiedades, planta y equipo	17.170.126.339	18.085.818.927	27	Pasivos Estimados	8.021.768.038	7.674.026.016
19	Otros activos	3.083.467.179	3.485.506.273		TOTAL PASIVO	8.691.528.497	8.979.031.882
	TOTAL ACTIVO	71.954.081.938	65.590.100.263		PATRIMONIO	63.062.553.441	56.611.068.381
	Cuentas de Orden Deudoras	0	0	31	Patrimonio De Las Entidades de Gobierno	63.062.553.441	56.611.068.381
81	Derechos contingentes	1.045.969.679	1.189.133.148		TOTAL PATRIMONIO	63.062.553.441	56.611.068.381
83	Deudoras de control	44.646.956	44.646.956		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	71.954.081.938	65.590.100.263
89	Deudoras por contra (cr)	-1.090.615.634	-1.233.780.104		Cuentas de Orden Acreedoras	0	0
				91	Responsabilidades contingentes	430.438.361.953	387.250.096.985
				93	Acreedoras de control	0	0
				99	Acreedoras por contra (db)	-430.438.361.953	-387.250.096.985


ALFONSO MANZUR ARRIETA
Representante Legal


MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros


SANDRA MILENA MARTINEZ ROMERO
Contador
T.P. 85974 -T

ANEXO No. 4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2022 Y 2021
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	Var %	Código	PASIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	Var %
	CORRIENTE	51.708.488.421	44.018.775.083	17,5%		CORRIENTE	868.760.459	1.395.025.868	-38,4%
11	Efectivo y Equivalentes al efectivo	1.322.067.228	394.438.905	235,2%	24	Cuentas por pagar	430.430.083	819.483.286	37,6%
1106	Caja	0	0	-	2401	Adquisición Bienes y Servicios	1.684.644	83.053.586	-98%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	1.322.067.228	394.438.905	236,2%	2407	Recursos a favor de terceros	8.113.369	1.238.551	384%
13	Cuentas Por Cobrar	18.459.839.816	13.984.296.430	39,2%	2424	Descuentos de Nomina	16.037.085	5.560.394	189,7%
1311	Ingresos no Tributarios	19.241.108.120	13.580.969.222	41,0%	2438	Retenciones x Pagar	146.887.332	173.421.942	-16,9%
1394	Otras cuentas por Cobrar	107.771.823	67.438.855	59,8%	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	0	0	-
1395	Cuentas Por Cobrar de Difícil Recauda	303.845.113	646.358.215	-53,0%	2460	Creditos Judiciales	0	0	-
1398	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-192.795.230	-290.510.982	-33,8%	2490	Otras cuentas por pagar	209.207.733	58.168.793	379%
19	Otros activos	30.818.481.373	29.840.081.729	4,3%	25	Obligaciones laborales	430.330.396	985.572.800	-56,3%
1906	Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	0	0	-	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	430.330.396	985.572.800	-56,3%
1908	Avances y Anticipos Entregados	7.101.612	9.956.387	-28,7%	27	Pasivos Estimados	0	0	-
1908	Recursos Entregados en Administración	30.781.378.782	28.410.128.424	9,7%	2701	Litigios y Demandas	0	0	-
1970	Activos Intangibles en fase de desarrollo	118.998.998	218.999.998	-46,2%		NO CORRIENTE	8.021.768.038	7.674.028.016	4,5%
	NO CORRIENTE	20.263.593.817	21.871.326.200	-8,1%					
18	Propiedades, planta y equipo	17.170.126.339	18.055.818.928	-5,1%	27	Pasivos Estimados	8.021.768.038	7.674.028.016	4,5%
1816	Construcciones En Curso	0	0	-	2701	Litigios y Demandas	8.021.768.038	7.674.028.016	4,5%
1835	Bienes muebles en bodega	0	0	-		TOTAL PASIVO	8.591.528.497	8.979.031.882	-1,0%
1837	Propiedades Planta y Equipo no explotados	0	0	-					
1840	Edificaciones	18.284.983.554	19.284.983.554	0,0%		PATRIMONIO	63.062.553.441	58.611.068.381	11,4%
1865	Muebles, enseres y equipos de oficina	790.780.819	790.780.819	0,0%	31	Patrimonio De Las Entidades de Gobierno	63.062.553.441	58.611.068.381	11,4%
1870	Equipos de comunicación y computación	2.905.882.918	2.905.882.918	0,0%	3105	Capital fiscal	55.788.749.956	55.788.749.956	0,0%
1875	Equipo de transporte, tracción y elevac.	547.873.600	623.378.500	-12,1%	3108	Resultado de Ejercicios anteriores	493.738.751	-626.307.020	-179,0%
1880	Equipo de comedor, cocina, desp y hoteles	41.251.472	41.251.472	0,0%	3110	Resultados del ejercicio	6.780.084.734	1.447.628.445	368,4%
1885	Depreciación acumulada	-8.380.811.325	-6.540.418.238	15,2%	3145	Impagos por la transición al nuevo marco de regulac	0	0	-
19	Otros activos	3.003.467.178	3.485.909.273	-11,8%		TOTAL PATRIMONIO	63.062.553.441	58.611.068.381	11,4%
1970	Activos Intangibles	4.513.017.886	4.518.017.886	0,0%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	71.954.081.938	66.590.100.263	9,7%
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-1.429.550.507	-1.027.511.413	39,1%					
	TOTAL ACTIVO	71.954.081.938	66.590.100.263	9,7%		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0						
81	Derechos contingentes	1.045.968.679	1.189.133.148	-12,0%	91	Responsabilidades contingentes	430.430.381.953	387.250.086.985	11,2%
83	Deudoras de control	44.848.956	44.848.956	0,0%	93	Acreedoras de control	0	0	-
89	Deudoras por contra (cr)	-1.090.818.634	-1.233.780.104	-11,6%	99	Acreedoras por contra (cb)	-430.430.381.953	-387.250.086.985	11,2%

ALFONSO MANZUR ARRIETA
Representante Legal

MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros

SANDRA MILENA MARTINEZ ROMERO
Contador
T.P. 85874 -T

ESTADO DE RESULTADOS MES DE DICIEMBRE DE 2022

Anexo No. 5
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos Colombianos)

Código Cuentas

	NOTA No.	\$	
INGRESOS	28		38.808.392.009
INGRESOS OPERACIONALES		38.853.945.847	
41 Ingresos fiscales		38.812.618.713	
47 Operaciones Interinstitucionales		41.327.134	
GASTOS	29		32.026.327.274
GASTOS OPERACIONALES		29.881.717.698	
51 De administración		27.870.694.182	
53 Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones		1.691.023.536	
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		8.992.228.149	
48 OTROS INGRESOS	28	154.446.162	
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29.3	1.212.112.512	
58 OTROS GASTOS	29.4	1.154.497.065	
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		6.780.864.734	6.780.864.734

ALFONSO MANZUR ARRIETA
Representante Legal

MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros

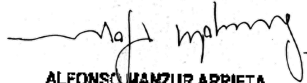
SANDRA MILENA MARTINEZ ROMERO
Contador
T.P. 85974 - T

Anexo No. 6
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Concepto	NOTA No.		\$
INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES				38.808.392.009
			38.653.945.847	
41	Ingresos Fiscales	28.1	38.612.618.713	
4110	No tributarios		38.883.811.380	
4195	Devoluciones, descuentos, amnistías		-281.192.667	
47	Operaciones Interinstitucionales	28.1	41.327.134	
4705	Aportes y traspaso de fondos recibidos		0	
4720	Operaciones de enlace		41.327.134	
4722	Operaciones Sin Flujo de Efectivo		0	
GASTOS				32.028.327.274
GASTOS OPERACIONALES				29.661.717.698
51	De administración	29.1	27.970.694.162	
5101	Sueldos y Salarios		4.207.283.803	
5102	Contribuciones Imputadas		0	
5103	Contribuciones Efectivas		1.056.189.136	
5104	Aportes sobre Nomina		209.900.300	
5107	Prestaciones Sociales		1.051.318.765	
5108	Gastos de Personal Diversos		52.954.373	
5111	Generales		21.177.999.647	
5120	Impagos contribuciones y tasas		215.048.138	
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29.2	1.691.023.536	
5347	Deterioro de cuentas por cobrar		0	
5360	Depreciación de Propiedades, planta y equipo		914.057.199	
5366	Amortización Activos Intangibles		402.039.064	
5368	Provisión Litigios y Demandas		374.927.243	
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL				8.992.328.149

**Anexo No. 6
 ESTADO DE RESULTADOS
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (Cifras en pesos Colombianos)**

	NOTA No.		
48 OTROS INGRESOS	28.2	<u>154.446.162</u>	
4802 Financieros		29.285.317	
4808 Otros Ingresos Ordinarios		125.180.845	
4815 Ajuste de ejercicios anteriores		0	
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29.3	<u>1.212.112.512</u>	
5720 Operaciones de enlace		1.212.112.512	
5722 Operaciones sin flujo de efectivo		0	
58 OTROS GASTOS	29.4	<u>1.154.497.065</u>	
5804 Financieros		1.099.337.581	
5890 Gastos Diversos		0	
5893 Contribuciones Tasas e Ingresos No tributarios		55.159.484	
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		<u>6.780.064.734</u>	<u>6.780.064.734</u>


ALFONSO MANZUR ARRIETA
 Representante Legal

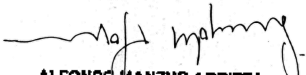

MARTHA LILIANA PERDOMO BEDRAZA
 Coordinadora de Recursos Financieros


SANDRA MILENA MARTINEZ ROMERO
 Contador
 T.P. 85974 - T

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO MES DE DICIEMBRE DE 2021 VS 2022

Anexo No. 7
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2022 Y 2021
(Cifras en pesos Colombianos)

Código Cuentas	Periodo Actual \$	Periodo anterior \$
INGRESOS OPERACIONALES	38.653.945.847	32.056.118.239
41 Ingresos fiscales	38.612.618.713	31.973.167.987
47 Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	41.327.134	82.950.252
GASTOS OPERACIONALES	29.661.717.898	33.497.973.146
51 De administración	27.970.694.162	28.191.828.767
52 De operación		
53 Provisiones, agotamiento, amortización	1.891.023.536	5.306.144.379
54 Transferencias		
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	8.992.228.149	-1.441.854.907
OTROS INGRESOS	154.446.162	8.158.967.238
48 Otros ingresos	154.446.162	8.158.967.238
OTROS GASTOS	2.366.609.577	5.269.488.886
57 Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	1.212.112.512	918.588.883
58 Otros gastos	1.154.497.065	4.352.898.003
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	6.780.064.734	1.447.625.445


ALFONSO MANZUR ARRIETA
Representante Legal


MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros


SANDRA MILENA MARTINEZ ROMERO
Contador
T.P. 85974 - T

Anexo No. 8

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2022 Y 2021

(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Concepto	Período Actual \$	Período Anterior \$	Variación
INGRESOS OPERACIONALES		38.653.946.847	32.056.118.239	21%
41	Ingresos Fiscales	38.612.618.713	31.973.167.987	21%
4110	No tributarios	38.893.811.380	32.215.973.886	21%
4196	Devoluciones, descuentos, amnistías	-281.192.667	-242.805.889	16%
47	Operaciones InterInstitucionales	41.327.134	82.950.252	-50%
4705	Aportes y traspaso de fondos recibidos	0	0	-
4720	Operaciones de enlace	41.327.134	82.950.252	0%
4722	Operac.Enlace sin Situac.Fondos	0	0	0%
GASTOS OPERACIONALES		29.661.717.898	33.497.973.146	-11%
51	De administración	27.970.694.162	28.191.828.767	-1%
5101	Sueldos y Salarios	4.207.283.803	4.436.706.782	-5%
5102	Contribuciones Imputadas	0	0	-
5103	Contribuciones Efectivas	1.056.189.136	1.121.692.500	-6%
5104	Aportes sobre Nomina	209.900.300	242.768.500	-14%
5107	Prestaciones Sociales	1.051.318.765	1.819.070.412	-42%
5108	Gastos de Personal Diversos	52.954.373	249.910.143	-79%
5111	Generales	21.177.999.647	20.095.890.222	5%
5120	Implos contribuciones y tasas	216.048.138	225.790.208	-5%
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.691.023.536	5.306.144.378	-68%
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0	62.030.786	-
5360	Depreciación de Propiedades, planta y equipo	914.057.199	919.121.410	-1%
5366	Amortizacion Activos Intangibles	402.038.084	388.776.811	3%
5368	Provisión Litigios y Demandas	374.927.243	3.836.216.392	-90%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		8.992.228.149	-1.441.854.907	-724%



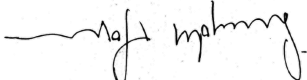
Anexo No. 8

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2022 Y 2021

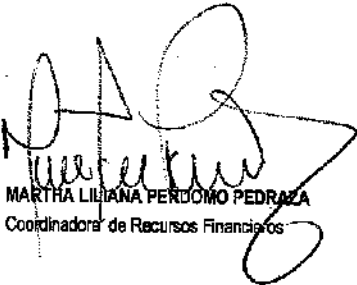
(Cifras en pesos Colombianos)

48	OTROS INGRESOS	154.446.162	8.158.967.238	-98%
4802	Financieros	29.265.317	2.493	1173800%
4808	Otros Ingresos Ordinarios	125.180.845	8.158.964.745	-98%
57	Operaciones Interinstitucionales	1.212.112.512	918.588.883	32%
5720	Operaciones de enlace	1.212.112.512	918.588.883	32%
5722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	0	0	
58	OTROS GASTOS	1.154.497.065	4.352.898.003	-73%
5804	Financieros	1.099.337.581	4.295.096.270	
5890	Gastos Diversos	0	0	
5893	Contribuciones Tasas e Ingresos No tributarios	55.159.484	57.801.733	-74%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		6.780.064.734	1.447.625.445	368%



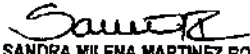
ALFONSO MANZUR ARRIETA

Representante Legal



MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA

Coordinadora de Recursos Financieros



SANDRA MILENA MARTINEZ ROMERO

Contador

T.P. 85974-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2022

Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada
Calle 24ª No. 59 – 42 Torre 4 Piso 3 Centro Empresarial Sarmiento Angulo
PBX: (571) 3078038 Línea Gratuita Nacional: 01 8000 119703
www.supervigilancia.gov.co

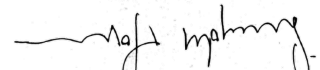


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
(Cifras en pesos Colombianos)**

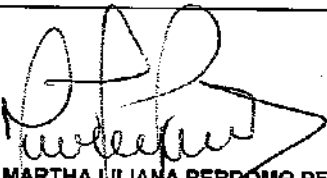
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021	56.611.068.381,00
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2022	6.451.485.059,93
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2022	<u>63.062.553.440,93</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:	6.451.485.059,93
RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	1.119.045.770,53
RESULTADO DEL EJERCICIO	5.332.439.289,40
DISMINUCIONES:	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00


ALFONSO MANZUR ARRIETA
REPRESENTANTE LEGAL


SANDRA MILENA MARTINEZ ROMERO
CONTADOR
T.P. 85974 -T


MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA
COORDINADORA DE RECURSOS FINANCIEROS

ANALISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO MES DE DICIEMBRE DE 2021 VS 2022

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE - 2021-2022
(Cifras en pesos)

		2021		2022		Análisis Horizontal	
Código	ACTIVO		AV%		AV%	\$	%
		85.590.100.264	100%	71.954.081.938	100%	6.363.591.674	10%
	CORRIENTE	44.018.775.984	67%	51.708.488.421	72%	7.681.713.357	17%
11	Efectivo y equivalentes al Efectivo	394.436.905	0,60%	1.322.007.229	1,84%	827.530.324	205%
1105	Caja	0	0,00%	0	0,00%	0	-
1110	Depositos en Instituciones Financieras	394.436.905	1%	1.322.007.229	2%	827.530.324	205%
13	Cuentas Por Cobrar	13.984.296.430	21%	19.450.938.618	27%	5.475.683.388	39%
1311	Ingresos no Tributarios	13.560.969.222	21%	19.241.108.120	27%	5.680.138.888	42%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	67.439.956	0%	107.771.823	0%	40.331.868	50%
1385	Cuentas Por cobrar de difícil Recauda	546.358.215	1%	303.845.113	0%	-342.513.102	-63%
1386	Defensorio Acumulado de Cuentas por Cobrar	-290.510.962	0%	-182.785.238	0%	97.725.724	-34%
19	Otros activos	20.640.081.729	46,2%	30.918.481.373	43,0%	1.278.399.644	4%
1906	Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	0	0,0%	0	0,0%	0	-
1906	Avances y Anticipos Entregados	9.955.307	0,0%	7.101.612	0,0%	-2.853.695	-29%
1908	Recursos Entregados en Administración	29.410.126.424	44,8%	30.791.379.762	42,8%	1.381.253.339	5%
1970	Activos Intangibles	219.999.999	0,3%	119.999.999	0,2%	-99.999.999	-45%
	NO CORRIENTE	21.571.325.200	32,9%	20.265.593.517	28,1%	-1.317.731.683	-4%
16	Propiedades, planta y equipo	16.085.818.827	27,6%	17.170.126.339	23,9%	-916.692.588	-5%
1615	Construcciones En Curso	0	0,0%	0	0,0%	0	-
1635	Bienes muebles en bodega	0	0,0%	0	0,0%	0	-
1637	Propiedades Planta y Equipo no explotados	0	0,0%	0	0,0%	0	-
1640	Edificaciones	16.264.963.554		16.264.963.554	26,8%	0	0%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	790.760.919	1,2%	790.760.919	1,1%	0	0%
1670	Equipos de comunicación y computación	2.805.862.918	4,4%	2.805.862.918	4,0%	0	0%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	623.370.300	1,0%	547.970.800	0,8%	-75.497.500	-12%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	41.251.472	0,1%	41.251.472	0,1%	0	0%
1685	Depreciación acumulada	-5.540.416.239	-8,4%	-6.380.811.325	-8,9%	-840.165.086	15%
19	Otros activos	3.485.606.273	5,3%	3.083.487.179	4,3%	-402.039.094	-12%
1970	Activos Intangibles	4.513.017.688	6,3%	4.513.017.688	6,3%	0	0%
1975	Amortización acumulada de intangibles	-1.027.511.413	-1,8%	-1.429.550.507	-2,0%	-402.039.094	39%
Código	PASIVO	8.979.031.882	100%	8.851.528.487	100,0%	-87.503.395	-1%
	CORRIENTE	1.365.005.368	15%	859.780.459	9,8%	-436.245.407	-33%
24	Cuentas por pagar	319.433.288	4%	499.430.053	4,9%	118.996.797	38%
2401	Adquisición Bienes y Servicios	83.053.588	0,92%	1.554.544	0,0%	-81.469.042	-98%
2407	Recursos a favor de terceros	1.230.551	0,01%	6.113.369	0,1%	4.874.518	394%
2424	Descuentos de Nomina	5.550.394	0%	16.637.068	0,2%	11.086.691	200%
2435	Retenciones a Pagar	173.421.942	2%	146.857.332	1,6%	-27.534.610	-16%
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas Por Pagar	0	0%	0	0,0%	0	-
2460	Creditos Judiciales	0	0%	0	0,0%	0	-
2490	Otras Cuentas Por Pagar	56.188.793	1%	268.207.733	3,0%	213.038.940	379%
25	Obligaciones laborales	895.572.800	10,98%	430.330.356	4,8%	-566.242.204	-66%
2511	Beneficios a los Empleados a todo plazo	895.572.800	10,98%	430.330.356	4,8%	-566.242.204	-66%
27	Pasivos Estimados	0	0%	0	0,0%	0	-
2701	Litigios	0	0%	0	0,0%	0	-
	NO CORRIENTE	7.674.026.016	86,0%	8.021.768.038	90,2%	347.742.022	5%
27	Pasivos Estimados	7.674.026.016	85%	8.021.768.038	90,2%	347.742.022	5%
2701	Litigios	7.674.026.016	85%	8.021.768.038	90,2%	347.742.022	5%
	PATRIMONIO	56.811.089.361	100%	63.862.593.441	100,0%	6.451.485.080	11,40%
31	Patrimonio De las entidades del Gobierno	56.811.089.361	100%	63.862.593.441	100,0%	6.451.485.080	11%
3101	Capital fisco	55.786.749.965	98%	55.786.749.965	88,5%	0	0%
3109	Resultado de Ejercicios Anteriores	-825.307.020	-1%	493.736.761	0,8%	1.118.045.771	-179%
3110	Resultados del ejercicio	1.447.525.445	3%	8.780.064.734	10,6%	5.332.439.269	368%
3145	Impuestos Por la Transición al nuevo marco de Regulad	0	0%	0	0,0%	0	-
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	85.590.100.263		71.954.081.938		6.363.591.674	8,78%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0		0		0	
81	Derechos contingentes	1.185.133.148	-	1.045.889.679	-	-143.163.470	-12%
83	Deudores de control	44.646.968	-	44.848.856	-	0	0%
89	Deudores por control (a)	-1.233.780.194	-	-1.090.816.834	-	143.163.470	-12%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0		0		0	
91	Responsabilidades contingentes	387.250.095.995	-	430.438.361.953	-	43.188.266.958	11%
93	Acreedores de control	0	-	0	-	0	-
99	Acreedores por control (db)	-387.250.095.995	-	-430.438.361.953	-	-43.188.266.958	11%

ALFONSO MANZUR ARRIETA
Representante Legal

MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros

SANDRA MILENA MARTINEZ ROMERO
Contador
T.P. 85974-7



ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE - 2021 Y 2022
(Cifras en pesos)

Código	2021	AV%	2022	AV%	Análisis Horizontal	
					\$	%
INGRESOS OPERACIONALES						
	32.056.118.239	100%	38.653.846.847	100%	6.597.827.608	21%
41 Ingresos Fiscales	31.973.167.967	100%	38.612.618.713	100%	6.639.450.726	21%
4110 No tributarios	32.215.973.686	100%	38.893.811.380	101%	6.677.837.694	21%
4195 Devoluciones, descuentos, amnistías	-242.805.699	-1%	-281.182.687	-0,73%		0%
47 Operaciones Interinstitucionales	62.950.252	0%	41.327.134	0%	-41.623.118	-60%
4705 Aportes y traspaso de fondos recibidos	0	0%	0	0%	0	-
4720 Operaciones de enlace	62.950.252	0%	41.327.134	0%	-41.623.118	-60%
4722 Operac.Enlace sin Situac.Fondos	0	0%	0	0%	0	-
GASTOS OPERACIONALES						
	33.497.873.146	104%	29.661.717.698	77%	-3.836.255.448	-11%
51 De administración	28.191.829.767	88%	27.970.694.162	72%	-221.134.605	-1%
5101 Sueldos y Salarios	4.436.706.782	14%	4.207.283.803	11%	-229.422.979	-5%
5102 Contribuciones Imputadas	0	0%	0	0%	0	-
5103 Contribuciones Efectivas	1.121.692.500	3%	1.056.189.136	3%	-65.503.364	-6%
5104 Aportes sobre Nomina	242.768.500	1%	209.900.300	1%	-32.868.200	-14%
5107 Prestaciones Sociales	1.819.070.412	8%	1.051.318.765	3%	-767.751.647	-42%
5108 Gastos de Personal Diversos	249.810.143	1%	52.954.373	0%	-196.855.770	-79%
5111 Generales	20.095.890.222	63%	21.177.999.647	55%	1.082.109.425	5%
5120 Imptos contribuciones y tasas	226.790.208	1%	216.048.138	1%	-10.742.070	-5%
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	5.306.144.379	17%	1.691.023.536	4%	-3.615.120.843	-68%
5347 Deterioro de cuentas por cobrar	62.030.768	0%	0	0%	-62.030.768	-100%
5350 Depreciación de propiedades Planta y Equipo	919.121.410	3%	914.067.199	2%	-5.054.211	-1%
5366 Amortización Activos Intangibles	388.778.811	1%	402.039.094	1%	13.262.283	3%
5368 Provisión Litigios y Demandas	3.936.216.392	12%	374.927.243	1%	-3.561.289.149	-90%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL						
	-1.441.854.907	-4%	8.992.228.149	23%	10.434.083.056	-724%
46 OTROS INGRESOS	8.158.967.238	25%	154.446.162	0%	-8.004.521.076	-98%
4802 Financieros	2.493	0%	29.285.317	0%	29.282.824	1173800%
4808 Otros Ingresos Ordinarios	8.158.964.745	25%	125.160.846	0%	-8.033.783.900	-98%
57 Operaciones Interinstitucionales	916.688.883	3%	1.212.112.512	3%	295.523.629	32%
5720 Operaciones de enlace	916.688.883	3%	1.212.112.512	3%	295.523.629	32%
5722 Operaciones sin flujo de efectivo	0	0%	0	0%	0	-
58 OTROS GASTOS	4.362.898.003	14%	1.154.497.066	3%	-3.198.400.938	-73%
5804 Financieros	4.295.096.270	13%	1.069.337.581	3%	-3.195.758.689	-74%
5890 Gastos Diversos	0	0%	0			
5896 Contribuciones tasas e ingresos No tributarios	57.801.733	0%	55.159.484			
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO						
	1.447.625.445	5%	6.780.064.734	16%	5.332.439.289	368%

ALFONSO MANZUR ARRIETA
Representante Legal

MARTHA LILIANA PERDOMO PEDRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros

SANDRA MILENA MARTINEZ ROMERO
Contador
T.P. 85974-T



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
VARIACIÓN ANUAL ACUMULADA A DICIEMBRE - 2021 Y 2022
(Chileno en pesos)

		ENERO			FEBRERO			MARZO			ABRIL			MAYO			JUNIO		
Código	ACTIVO	2021	2022	VAR %	2021	2022	VAR %	2021	2022	VAR %	2021	2022	VAR %	2021	2022	VAR %	2021	2022	VAR %
	CORRIENTE	45.888.952.298	43.318.282.176	-4,07%	44.287.471.827	42.848.794.821	-3,27%	41.981.019.872	39.883.895.148	-5,14%	41.551.827.337	40.378.974.621	-2,82%	41.332.581.241	40.724.947.486	-1,47%	39.617.885.431	40.279.878.241	1,14%
11	Efectivo	604.867.144	614.782.086	16%	364.134.957	482.173.093	32%	322.843.712	456.827.285	42%	1.386.220.726	1.709.541.838	23%	985.893.839	2.115.809.685	112%	654.201.680	704.020.728	8%
1105	Caja	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	2.346.400	2.004.800	-15%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	604.867.144	614.782.086	16%	364.134.957	482.173.093	32%	322.843.712	456.827.285	42%	1.386.220.726	1.709.541.838	23%	985.893.839	2.115.809.685	121%	654.201.680	704.020.728	8%
13	Cuentas Por Cobrar	14.694.287.018	13.844.358.017	-6%	14.471.780.080	13.731.458.786	-6%	14.251.235.728	13.671.911.041	-4%	14.153.631.008	13.625.847.565	-4%	14.785.877.514	13.742.807.316	-7%	14.669.594.202	17.160.630.438	17%
1311	Ingresos no Tributarios	12.043.025.211	13.421.032.809	11%	11.818.509.273	13.222.258.288	12%	11.598.509.635	13.122.008.144	13%	11.501.367.872	13.209.844.005	13%	12.113.514.177	13.285.287.186	10%	12.046.047.437	16.981.280.287	38%
1314	Otros cuentas Por Cobrar	62.342.022	67.438.955	8%	62.342.022	67.438.955	8%	62.342.022	67.438.955	8%	62.342.022	67.438.955	8%	62.342.022	67.438.955	8%	62.342.022	67.438.955	8%
1318	Cuentas Por cobrar de oficial Recauda	3.509.168.167	646.358.216	-82%	3.509.168.167	646.358.216	-82%	3.509.168.167	646.358.216	-82%	3.509.168.167	646.358.216	-82%	3.509.168.167	646.358.216	-82%	3.509.168.167	646.358.216	-82%
1380	Declaración Anual de Cuentas por Cobrar	-980.268.872	-290.610.962	-70%	-980.268.872	-192.785.238	-80%	-980.268.872	-192.785.238	-80%	-980.268.872	-192.785.238	-80%	-980.268.872	-192.785.238	-80%	-980.268.872	-192.785.238	-80%
19	Otros activos	30.300.065.104	28.980.180.074	-4%	28.452.166.790	28.627.163.783	-3%	27.423.831.874	26.706.896.222	-6%	26.031.275.592	22.771.835.482	-13%	25.611.330.391	22.864.530.596	-11%	24.482.077.290	22.465.426.874	-8%
1905	Gastos pagados por anticipado	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
1906	Auxilios y Arrendos Entregados	41.945	6.713.757	23956%	41.945	15.002.371	36881%	1.441.268	16.678.921	1057%	2.522.657	20.191.019	1059%	4.887.874	43.455.837	787%	5.120.160	67.212.682	1213%
1908	Recursos Entregados en Administración	30.300.043.169	28.780.466.270	-5%	28.402.114.845	28.392.071.394	-6%	27.422.380.109	26.707.179.303	-7%	26.028.752.843	22.822.784.489	-13%	25.606.432.617	22.801.094.711	-12%	24.457.887.134	22.148.215.998	-90%
1970	Activos Intangibles	0	219.986.958	-	0	219.986.958	-	0	219.986.958	-	0	219.986.958	-	0	219.986.958	-	0	219.986.958	-
	NO CORRIENTE	22.362.660.958	21.468.983.800	-4,00%	22.590.664.697	21.357.656.350	-4,01%	22.140.484.067	21.345.894.758	-4,04%	22.033.856.818	21.137.381.287	-4,07%	21.823.876.883	21.024.989.887	-4,10%	21.833.143.888	20.970.448.185	-4,20%
18	Propiedades, planta y equipo	18.280.482.983	18.007.903.114	-2%	18.610.121.833	17.937.337.218	-5%	18.750.287.621	17.850.321.405	-5%	18.936.884.338	17.783.822.238	-6%	18.679.010.226	17.706.306.418	-6%	18.619.742.215	17.838.307.246	-5%
1815	Construcciones En Curso	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
1835	Bienes muebles en bodega	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
1837	Propiedades, Planta y Equipo no explotados	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
1840	Edificaciones	18.280.482.983	18.007.903.114	-2%	18.280.482.983	18.007.903.114	-2%	18.280.482.983	18.007.903.114	-2%	18.280.482.983	18.007.903.114	-2%	18.280.482.983	18.007.903.114	-2%	18.280.482.983	18.007.903.114	-2%
1855	Muebles, enseres y equipos de oficina	785.410.919	785.410.919	0%	785.410.919	785.410.919	0%	785.410.919	785.410.919	0%	785.410.919	785.410.919	0%	785.410.919	785.410.919	0%	785.410.919	785.410.919	0%
1870	Equipos de comunicación y computación	2.884.591.779	2.884.591.779	0%	2.884.591.779	2.884.591.779	0%	2.884.591.779	2.884.591.779	0%	2.884.591.779	2.884.591.779	0%	2.884.591.779	2.884.591.779	0%	2.884.591.779	2.884.591.779	0%
1875	Equipos de transporte, tracción y elevac.	623.378.300	623.378.300	0%	623.378.300	623.378.300	0%	623.378.300	623.378.300	0%	623.378.300	623.378.300	0%	623.378.300	623.378.300	0%	623.378.300	623.378.300	0%
1880	Equipos de conexión, cocina, desp. y hoteles.	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%	41.251.472	41.251.472	0%
1885	Depreciación acumulada	-4.898.131.061	-5.616.432.060	20%	-4.788.472.381	-5.688.897.916	19%	-4.887.348.880	-5.708.913.739	19%	-4.922.766.680	-5.842.412.032	19%	-5.000.583.798	-5.820.426.748	16%	-6.077.482.811	-5.995.827.978	16%
19	Otros activos	3.672.668.065	3.481.390.465	-5%	3.440.643.064	3.420.619.131	-1%	3.408.239.546	3.386.573.345	-1%	3.376.972.175	3.333.320.058	-1%	3.344.985.657	3.319.183.250	-1%	3.313.401.285	3.288.136.941	-1%
1970	Activos Intangibles	4.147.229.245	4.513.017.886	9%	4.147.229.245	4.513.017.886	9%	4.147.229.245	4.513.017.886	9%	4.147.229.245	4.513.017.886	9%	4.147.229.245	4.513.017.886	9%	4.147.229.245	4.513.017.886	9%
1975	Amortización acumulada de Intangibles	-678.131.210	-1.081.657.200	57%	-706.688.181	-1.082.498.555	55%	-738.802.190	-1.139.844.341	52%	-770.287.270	-1.189.886.860	51%	-802.563.886	-1.193.834.436	49%	-833.827.980	-1.228.676.745	47%
	TOTAL ACTIVO	67.880.788.264	64.787.265.976	-4,60%	66.878.136.524	64.206.451.171	-3,52%	64.121.503.939	61.230.290.907	-4,78%	63.580.683.156	60.515.355.915	-3,28%	63.206.457.124	61.749.937.133	-2,38%	61.650.228.029	61.168.626.426	-0,79%
Código	PASIVO																		
	CORRIENTE	1.735.842.936	1.273.777.141	-27%	1.545.814.858	1.057.329.148	33%	980.351.793	1.048.821.336	6%	901.687.905	1.431.236.873	59%	894.762.822	875.250.553	1%	1.114.956.123	1.121.834.370	1%
24	Cuentas por pagar	1.053.554.078	101.813.684	-90%	640.218.888	317.535.330	-41%	313.376.084	568.340.894	112%	339.087.869	590.122.158	74%	335.933.980	139.433.295	-64%	705.882.447	418.051.000	-41%
2401	Adquisición Bienes y Servicios	681.245.209	38.418.086	-94%	193.482.082	74.040.023	-61%	172.498.018	223.925.656	30%	186.116.114	288.909.003	54%	243.679.850	32.972.875	-87%	105.484.742	281.048.914	70%
2407	Provisiones a Favor de Terceros	1.281.981	9.374.210	649%	0	1.383.066	-	248.118	5.325.190	2094%	208.768	1.407.537	574%	0	1.407.537	-	0	1.282.371	-
2424	Devoluciones de Normas	1.823.561	58.983.544	3140%	72.487.246	58.033.135	-19%	2.484.254	35.351.120	1335%	4.533.374	4.814.684	2%	6.438.878	7.064.772	10%	2.388.161	13.330.776	464%
2458	Retenciones a Pagar	62.769.768	3.610.887	-94%	14.286.159	28.288.229	70%	41.388.220	98.285.283	137%	57.395.482	98.277.638	20%	55.677.998	54.724.437	-2%	65.656.822	76.717.307	12%
2460	Ingresos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	0	0	-	1.595.808	0	-100%	0	134.770.000	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
2460	Cuentas Judiciales	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
2469	Otras Cuentas Por Pagar	57.063.857	79.822.957	27%	108.403.602	158.918.037	47%	96.783.493	187.582.823	73%	88.726.141	200.813.318	126%	78.296.296	43.281.832	-45%	489.347.522	43.239.832	-91%
25	Obligaciones Intermedias	681.688.698	1.081.892.477	59%	708.881.500	1.339.803.751	89%	984.876.731	1.931.271.833	71%	862.411.007	871.116.415	90%	478.848.542	235.817.188	-54%	490.137.875	705.740.370	72%
2571	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	681.688.698	1.081.892.477	59%	708.881.500	1.339.803.751	89%	984.876.731	1.931.271.833	71%	862.411.007	871.116.415	90%	478.848.542	235.817.188	-54%	490.137.875	705.740.370	72%
27	Provisiones Estimadas	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
2701	Libros	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	NO CORRIENTE	11.896.776.359	7.674.026.016	-36%	11.896.776.359	7.674.026.016	-36%	17.838.338.820	7.674.026.016	-57%	17.838.338.820	7.674.026.016	-57%	17.838.338.820	7.674.026.016	-57%	17.838.338.820	7.674.026.016	-57%
27	Provisiones Estimadas	11.896.776.359	7.674.026.016	-36%	11.896.776.359	7.674.026.016	-36%	17.838.338.820	7.674.026.016	-57%	17.838.338.820	7.674.026.016	-57%	17.838.338.820	7.674.026.016	-57%	17.838.338.820	7.674.026.016	-57%
2701	Libros	11.896.776.359	7.674.026.016	-36%	11.896.776.359														

ESTADOS FINANCIEROS
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras en pesos)

		JULIO		AGOSTO		SEPTIEMBRE		OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE	
Código	ACTIVO	2021	2020	VAR %	2021	2020	VAR %	2021	2020	VAR %	2021	2020	VAR %
CORRIENTE													
11	Intervente	1.178.977.628	811.222.391	-40%	1.178.977.628	811.222.391	-40%	1.178.977.628	811.222.391	-40%	1.178.977.628	811.222.391	-40%
110	Caja	2.343.800	2.343.800	-100%	2.343.800	2.343.800	-100%	2.343.800	2.343.800	-100%	2.343.800	2.343.800	-100%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	1.180.332.628	808.222.341	-40%	1.180.332.628	808.222.341	-40%	1.180.332.628	808.222.341	-40%	1.180.332.628	808.222.341	-40%
12	Cuentas por Cobrar	14.428.222.870	17.845.328.597	20%	14.428.222.870	17.845.328.597	20%	14.428.222.870	17.845.328.597	20%	14.428.222.870	17.845.328.597	20%
1201	Intereses no Tránsito	11.823.346.696	17.485.328.597	40%	11.823.346.696	17.485.328.597	40%	11.823.346.696	17.485.328.597	40%	11.823.346.696	17.485.328.597	40%
12011	Cuentas por Cobrar	97.208.181	97.208.181	0%	97.208.181	97.208.181	0%	97.208.181	97.208.181	0%	97.208.181	97.208.181	0%
12012	Cuentas por Cobrar de Clientes Recaudado	5.585.401.434	604.032.018	-89%	5.585.401.434	604.032.018	-89%	5.585.401.434	604.032.018	-89%	5.585.401.434	604.032.018	-89%
12013	Intereses Acumulados de Cuentas por Cobrar	-980.288.372	-980.288.372	-100%	-980.288.372	-980.288.372	-100%	-980.288.372	-980.288.372	-100%	-980.288.372	-980.288.372	-100%
13	Otros Activos	22.888.782.751	21.188.288.288	-7%	22.888.782.751	21.188.288.288	-7%	22.888.782.751	21.188.288.288	-7%	22.888.782.751	21.188.288.288	-7%
1301	Gastos no Recaudados por Intermediarios	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
13011	Avances y Anticipo Entregados	5.128.185	98.388.588	1782%	5.128.185	98.388.588	1782%	5.128.185	98.388.588	1782%	5.128.185	98.388.588	1782%
13012	Recaudo Entregado en Administración	22.888.677.566	20.789.813.745	-9%	22.888.677.566	20.789.813.745	-9%	22.888.677.566	20.789.813.745	-9%	22.888.677.566	20.789.813.745	-9%
13013	Activos Intermedios	0	218.694.603	-100%	0	218.694.603	-100%	0	218.694.603	-100%	0	218.694.603	-100%
NO CORRIENTE													
14	Propiedades, planta y equipo	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%
1401	Construcciones En Curso	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
14011	Bienes muebles en Bodega	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
14012	Propiedades Planta y Equipo no explotados	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
1402	Edificaciones	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%
14021	Mobiliario, utensilios y equipo de oficina	788.414.288	788.414.288	0%	788.414.288	788.414.288	0%	788.414.288	788.414.288	0%	788.414.288	788.414.288	0%
14022	Edificios de construcción y remodelación	2.888.414.288	2.888.414.288	0%	2.888.414.288	2.888.414.288	0%	2.888.414.288	2.888.414.288	0%	2.888.414.288	2.888.414.288	0%
14023	Grupo de saneamiento, instalación y otros	822.378.320	822.378.320	0%	822.378.320	822.378.320	0%	822.378.320	822.378.320	0%	822.378.320	822.378.320	0%
14024	Equipo de transporte, correo, dea, y hotel	41.281.472	41.281.472	0%	41.281.472	41.281.472	0%	41.281.472	41.281.472	0%	41.281.472	41.281.472	0%
14025	Construcción acumulada	-4.185.118.778	-4.073.943.733	-10%	-4.185.118.778	-4.073.943.733	-10%	-4.185.118.778	-4.073.943.733	-10%	-4.185.118.778	-4.073.943.733	-10%
15	Otros Activos	3.360.473.935	3.360.473.935	-1%	3.360.473.935	3.360.473.935	-1%	3.360.473.935	3.360.473.935	-1%	3.360.473.935	3.360.473.935	-1%
1501	Activos Intangibles	4.185.088.245	4.515.817.688	8%	4.185.088.245	4.515.817.688	8%	4.185.088.245	4.515.817.688	8%	4.185.088.245	4.515.817.688	8%
15011	Activos acumulados de Intangibles	-485.104.288	-1.281.888.251	48%	-485.104.288	-1.281.888.251	48%	-485.104.288	-1.281.888.251	48%	-485.104.288	-1.281.888.251	48%
TOTAL ACTIVO		68.143.888.519	68.428.888.519	0.4%	68.143.888.519	68.428.888.519	0.4%	68.143.888.519	68.428.888.519	0.4%	68.143.888.519	68.428.888.519	0.4%
PASIVO													
CORRIENTE													
24	Deudas por pagar	288.888.888	288.888.888	0%	288.888.888	288.888.888	0%	288.888.888	288.888.888	0%	288.888.888	288.888.888	0%
2401	Adelantos Bienes y Servicios	81.142.122	288.888.888	35%	81.142.122	288.888.888	35%	81.142.122	288.888.888	35%	81.142.122	288.888.888	35%
24011	Recaudo a Favor de Terceros	0	2.214.588	-100%	0	2.214.588	-100%	0	2.214.588	-100%	0	2.214.588	-100%
24012	Devoluciones de Honorarios	1.487.303	14.888.404	89%	1.487.303	14.888.404	89%	1.487.303	14.888.404	89%	1.487.303	14.888.404	89%
24013	Retenciones y Pagos	62.688.748	54.579.084	-14%	62.688.748	54.579.084	-14%	62.688.748	54.579.084	-14%	62.688.748	54.579.084	-14%
2402	Deudas Judiciales	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2403	Otras Cuentas por Pagar	23.788.948	71.881.458	303%	23.788.948	71.881.458	303%	23.788.948	71.881.458	303%	23.788.948	71.881.458	303%
25	Obligaciones laborales	312.888.888	312.888.888	0%	312.888.888	312.888.888	0%	312.888.888	312.888.888	0%	312.888.888	312.888.888	0%
2501	Deudas a los Empleados a Corto Plazo	312.888.888	312.888.888	0%	312.888.888	312.888.888	0%	312.888.888	312.888.888	0%	312.888.888	312.888.888	0%
26	Patrimonio	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
2601	Libros	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
NO CORRIENTE													
27	Patrimonio	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%
2701	Libros	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%	18.428.414.288	17.888.288.421	-3%
TOTAL PASIVO		68.143.888.519	68.428.888.519	0.4%	68.143.888.519	68.428.888.519	0.4%	68.143.888.519	68.428.888.519	0.4%	68.143.888.519	68.428.888.519	0.4%
PATRIMONIO													
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	41.428.414.288	41.428.414.288	0%	41.428.414.288	41.428.414.288	0%	41.428.414.288	41.428.414.288	0%	41.428.414.288	41.428.414.288	0%
3101	Capital	58.788.788.888	58.788.788.888	0%	58.788.788.888	58.788.788.888	0%	58.788.788.888	58.788.788.888	0%	58.788.788.888	58.788.788.888	0%
31011	Capital de Entidades autorizadas	-822.378.320	-822.378.320	-100%	-822.378.320	-822.378.320	-100%	-822.378.320	-822.378.320	-100%	-822.378.320	-822.378.320	-100%
31012	Reservas del ente	-13.344.879.925	-4.888.322.810	-63%	-13.344.879.925	-4.888.322.810	-63%	-13.344.879.925	-4.888.322.810	-63%	-13.344.879.925	-4.888.322.810	-63%
31013	Ingresos por la Transición al nuevo Marco de Rendición	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		41.428.414.288	41.428.414.288	0%	41.428.414.288	41.428.414.288	0%	41.428.414.288	41.428.414.288	0%	41.428.414.288	41.428.414.288	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		68.143.888.519	68.428.888.519	0.4%	68.143.888.519	68.428.888.519	0.4%	68.143.888.519	68.428.888.519	0.4%	68.143.888.519	68.428.888.519	0.4%

ESTADO DE RESULTADOS
VALUACIÓN ANUAL ACUMULADA A DICIEMBRE 2021 Y 2022
(Cálculos en pesos)

Código	ENERO			FEBRERO			MARZO			ABRIL			MAYO			JUNIO		
	2021	2022	VAR %	2021	2022	VAR %	2021	2022	VAR %	2021	2022	VAR %	2021	2022	VAR %	2021	2022	VAR %
INGRESOS OPERACIONALES	153.021.984	48.324.242	-70%	398.158.788	232.422.884	-42%	611.337.066	432.767.103	-15%	1.916.788.313	4.240.770.350	122%	3.768.768.645	7.821.702.731	89%	3.970.414.197	9.812.997.538	142%
41 Ingresos Fiscales	153.021.984	48.324.242	-70%	398.158.788	232.422.884	-42%	611.337.066	432.767.103	-15%	1.916.788.313	4.240.770.350	122%	3.768.768.645	7.821.702.731	89%	3.970.414.197	9.812.997.538	142%
4110 No tributarios	153.021.984	48.324.242	-70%	398.158.788	232.422.884	-42%	611.337.066	432.767.103	-15%	1.916.788.313	4.240.770.350	122%	3.768.768.645	7.821.702.731	89%	3.970.414.197	9.812.997.538	142%
4195 Devoluciones, descuentos, amnistías	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	-46.170.000	-	-233.436.689	-46.170.000	-89%
47 Operaciones Interinstitucionales	0	0	-	33.397.504	0	-100%	33.397.504	0	-100%	47.966.084	0	-100%	33.950.252	0	-100%	33.950.252	0	-100%
4705 Aportes y traspaso de fondos recibidos	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
4720 Operaciones de enlace	0	0	-	33.397.504	0	-100%	33.397.504	0	-100%	47.966.084	0	-100%	33.950.252	0	-100%	33.950.252	0	-100%
4722 Operac. Enlace en Situac. Fondos	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
GASTOS OPERACIONALES	630.916.487	732.830.189	16%	1.653.023.403	1.912.633.682	16%	9.597.183.507	5.176.390.081	-46%	11.860.730.219	8.183.943.680	-31%	13.720.682.281	9.662.238.142	-29%	16.851.559.948	13.234.578.569	-17%
51 De administración	516.693.044	820.768.699	20%	1.436.894.289	1.898.184.811	18%	3.320.200.482	4.862.768.830	46%	6.125.318.982	7.719.789.817	51%	7.111.908.280	9.415.902.808	32%	8.094.022.317	12.579.897.586	40%
5101 Sueldos y Salarios	326.716.116	393.490.763	2%	877.691.834	848.263.191	-4%	1.028.944.092	951.605.533	-8%	1.374.345.981	1.267.896.982	-8%	1.716.849.248	1.589.783.736	-7%	2.046.870.306	1.898.844.689	-2%
5102 Contribuciones Imputadas	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5103 Contribuciones Efectivas	86.845.200	83.786.300	-4%	180.937.600	167.847.317	-13%	270.660.300	237.347.117	-12%	361.467.800	321.412.517	-11%	466.002.600	400.985.017	-14%	644.130.200	494.891.089	-9%
5104 Aportes sobre Nómina	18.767.000	16.541.700	-1%	37.111.300	31.318.500	-16%	55.894.500	47.444.900	-15%	73.784.100	65.370.500	-11%	84.868.700	83.418.700	-2%	114.204.800	100.478.100	-12%
5107 Prestaciones Sociales	41.036.355	38.515.518	-6%	84.000.331	79.872.316	-5%	125.587.772	118.133.078	-6%	167.305.072	145.477.883	-13%	211.864.765	181.478.281	-14%	257.609.222	216.821.311	-16%
5108 Gastos de Personal Diversos	4.920.759	0	-100%	4.920.759	0	-100%	5.681.484	0	-100%	5.681.484	0	-100%	5.681.484	0	-100%	5.681.484	0	-100%
5111 Generales	36.438.878	148.180.002	307%	447.368.393	781.211.143	75%	1.700.394.865	3.386.853.809	99%	2.988.573.446	5.791.886.026	93%	4.480.881.628	7.008.202.728	56%	5.881.203.818	9.828.504.552	64%
5120 Imptos contribuciones y tasas	1.868.538	238.328	-88%	4.923.942	851.345	-83%	142.438.689	186.286.283	4%	143.162.279	136.036.928	-4%	143.969.837	138.058.149	-3%	144.822.865	142.058.843	-2%
Detentado, depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	114.232.843	112.181.800	-2%	216.928.144	213.488.850	-4%	8.267.873.825	325.830.481	-96%	8.438.418.249	434.173.833	-95%	8.817.773.951	548.336.533	-94%	8.857.536.831	854.879.016	-90%
5347 Detentado de cuentas por cobrar	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5350 Depreciación De Propiedades Planta y Equipo	77.838.236	78.016.814	0%	148.177.865	148.461.709	0%	228.051.877	228.487.523	0%	301.414.860	301.888.689	0%	379.288.972	380.012.610	0%	466.187.688	455.611.883	0%
5358 Amortización Activos Intangibles	36.398.608	34.148.706	-6%	87.861.879	84.967.141	-4%	100.258.097	98.132.928	-1%	131.522.489	132.177.237	0%	183.828.886	186.323.023	2%	185.083.367	189.367.332	2%
5368 Provision Ligios y Demandas	0	0	-	0	0	-	6.941.863.291	0	-100%	8.002.472.920	0	-100%	8.074.889.039	0	-100%	8.206.245.288	0	-100%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-477.894.523	-686.805.957	44%	-1.253.855.217	-1.680.210.798	34%	-9.085.825.942	-4.745.822.979	-48%	-9.548.963.898	-3.913.173.200	-59%	-9.860.913.706	-2.940.536.411	-70%	-11.881.144.751	-3.821.583.041	-70%
OTROS INGRESOS	0	0	-	0	0	-	0	97.995.878	-	0	97.995.878	-	0	97.995.272	-	0	97.995.277	-
4802 Financieros	0	0	-	0	0	-	0	254	-	0	254	-	0	848	-	0	603	-
4806 Otros Ingresos Ordinarios	0	0	-	0	0	-	0	97.995.824	-	0	97.995.824	-	0	97.995.824	-	0	97.995.824	-
OTROS GASTOS	23.441.770	30.889.918	32%	113.643.622	-38.715.970	-132%	181.840.750	81.279.854	-56%	181.840.750	172.119.826	-10%	211.713.902	282.375.516	24%	238.859.085	360.841.814	51%
5804 Financieros	23.441.770	30.889.918	32%	113.643.622	-38.715.970	-132%	181.840.750	81.279.854	-56%	181.840.750	172.119.826	-10%	211.713.902	282.375.516	24%	238.859.085	360.841.814	51%
5880 Gastos Diversos	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
5893 Contribuciones tasas e ingresos No tributarios	0	0	-	0	0	-	0	0	-	14.897.880	10.902.312	-26%	14.897.880	13.274.390	-6%	35.893.833	13.274.390	-63%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-508.991.552	-780.445.788	30%	-1.442.836.834	-1.743.870.568	21%	-9.435.079.027	-4.868.425.830	-48%	-10.050.728.035	-4.199.807.882	-58%	-10.414.880.281	-3.418.407.797	-67%	-12.402.887.340	-4.229.403.341	-66%

2021

INGRESOS OPERACIONALES

41 Ingresos Fiscales
4110 No tributarios
4195 Devaluaciones, descuentos, amnistías
47 Operaciones Interinstitucionales
4705 Aportes y traspaso de fondos recibidos
4720 Operaciones de enlace
4722 Operaciones sin flujo de fondos

GASTOS OPERACIONALES

51 De administración
5101 Sueldos y Salarios
5102 Contribuciones Imputadas
5103 Contribuciones Efectivas
5104 Aportes sobre Nomina
5107 Prestaciones Sociales
5108 Gastos de Personal Diversos
5111 Onerosidad
5120 Impuestos contribuciones y tasas

Depreciación, depreciaciones,
amortizaciones y Provisiones

5317 Deterioro de cuentas por cobrar
5360 Depreciación De Propiedades Planta y Equipo
5369 Amortización Activos Intangibles

5369 Provisiones Ligadas y Demandas

EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL

48 OTROS INGRESOS

4802 Financieros

4808 Otros Ingresos Ordinarios

57 Operaciones Interinstitucionales

5720 Operaciones de enlace

5722 Operaciones Sin Flujo De efectivo

58 OTROS GASTOS

5804 Financieros

5808 Gastos Diversos

5893 Contribuciones tasas e Ingresos No tributarios

EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO

ALFONSO MANUEL ARRIETA
Representante Legal

MARTHA LILIANA PERDOMO PERRAZA
Coordinadora de Recursos Financieros

SANORA MILENA MARTIN RIZ ROMERO
Contador
T.P. 66974-T

Contenido

REVELACIONES EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS..... 5

VIGENCIA 2022 5

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE 5

1.1. Identificación y funciones..... 5

1.1.1. Estructura Orgánica 5

1.1.2. Naturaleza Jurídica 5

1.1.3. Estructura Organizacional..... 5

1.1.4. Misión Institucional 6

1.1.4. Visión Estratégica..... 6

1.1.5. Política de Calidad..... 6

1.1.6. Objetivos de Calidad y Planificación..... 7

1.1.7. Valores institucionales 7

1.1.8. Servicios y trámites de la Supervigilancia..... 8

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.... 8

1.3. Base normativa y periodo cubierto..... 9

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura 9

1.4.1. Aplicación de normas y procedimientos 9

1.4.2. Sistemas Auxiliares de Información..... 9

1.4.3. Plan de contingencia para restablecer la información contable y
transmitirla vía CHIP..... 10

1.4.4. Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soporte 10

1.4.5. Manejo de documentos y soportes contables 10

1.4.6. Incorporación de activos 10

1.4.7. Normas de Depreciación 11

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 11

2.1. Bases de medición 11

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad 11

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera..... 11

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable 11

2.5. Otros aspectos..... 11

**NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES
CONTABLES 12**

3.1. Juicios..... 12

3.2. Estimaciones y supuestos..... 12

3.3. Correcciones contables..... 13

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros..... 13

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-1913

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 13

Durante la vigencia 2022 no se realizaron cambios a las políticas contables de la entidad..... 21

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO..... 22

5.1. Depósitos en instituciones financieras..... 23

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS..... 23

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR..... 23

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos 24

7.2. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios 24

7.2.1. Multas 24

7.2.2 Sanciones..... 31

7.2.3. Contribuciones 32

7.3. Otras Cuentas por Cobrar 33

7.3. Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo..... 33

7.4. Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar 33

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR..... 34

NOTA 9. INVENTARIOS 34

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 34

Composición 34

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE..... 36

10.1.1. Muebles Enseres y equipos de oficina..... 36

10.1.2. Equipo de Comunicación y Computación..... 36

10.1.3. Equipos de transporte, tracción y elevación 36

10.3. Construcciones en curso 38

10.4. Estimaciones..... 38

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES 40

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES..... 40

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN..... 40

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES 40

14.1. Detalle saldos y movimientos 41

14.2. Revelaciones adicionales..... 42

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS..... 42

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 42

Composición 42

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS..... 43

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN 43

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS 43

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR 43

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR..... 43

Composición 43

21.1.	Revelaciones generales	44
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales	44
21.1.2.	Subvenciones por Pagar	44
21.1.3.	Transferencia por Pagar	44
21.1.4.	Adquisiciones de Bienes y Servicios del Exterior	44
21.1.5.	Recaudos por clasificar	44
21.1.6.	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	44
21.1.7.	Descuentos de Nómina	45
21.1.8.	Subsidios Asignados	45
21.1.9.	Impuestos, Contribuciones y Tasas	45
21.1.10.	Créditos Judiciales	45
21.1.11.	SalDOS disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración	45
21.1.12.	Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales	45
21.1.13.	Recursos recibidos del sistema de seguridad social en salud	45
21.1.14.	Administración y prestación de servicios de salud	46
21.1.15.	Administración de la seguridad social en salud	46
21.1.16.	Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones	46
21.1.17.	Otras cuentas por pagar	46
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		47
	Composición	47
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	48
NOTA 23. PROVISIONES		50
	Composición	50
23.1.	Litigios y demandas	50
NOTA 24. OTROS PASIVOS		51
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES		51
25.1.	Activos contingentes	51
25.1.1.	Revelaciones generales de activos contingentes	52
25.2.	Pasivos contingentes	52
25.2.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	53
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN		56
26.1.	Cuentas de orden deudoras	56
26.1.1	Bienes y derechos retirados	56
26.1.2.	Activos contingentes por Contra	57
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	57
NOTA 27. PATRIMONIO		58
	Composición	58

NOTA 28. INGRESOS

Composición

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.1.1. Ingresos fiscales- Detalle

28.2. Otros Ingresos

59

59

60

61

62

NOTA 29. GASTOS

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

29.3 Operaciones Interinstitucionales

29.4 Otros Gastos

62

63

63

64

64

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

64

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

64

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN- ENTIDAD CONCEDENTE

64

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

65

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

65

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

65

NOTA 36. COMBINANCION Y TRASLADO DE OPERACIONES

65

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

65

REVELACIONES EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
VIGENCIA 2022

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

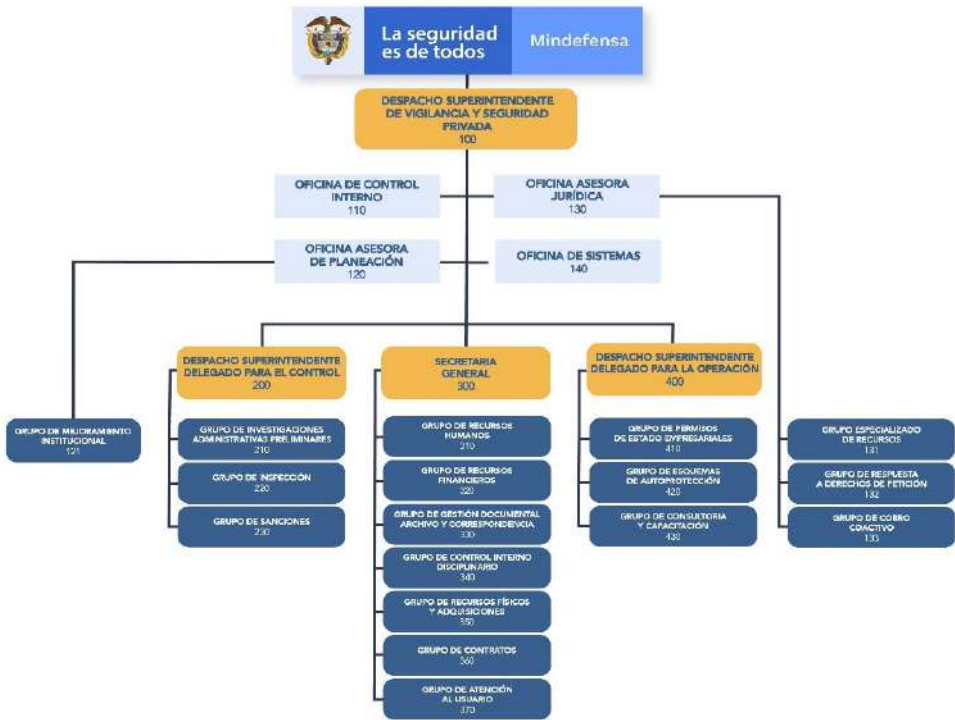
Mediante Decreto 2355 del 17 de julio de 2006, se modificó la estructura de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada y de acuerdo con lo consagrado en los numerales 13 y 14 del artículo 6° del mismo decreto, que establece como dentro de las funciones del Superintendente de Vigilancia y Seguridad 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.

1.1.2. Naturaleza Jurídica

1.1.3. Estructura Organizacional

Para asegurar la definición de las responsabilidades y autoridades en la Entidad, la SUPERVIGILANCIA cuenta con la Estructura Organizacional expresada a través del Organigrama que se encuentra disponible en la página web de la Entidad y en el presente documento; las funciones o tareas de cada nivel, son detalladas a través del manual de funciones y procedimientos, los cuales se encuentran en la herramienta Suite Visión Empresarial, disponible para la consulta permanente por parte de los funcionarios y/o contratistas de la entidad.

El esquema organizacional actual se ilustra a continuación:



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.

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:

- 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 el 31 de diciembre de 2022, 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 4° de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones"* expedidas por Contaduría General de Nación.

Los Estados Financieros presentados comprenden:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Revelaciones (Notas) a los Estados Financieros

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

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La entidad solo tiene una unidad ejecutora, designada con el número 15-16-00.

1.4.1. Aplicación de normas y procedimientos

La Supervigilancia cuenta con procedimientos para cada área, y se vela por el cumplimiento del principio de causación, base fundamental para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales.

1.4.2. Sistemas Auxiliares de Información

La entidad no cuenta con sistemas de información auxiliares para el macro proceso contable del SIIF Nación.

La entidad no cuenta con sistema alguno que permita efectuar interface, en lo que tiene que ver con el manejo de la cartera tanto de contribución como de multas y sanciones, como tampoco cuenta con un sistema para

el manejo de activos fijos que calcule la depreciación, ni de control de elementos de consumo.

El software de nómina contratado con la empresa Infotíc, durante la vigencia 2022, presentó varias inconsistencias, las cuales fueron de conocimiento por parte de la administración.

1.4.3. Plan de contingencia para restablecer la información contable y transmitirla vía CHIP

El plan de contingencia con que cuenta la entidad es una base de datos en Excel alimentada por la contadora, la cual contiene los movimientos mensuales de la entidad.

1.4.4. Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soporte

La Superintendencia tiene debidamente ordenado e impreso los soportes contables los cuales reposan en la entidad. Los libros de contabilidad se pueden consultar en el sistema SIIF Nación II.

1.4.5. Manejo de documentos y soportes contables

El área financiera vela por que todos los hechos económicos, contengan el respectivo soporte contable, aunque en algunas ocasiones se dificulta el cierre contable debido a que la recepción de la documentación y la respectiva conciliación entre las áreas no se efectúan oportunamente, lo cual genera demoras en el cierre mensual, puesto que hasta tanto no se tenga la información debidamente soportada y conciliada no se pueden emitir los respectivos Estados Financieros. Es importante aclarar que se ha venido mejorando esta situación y siempre se logra cerrar cada periodo en el término establecido por el Ministerio de Hacienda.

1.4.6. Incorporación de activos

El valor total de los activos fue incorporado y revelado en los estados financieros, dando cumplimiento a las normas e instrucciones de la Contaduría General de la Nación, relacionadas con el reconocimiento de la totalidad de los hechos financieros, económicos y sociales.

Los saldos contables presentados en los Estados Financieros son confrontados mediante conciliación con el área de Recursos Físicos, la cual es el área designada por la dirección para custodiar y salvaguardar los bienes de la Entidad.

Es importante aclarar que la totalidad de la cartera no se encuentra conciliada, lo anterior debido a la insuficiencia de personal al cierre e inicio de la vigencia, lo anterior debido a que la información se encuentra en diferentes bases de datos y en algunos casos difíciles de cruzar, sin embargo, como plan de choque se tiene previsto terminar la conciliación de cartera en el primer trimestre del 2023.

1.4.7. Normas de Depreciación

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.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se realizaron ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

No se presentan aspectos a destacar con relación a las bases de medición y presentación de los estados financieros.

**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.

Las estimaciones, así como el análisis del deterioro, es revisado por lo menos una vez al año por parte de la Oficina Asesora Jurídica, sin embargo, en la vigencia 2022 no fue informado ningún tipo de deterioro.

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 Supe vigilancia realiza revisión de la vida útil de los activos que conforman las Propiedades, Planta y Equipo al final del período contable y entrega el correspondiente informe con los respectivos soportes, que justifiquen el cambio a contabilidad a fin de realizar los registros pertinentes. Sin embargo en el 2022 no se tuvo conocimiento de algún cambio de vida útil.

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. Sin embargo en el 2022 no se tuvo conocimiento de algún cambio de vida útil.

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.

3.3. Correcciones contables

La Supervigilancia no realizo correcciones de periodos anteriores

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No aplica para la entidad

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

No aplica para la entidad

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 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.

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

➤ **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.

b- Cuando el hecho económico (la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado) NO coincide con la etapa presupuestal de la obligación y

pago (NO se pagan mensualmente) se reconocerán en forma manual cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado.

➤ **Provisiones y Pasivos Contingentes**

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

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

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

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

Respecto a la probabilidad:

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

➤ Pasivos Contingentes

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

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

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

Los pasivos contingentes se evaluarán mensualmente, por parte de la Oficina Asesora Jurídica con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente 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	%	Acción seguir Financiera para por	Clasificación
ALTA	>50%	Provisión contable	Provisión
MEDIA	> 25% e ≤50%	Cuenta de orden	Pasivo Contingente
BAJA	> 10% y 25%	Cuenta de orden	Pasivo Contingente
REMOTA	<10%	No registra	Pasivo de remota ocurrencia

➤ Ingresos

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

Ingresos sin Contraprestación: Se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que recibe la Supervigilancia sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

También se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que esta tiene para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconoce cuando:

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

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

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

Durante la vigencia 2022 no se realizaron cambios a las políticas contables de la entidad.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS A LA DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN-ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJETA
- NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANACIAS
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VA- RIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.322.067.229	394.436.905	927.630.324
Caja	0,00	0,00	0,00
Depósitos en instituciones financieras	1.322.067.229	394.436.905	927.630.324

Este grupo 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.

Las cuentas que se derivan del grupo de efectivo y equivalentes al efectivo son:

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VA- RIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FI- NANCIERAS	1.322.067.229	394.436.905	927.630.324
Cuenta corriente	1.322.067.229	394.436.905	927.630.324

Las cuentas corrientes de la entidad son:

La cuenta giradora del banco Davivienda No. 45746999386, destinada a giros o pagos a terceros como planilla nómina, seguridad social y parafiscales, transferencias por libranzas de nómina. El saldo a 31 de dic de 2022 es de \$266.480.809.

En la cuenta recaudadora del banco de Davivienda No. 457469993838, destinada al recaudo de la cuota de contribución que efectúan los vigilados a la entidad, el saldo es de la suma de \$1.055.586.420, variación bastante significativa con relación al saldo de la vigencia anterior, debido a que los recursos no fueron trasladados a la cuenta única nacional (CUN), en razón a la gestión de actualización del registro de las firmas de los nuevos directivos y tesorera de la entidad, la cual a 31 de diciembre no fue gestionada por el banco.

La dinámica de los saldos de las cuentas corrientes es efectuar traslados a la cuenta única nacional CUN en cumplimiento del Decreto 1068 de 2015 y las instrucciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

No se encuentra ninguna partida conciliatoria a 31 de diciembre de 2022

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica para la entidad

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
CUENTAS POR CO- BRAR	19.459.939.818	13.984.256.430	5.475.683.389
Contribuciones tasas e ingresos no tributa- rios	19.241.108.120	13.560.969.222	5.680.138.899

Otras Cuentas por Cobrar	107.771.823,00	67.439.955	40.331.868
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	303.845.113	646.358.215	-342.513.102
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-192.785.238	-290.510.962	97.725.724

En este grupo se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos de cobro adquiridos por la entidad originados en el desarrollo de sus actividades de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Su medición inicial se lleva a cabo por el valor de la transacción desde el momento en que se genere el derecho a recibir el respectivo pago, es decir se reconoce la cuenta por cobrar con independencia del instante en que se produzca el flujo de efectivo o equivalente al efectivo.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

No aplica para la entidad

7.2. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

7.2.1. Multas

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. Por lo tanto, en las conciliaciones mensuales, las partidas conciliatorias entre la información arrojada en los estados financieros versus los expedientes de cobro coactivo corresponden a las resoluciones pendientes de ejecutoria.

De acuerdo con lo anterior el saldo a 31 de diciembre de 2022, por concepto de cartera por multas es la suma de **\$12.329.436.260** correspondiente a **(535)** actos administrativos causados, de los cuales **(340)** expedientes por valor de **\$7.380.654.191** se encuentran en gestión de cobro coactivo y **(195)** por valor de **\$4.948.782.069**, se encuentran pendientes por ejecutoria, en espera de ser resueltos los respectivos recursos de ley, en donde la dinámica es que son trasladados a la oficina coactiva para inicio de proceso a medida que las resoluciones son resueltas ya sea por el grupo de sanciones quien resuelve las apelaciones y/o el grupo de jurí-

dica quien resuelve las reposiciones, en donde una vez estos son ejecutoriados, el área de notificaciones los remite a financiera.

Los actos administrativos pendientes por ejecutoria son:

NIT	RAZON_SOC	MULTA	VALOR	RESOLUCION	FECHA_RES
830066001	SISTEMA INTELIGENTE DE MONITOREO SATELITAL SIMS	34	\$ 26.562.228,00	20182300028567	17/04/2018
900532219	SEGURIDAD RALCO LTDA	34	\$ 26.562.228,00	20182300029867	19/04/2018
800141819	CENTURIONES DE COLOMBIA LTDA	33	\$ 25.780.986,00	20182300030307	23/04/2018
800014875	TELESENTINEL LTDA	34	\$ 26.562.228,00	20182300036207	6/05/2018
804011536	SEGURIDAD ACROPOLIS	42	\$ 32.812.164,00	20182300034237	7/05/2018
900763428	TOP FORCE SECURITY LTDA	33	\$ 25.780.986,00	20182300036227	9/05/2018
830095166	PRISMA COMPAÑÍA DE SEGURIDAD	33	\$ 25.780.986,00	20182300036167	9/05/2018
900053922	SEGURIDAD LINEA AZUL	33	\$ 25.780.986,00	20182300037337	11/05/2018
805017265	EMPRESA DE VIGILANCIA Y SEG PRIV FARALLONES	34	\$ 26.562.228,00	2018200054087	16/07/2018
830016530	ACON SECURITY	20	\$ 15.624.840,00	20182300054437	17/07/2018
892115403	COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GUAJIRA LTDA - COVISEGUA	38	\$ 29.687.196,00	20182300055497	23/07/2018
860066946	SEGURIDAD SUPERIOR	20	\$ 15.624.840,00	20182300072337	13/09/2018
830080092	TORONTO DE COLOMBIA	33	\$ 25.780.986,00	20182300072167	13/09/2018
830041638	GLOBAL RISK MANAGEMENT	38	\$ 29.687.196,00	20182300076527	27/09/2018
860030982	SEGURIDAD DE COLOMBIA LTDA	33	\$ 25.780.986,00	20182300091127	25/10/2018
830107188	MIAMI SECURITY LTDA	33	\$ 25.780.986,00	20182300091297	25/10/2018
900249710	SEGURIDAD ARCANGEL LTDA	34	\$ 28.155.944,00	20192300119557	19/01/2019
860049313	FILMTEX SAS	34	\$ 28.155.944,00	20192300033437	4/04/2019
900017526	PALMAS CATATUMBO	34	\$ 28.155.944,00	20192300035487	9/04/2019
805000309	VEHIVALLE S.A	34	\$ 28.155.944,00	20192300036547	11/04/2019
900410430	SEGURIDAD EL MURO LTDA	34	\$ 28.155.944,00	20192300036957	12/04/2019
900111864	CRIADERO GINEBRA LTDA	34	\$ 28.155.944,00	20192300037087	12/04/2019
860069804	CARBONES DEL CERREJON	34	\$ 28.155.944,00	20192000038477	17/04/2019
890316344	CORPORACION PARA LA RECREACION POPULAR	34	\$ 28.155.944,00	20192300039127	23/04/2019
860002538	NOVARTIS DE COLOMBIA	34	\$ 28.155.944,00	20192300039377	26/04/2019
800008838	INTEGRA SECURITY SYSTEM S.A	33	\$ 5.153.052,00	20192300042387	10/05/2019
813001177	TELEMONITOREAMOS LTDA	34	\$ 28.155.944,00	20192300042497	10/05/2019
804002981	FRIGORIFICO VIJAGUAL SA	33	\$ 27.327.828,00	20192300058737	18/06/2019
830092515	ARAMBULA Y GUTIERREZ SEGURIDAD LTDA	53	\$ 43.890.148,00	2019230007097	11/07/2019
800169799	CELAR LTDA	53	\$ 43.890.148,00	20192300067077	11/07/2019
900244533	SHIELD SECURITY SERVICES	34	\$ 28.155.944,00	20192300069057	18/07/2019
890100477	EL HERALDO S.A	33	\$ 27.327.828,00	20192300069647	22/07/2019

830100582	COMPAÑÍA DE VIGILANCIA PPH LTDA	34	\$	28.155.944,00	20192300072577	23/07/2019
900673526	LAUNY ARRENDAMIENTO BLINDADOS	34	\$	28.155.944,00	20192300079727	12/08/2019
860352308	INTERCONTINENTAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD INTERVISEG LTDA	16	\$	13.249.856,00	20192300087017	17/09/2019
890300520	CORPORACION CULTURAL COLEGIO ALEMAN	34	\$	28.155.944,00	20192300093257	3/10/2019
900367969	SHERLOK VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA CTA	34	\$	28.155.944,00	20192300095487	15/10/2019
900645120	SEGURIDAD PRIVADA SELVA LTDA	34	\$	28.155.944,00	20192300095497	15/10/2019
900084617	SEGURIDAD GACELA LTDA	34	\$	28.155.944,00	20192300096567	16/10/2019
812002183	SEGURIDAD ELECTRONICA DEL CARIBE LTDA	34	\$	28.155.944,00	20192300098597	21/10/2019
900063262	SOCIEDAD MINERA DE SANTANDER SAS	34	\$	28.155.944,00	20192300099037	23/10/2019
830082027	SEGURIDAD PRIVADA Y VIG TEXAS	33	\$	27.327.828,00	20192300100537	29/10/2019
900259118	SPEED SECURITY LTDA	34	\$	28.155.944,00	20192300100807	30/10/2019
900439895	BTWIN SECURITY LTDA	34	\$	28.155.944,00	20192300103337	1/11/2019
860015652	COPIVAR LTDA	34	\$	28.155.944,00	20192300104147	14/11/2019
860350234	BRINKS DE COLOMBIA S.A	34	\$	28.155.944,00	20192300114427	6/12/2019
900403021	AMERICAN GEOPHYSICAL GROUP SAS	33	\$	27.327.828,00	20192300114377	8/12/2019
800078778	CENTRO COMERCIAL 450 AÑOS	20	\$	16.562.320,00	20192300114957	10/12/2019
900247316	R & U CONSTRUCTORES	34	\$	28.155.944,00	20192300117977	16/12/2019
900791360	SEGURIDAD PRIVADA MORAZAN LTDA	34	\$	28.155.944,00	20192300118257	18/12/2019
811036872	COMPAÑIA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA SERVUNICA	34	\$	28.155.944,00	20192300121027	23/12/2019
900292006	SEGURIDAD Y VIGILANCIA GARBELL LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300004747	5/02/2020
830065471	GRANCOLSEGVIG LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300005207	10/02/2020
900140467	SEGURIDAD ROHEN	34	\$	29.845.302,00	20202300006427	14/02/2020
900782529	ACADEMIA DE FORMACION ESPECIALIZADA EN SSEGURIDAD ACAFORSE	34	\$	29.845.302,00	20202300006357	14/02/2020
900535961	KRAUS SEGURIDAD PRIVADA	34	\$	29.845.302,00	20202300008817	25/02/2020
900410430	SEGURIDAD EL MURO LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300006977	25/02/2020
800251950	SEGURIDAD EL DORADO LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300053557	4/09/2020
900762752	VIGILANTES AL SERVICIO DE USTED LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300053757	4/09/2020
900009886	ADASCOL SEGURIDAD PRIVADA LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300053767	4/09/2020
900789135	CONJUNTO RESIDENCIAL OLAFO	20	\$	17.556.060,00	20202300056597	14/09/2020
802011433	COMERCIALIZADORA POINTER SA	34	\$	29.845.302,00	20202300058427	18/09/2020
860001093	ESCOBAR Y MARTINEZ S.A DPTO	34	\$	29.845.302,00	20202300059607	22/09/2020
17134321	DPTO DE SEG PIRAQUIVE LAGUNA JOSE OVIDIO	34	\$	29.845.302,00	20202300065137	2/10/2020
830103384	VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA 007 LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300065157	2/10/2020
860045602	SEGURIDAD EL CONDOR LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300066757	8/10/2020
891501052	SEGURIDAD DEL CAUCA LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300066777	8/10/2020
900857535	ESCUDO SEGURIDAD	34	\$	29.845.302,00	20202300066747	8/10/2020

830065688	ORGANIZACIÓN DE VIG TACTICA LTDA ORVITA LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300066727	8/10/2020
830084867	WARNING SEGURIDAD LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300066767	8/10/2020
809006575	INSTITUTO INTERNAL DE SEG ISIS LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300066787	8/10/2020
900373679	ACADEMIA DE VIGILANCIA PRIVADA AVIPS LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300066917	9/10/2020
830111586	SEGURIDAD ESCORPION	34	\$	29.845.302,00	20202300067217	9/10/2020
890100248	CASTRO TCHERASSI S.A DPTO DE SEG	34	\$	29.845.302,00	20202300067397	13/10/2020
900467197	CEKAED SECURITY LTDA	24	\$	21.067.272,00	20202300071637	26/10/2020
860006537	COMPAÑÍA TRANSPORTADORA DE VALORES PROSEGUR DE COLOMBIA S.A	34	\$	29.845.302,00	20202300073457	30/10/2020
860523408	SEGURIDAD NAPOLES	16	\$	14.044.848,00	20202300074347	4/11/2020
900467197	CEKAED SECURITY LTDA	16	\$	14.044.848,00	20202300074267	4/11/2020
830093222	HOLDING DE SEGURIDAD LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300080817	18/11/2020
900741046	AMANECER SEGURIDAD PRIVADA LTDA	40	\$	35.112.120,00	20202300085517	4/12/2020
900467197	CEKAED SECURITY LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300086187	7/12/2020
900695509	SEGURIDAD MAVERIC	40	\$	35.112.120,00	20202300099757	30/12/2020
830083766	CONVIVAMOS SEGURIDAD PRIVADA LTDA	34	\$	29.845.302,00	20202300100597	31/12/2020
800169799	CELAR LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300000167	8/01/2021
800185549	SEGURIDAD CANINA DE COLOMBIA SECANCOL LTDA	34	\$	30.889.884,00	20213700001257	19/01/2021
830087891	INTERCOM SECURITY DE COLOMBIA LTDA	32	\$	29.072.832,00	20212300011797	2/03/2021
830072647	SEGURIDAD EUROVIC DE COLOMBIA	34	\$	30.889.884,00	20212300013437	5/03/2021
800234493	SEGURIDAD FENIX DE COLOMBIA	12	\$	730.455,00	20212300014847	10/03/2021
860011268	AMCOVIT LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300014557	10/03/2021
900134969	COLEGIATURA COLOMBIANA DE COSMETOLOGIA Y COSMIATRIA SAS	20	\$	18.170.520,00	20212300017217	18/03/2021
830072874	SIMON BOLIVAR	34	\$	30.889.884,00	20212300020217	24/03/2021
800123432	SEGURIDAD MARINES	34	\$	30.889.884,00	20212300020897	29/03/2021
800169799	CELAR LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300029647	15/04/2021
804011536	SEGURIDAD ACROPOLIS LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300036867	4/05/2021
900260544	TRANSPORTADORA DE VALORES DEL SUR TRANVASUR LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300038637	6/05/2021
900396242	IMAN SEGURIDAD PRIVADA LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300040927	13/05/2021
800212989	IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD ELE- SEG S.A	34	\$	30.889.884,00	20213700041927	18/05/2021
900121558	STRATOS GROUP SAS	34	\$	30.889.884,00	20212300047157	3/06/2021
900500198	FAVINCA COLOMBIA INTEGRACION	34	\$	30.889.884,00	20212300049027	9/06/2021
830035061	DUGATAN LTDA. EN REORGANIZA- CION	34	\$	30.889.884,00	20212300053487	2/07/2021
860066946	SEGURIDAD SUPERIOR LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300054977	16/07/2021
890504269	GRUPO EMPRESARIAL DE SEGURI- DAD PRIVADA SERDEVIP LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300055147	19/07/2021
900352904	SEGURIDAD MAGISTRAL DE COLOM- BIA LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300057627	27/07/2021
830058003	MULTIVIG LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300057617	27/07/2021

890115427	ESTACIONAMOS S.A.S.	34	\$	30.889.884,00	20212300057557	27/07/2021
804011536	SEGURIDAD ACROPOLIS LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300059017	29/07/2021
900072139	COMERCIALIZADORA AUDIOGARAJE LTDA	7	\$	1.476.276,00	20212300059647	30/07/2021
900043704	AGROCANO'S LTDA AHORA AGRO-CANO'S S.A.S.	34	\$	30.889.884,00	20212300060647	4/08/2021
830011964	CEBU ANDINA S.A.S	34	\$	30.889.884,00	20212300061007	6/08/2021
830130620	INSTITUTO COLOMBIANO DE CAPACITACION EN SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA IVERO	20	\$	18.170.520,00	20212300079007	6/08/2021
900619770	MADETRONICS S A S	34	\$	30.889.884,00	20212300064237	20/08/2021
900057009	DITECH SAS	34	\$	30.889.884,00	20212300067187	26/08/2021
800125779	ALARMAS Y SERVICIOS DE COLOMBIA ASBC SAS	34	\$	30.889.884,00	20212300067557	27/08/2021
900099289	TAYGO COMUNICACIONES Y CCTV S.A.S.	34	\$	30.889.884,00	20212300071297	3/09/2021
804014767	FOCUS INGENIERIA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA (S A S)	20	\$	18.170.520,00	20212300070887	3/09/2021
812002183	SEGURIDAD ELECTRONICA DEL CARIBE LIMITADA	34	\$	30.889.884,00	20212300071697	8/09/2021
830127449	TOTAL ELECTRONIC SOLUTIONS LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300071727	8/09/2021
830087926	SOFTFACTORY SAS	34	\$	30.889.884,00	20212300071707	8/09/2021
830146899	SEGURIDAD MILENIO SAS	34	\$	30.889.884,00	20212300071777	9/09/2021
830136839	VISION SATELITAL COMUNICACIONES S.A.S	20	\$	18.170.520,00	20212300071797	9/09/2021
830040922	ACADEMIA DE CAPACITACION EN SEGURIDAD EL PENTAGONO LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300073487	14/09/2021
900459063	COMERCIALIZADORA DE SOLUCIONES TECNOLOGICAS SAS	34	\$	30.889.884,00	20212300073537	14/09/2021
890401802	PROSEGUR VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300073967	15/09/2021
900036520	DG SECURITY LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300074177	16/09/2021
830104916	TRUETECH LIMITADA - EN LIQUIDACION	34	\$	30.889.884,00	20212300074477	17/09/2021
900604265	SISTEMAS DE IDENTIFICACION Y MECANISMOS LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300075757	20/09/2021
900362192	SERVICIO DE VIGILANCIA Y LOGISTICA NACIONAL LTDA. SERVILIN LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300075767	21/09/2021
900080366	ASSISTLOG S.A.S	34	\$	30.889.884,00	20212300075777	21/09/2021
860534033	ROYAL SEGURIDAD LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300076897	22/09/2021
830084867	WARNING SEGURIDAD LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300076967	22/09/2021
830014951	P&S SISTEMAS S A S	34	\$	30.889.884,00	20212300076997	22/09/2021
900316947	SOCIEDAD INGENIEROS ELECTRICOS Y DE REDES S.A.S	34	\$	30.889.884,00	20212300076907	22/09/2021
900421785	IMPORTADORA JAGA LIMITADA	20	\$	18.170.520,00	20212300076927	22/09/2021
830049705	SECURITY CONTROL LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300076947	22/09/2021
900597971	PLANIDEA S.A.S.	20	\$	18.170.520,00	20212300077727	24/09/2021
800154381	COMUNICACIONES VIA RADIO S.A.S.	34	\$	30.889.884,00	20212300077567	24/09/2021
900367637	DOMOTICA COLOMBIANA S A S	34	\$	30.889.884,00	20212300077527	24/09/2021
72215108	ALEXANDER VLADIMIRO GUTIERREZ MARTENCO	34	\$	30.889.884,00	20212300077707	24/09/2021
830052501	REDISEG S.A.S	20	\$	18.170.520,00	20212300078047	24/09/2021
900279340	C.I.P COMPAÑIA INTERNACIONAL DE PROTECCION OMAHER SEGURIDAD LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300078697	27/09/2021

800071542	INTEROCEANIA DE SEGURIDAD LTDA EN LIQUIDACION	20	\$	18.170.520,00	20212300078617	27/09/2021
860525055	CONTROL DE RIESGOS S.A.	20	\$	18.170.520,00	20212300078327	27/09/2021
900118932	SECURITY TECH CONTROL SAS	34	\$	4.542.630,00	20212300078287	27/09/2021
900403337	UGS SISTEMAS SAS	20	\$	18.170.520,00	20212300078757	27/09/2021
830140479	IOCOM LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300078747	27/09/2021
824006612	ZAPATA Y URRUTIA S.A.S.	20	\$	18.170.520,00	20212300078537	27/09/2021
900214382	WIRE AND WIRELESS SECURITY SYSTEMS SAS	34	\$	30.889.884,00	20212300078547	27/09/2021
900638823	TOTAL PROTECT SAS EN LIQUIDACION	34	\$	30.889.884,00	20212300078217	27/09/2021
799650087	JOHN JAIRO MARTINEZ GIL " MOTOR-TRONICA"	34	\$	30.889.884,00	20212300078657	27/09/2021
900911013	ESPECIALISTAS EN SEGURIDAD Y PROTECCION LTDA	20	\$	18.170.520,00	20212300079077	28/09/2021
830069246	VIVIENDO CON SEGURIDAD LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300078877	28/09/2021
900497761	SEGURIDA THOR LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300078997	28/09/2021
860504860	HUERTA DE ORIENTE S.A.S.	20	\$	18.170.520,00	20212300078937	28/09/2021
900359080	ECOAXIS S.A.S.	34	\$	6.359.682,00	20212300078927	28/09/2021
860525903	TELETECNICOS ELECTRONICOS SAS	34	\$	30.889.884,00	20212300078917	28/09/2021
830081484	GENERAL PROTECTION SERVICE S.A.S.	20	\$	18.170.520,00	20212300079197	28/09/2021
900264489	ADECUACIONES INGENIERIA Y SERVICIOS LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300079117	28/09/2021
900150570	PRODUCIR SPT LIMITADA EN LIQUIDACION	20	\$	18.170.520,00	20212300079027	28/09/2021
830094709	ADDSYS TECNOLOGIAS INFORMATICAS S.A.S.	20	\$	18.170.520,00	20212300079037	28/09/2021
890929797	JOMARK SEGURIDAD SAS	34	\$	30.889.884,00	20212300079047	28/09/2021
900015344	ELECTRONICA BUCARAMANGA SAS	34	\$	30.889.884,00	20212300079057	28/09/2021
79118637	JAIME ERNESTO MARTINEZ RODRIGUEZ " VLL SYSTEM -VIRTUAL LEARNING LAB"	20	\$	18.170.520,00	20212300078817	28/09/2021
900316744	SONAR SECURITY GROUP S.A.S.	20	\$	18.170.520,00	20212300078987	28/09/2021
900439895	BTWIN SECURITY LTDA	20	\$	18.170.520,00	20212300079827	28/09/2021
900553729	INNOTECS WI S.A.S.	34	\$	30.889.884,00	20212300079757	28/09/2021
830056283	COMPANIA DE VIGILANCIA PRIVADA VER LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300079797	28/09/2021
900340967	CREARTE SOLUCIONES SAS	34	\$	30.889.884,00	20212300079317	28/09/2021
804003034	ACADEMIA NACIONAL DE SEGURIDAD INTEGRAL LTDA. " ANSI"	34	\$	30.889.884,00	20212300079537	28/09/2021
900181156	ASBLIND CORP Y COMPAÑIA LIMITADA	34	\$	30.889.884,00	20212300079357	28/09/2021
900726838	INDUSTRIA DE PROTECCION Y CONTROL COLOMBIA SAS	34	\$	30.889.884,00	20212300079277	28/09/2021
890927411	ALMACENES ELECTRON S.A.S.	34	\$	30.889.884,00	20212300079717	28/09/2021
14893019	DAFUD JOVANY IZA DOMINGUEZ	34	\$	30.889.884,00	20212300078977	28/09/2021
900760362	CJ TECHNOLOGY S.A.S	34	\$	30.889.884,00	20212300079017	28/09/2021
900062278	SEGURIDAD MOSGAL LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300084257	6/10/2021
830080092	TORONTO DE COLOMBIA LIMITADA	34	\$	30.889.884,00	20212300084517	7/10/2021
804001169	CICOL SAS	34	\$	30.889.884,00	20212300076957	11/10/2021

800059514	SOCIEDAD DE VIGILANCIA PRIVADA DE AGENTES EN USO DE BUEN RETIRO SOVIP LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300085477	12/10/2021
811029355	ALMETALCO S.A.S.	10,0	\$	10.000.000,00	20222300056697	1/09/2022
900275680	ICS DE COLOMBIA S.A.S.	9,0	\$	9.000.000,00	20222300056977	2/09/2022
900162612	TEMPEL COLOMBIA LTDA	10,0	\$	10.000.000,00	20222300057227	2/09/2022
811031011	ACADEMIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA LOS CONQUISTADORES LTDA	5,0	\$	5.000.000,00	20222300058207	5/09/2022
900450490	VELSIS SISTEMAS E TECNOLOGIA VIÁRIA S.A-EPP SUCURSAL COLOMBIA	16,0	\$	16.000.000,00	20222300059227	6/09/2022
800029789	COMPANIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD "GUARDIA LTDA."	5,0	\$	5.000.000,00	20222300059377	7/09/2022
37393457	INGRID SHIRLEY RAMIREZ ALVAREZ	5,0	\$	5.000.000,00	20222300059977	7/09/2022
900608015	EMPRESA DE SEGURIDAD ELECTRONICA LTDA	10,0	\$	10.000.000,00	20222300060237	7/09/2022
900617819	ATTECH SAS	11,0	\$	11.000.000,00	20222300060567	7/09/2022
830107111	ASESORES PROFESIONALES EN SEGURIDAD LTDA	34	\$	30.889.884,00	20212300054877	
TOTAL MULTAS EN RECURSO			\$	4.948.782.069,00		

Respecto a la cartera que se encuentra en gestión de proceso de cobro coactivo, es decir **(340)** expedientes por valor de **\$7.380.654.191** se encuentra clasificada de la siguiente manera:

Composición Cartera por Edad de Mora - Sanción		%	VALOR
Mora inferior a 1 año	204	63%	4.671.675.633
Mora entre 1 y 3 años	64	19%	1.422.257.199
Mora entre 4 y 5 años	18	5%	405.093.061
Mora con más de 5 años	54	12%	881.628.298
TOTAL	340	100%	7.380.654.191

Es preciso señalar que la emisión del mandamiento de pago dentro del proceso coactivo interrumpe la prescripción de la obligación, razón por la cual se observan obligaciones con mora mayor a cinco años, sin que necesariamente estas se encuentren prescritas.

El área jurídica es la encargada de resguardar los respectivos expedientes de cobro coactivo.

En los comprobantes contables de cada mes reposan las actas de conciliación y las respectivas bases de datos suscritas por el área Jurídica.

En cuanto al comportamiento de recaudo para la vigencia 2022 por multas fue el siguiente:

Comportamiento de la cartera por Multas Con corte a diciembre 31 de 2022							
Mes	Saldo inicial	Resoluciones por multas Causadas en la Vigencia 2022	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	6.697.290.819	0	6.697.290.819	37.072.080	6.660.218.739	30.889.884	6.629.328.855
Febrero	6.629.328.855	0	6.629.328.855	37.221.631	6.592.107.224	18.210.400	6.573.896.824
Marzo	6.573.896.824	10.533.636	6.584.430.460	15.397.345	6.569.033.115	0	6.569.033.115
Abril	6.569.033.115	2.305.658.782	8.874.691.897	23.276.666	8.851.415.231	110.840.172	8.740.575.059
Mayo	8.740.575.059	177.163.443	8.917.738.502	74.410.199	8.843.328.303	115.970.934	8.727.357.369
Junio	8.727.357.369	1.649.211.446	10.376.568.815	41.152.187	10.335.416.628	146.237.470	10.189.179.158
Julio	10.189.179.158	857.648.544	11.046.827.702	18.901.552	11.027.926.150	43.302.525	10.984.623.625
Agosto	10.984.623.625	1.544.494.200	12.529.117.825	60.904.229	12.468.213.596	42.331.736	12.425.881.860
Septiembre	12.425.881.860	849.471.810	13.275.353.670	59.571.607	13.215.782.063	93.981.593	13.121.800.470
Octubre	13.121.800.470	0	13.121.800.470	74.383.723	13.047.416.747	514.820.172	12.532.596.575
Noviembre	12.532.596.575	202.255.780	12.734.852.355	26.271.442	12.708.580.913	264.363.528	12.444.217.385
Diciembre	12.444.217.385	144.542.630	12.588.760.015	120.688.263	12.468.071.752	138.635.492	12.329.436.260
		7.740.980.271		589.250.924		1.519.583.906	

FUENTE: GRUPO DE RECURSOS FINANCIEROS

Al inicio de la vigencia 2022 las cuentas por cobrar por concepto de multas corresponden a un saldo de **\$6.697.290.819**; En lo corrido del año se aprecia un incremento en la cartera por **\$5.632.145.441**, lo anterior por la causación de nuevas resoluciones por multas por valor de **\$7.740.980.271**, retiro de cartera por revoque de la sanción o modificaciones a las multas impuestas por valor de **\$1.519.583.906** y el recaudo de cartera por valor de **\$589.250.924** para un saldo al 31 de Diciembre de 2022 de cuentas por cobrar por multas de **\$12.329.436.260**.

7.2.2 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 diciembre de 2022 es de **\$62.030.766,00**, cuyo detalle es el siguiente:

TERCERO	VALOR	DETALLE
PORTILLA JUAN CARLOS	45.113.196	RES 23107 13/04/16 SANCION DISCIPLINARIA
GIRALDO MONTOYA JENNY	16.917.570	RES 23107 13/04/16 SANCION DISCIPLINARIA

Contablemente estas dos cuentas se deterioraron al 100% en el 2021, teniendo en cuenta el periodo de tiempo acumulado desde su vencimiento.

La oficina jurídica tiene a cargo estos procesos desde el grupo coactivo.

7.2.3. Contribuciones

El artículo 76 de la ley 1151 de 2007 estableció una contribución a cargo de las personas naturales, jurídicas y los servicios sujetos a control, inspección y vigilancia por parte de la Superintendencia de Vigilancia y seguridad Privada.

El reconocimiento de esta cartera se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo, en ese orden de ideas, es claro que una vez cumplido el plazo máximo de pago por parte de los vigilados correspondiente a contribución y este no ha sido recaudado, en forma simultánea da origen a una cuenta por cobrar a favor de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, la cual deberá quedar reconocida a partir del día hábil siguiente.

Una vez son recibidas las ejecutorias de los actos administrativos ya sean resoluciones de aforo o liquidaciones oficiales, se envían a la oficina asesora jurídica, para la gestión de cobro coactivo.

El valor en libros a 31 de diciembre de 2022 es por la suma de \$ **6.849.641.095** de los cuales la suma de **\$1.065.049.063** corresponde al saldo de la cartera vigencia 2022, la cual se encuentra en proceso de cobro por vía administrativa en el área de Recursos financieros, en donde se elaboran los emplazamientos, Resoluciones de Aforo y oficiales. Y una vez estas se encuentren notificadas y ejecutoriadas se procede a revisar si fueron canceladas por el vigilado, de no ser positivo el pago, se procede a enviar las respectivas resoluciones al área de cobro coactivo, para su respectiva gestión de cobro.

La suma de \$5.784.592.032 corresponde a cartera de vigencias anteriores.

Es preciso mencionar que una vez clasificado el ingreso ya sea de multas o sanciones por el módulo de ingresos de SIIF, se está utilizando la opción de recaudo y causación simultaneo, lo cual genera que se realicen ajustes cuando el recaudo corresponde a cartera.

Como parte del plan de mejoramiento la entidad tiene previsto solicitar acompañamiento en el Ministerio de Hacienda con la finalidad de efectuar la clasificación de los ingresos recaudados por concepto de cartera de manera adecuada para no generar ajustes contables manuales.

7.3. Otras Cuentas por Cobrar

El saldo a 31 de diciembre de 2022 es de **\$ 107.771.823**, representa el valor de los derechos de cobro a las diferentes entidades promotoras de salud, por concepto de incapacidades por valor de \$ 76.871.823 y la suma de \$30.900.000 por concepto de reconocimiento de indemnización por siniestro del Automóvil placa OBI 897 San Young Stavic.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	107.771.823	0,0	107.771.823	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	107.771.823
Otras cuentas por cobrar	107.771.823	0,0	107.771.823	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	107.771.823

7.3. Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

Representa el valor de las cuentas por cobrar tanto de multas como de contribución pendientes de recaudo, de acuerdo con la revisión que efectúa la oficina Jurídica, 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 recomiendan la clasificación a cartera de difícil recaudo. Durante la vigencia 2022, no se recibió información acerca de clasificación de cartera

El valor en libros para la vigencia 2022 es de **\$303.845.113**. Por Multas **\$123.587.014** y por contribución la suma de **\$ 180.258.099**.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	303.845.113	0,0	303.845.113	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	303.845.113
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	303.845.113	0,0	303.845.113	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	303.845.113

7.4. Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar

El saldo del deterioro de cartera, a 31 de diciembre es por valor de **\$-192.785.238**.

En lo corrido del año 2022 no se recibió información ni documentación por parte de la oficina jurídica para reconocer bajas de cuentas por cobrar o evidencias de deterioro.

Para el 2023 se sugiere replantear en la política el cálculo del deterioro por edades de cartera, ya que en la actualidad el deterioro se efectúa de acuerdo con la clasificación por cuantía, clasificada de menor y mayor cuantía, con evidencia objetiva en el incumplimiento de los pagos es decir para las sumas que se encuentren entre 40 SMMLV y mayores a 150 SMMLV.

A continuación, se detalla el saldo de la cartera deteriorada:

Identificación	Descripción	Saldo Final	Concepto
TER 809008620	MO SEGURIDAD LTDA	-46.882.872,00	Multa
TER 79868221	JUAN CARLOS PORTILLA JAIMES	-45.113.196,00	Sanción
TER 820002722	CAGENFRA DE SERVICIOS Y SEGURIDAD LTDA	-38.535.600,00	Multa
TER 900181722	BLUE SECURITY LTDA	-45.336.000,00	Multa
TER 52094352	YENNY GIRALDO MONTOYA	-16.917.570,00	Sanción
	TOTALES:	-192.785.238,00	

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica para la entidad

NOTA 9. INVENTARIOS

No aplica para la entidad

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17.170.126.339	18.085.818.928	-915.692.589
Edificaciones	19.264.963.554	19.264.963.554	0,00
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	790.760.919	790.760.919	0,00
Equipo de Comunicación y Computación	2.905.882.918	2.905.882.918	0,00
Equipo de transporte, tracción y Elevación	547.878.800	623.376.300	-75.497.500
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	41.251.472	41.251.472	0,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-6.380.611.325	-5.540.416.236	-840.195.089

Depreciación: Edificaciones	-2.431.055.991	-2.035.878.340	-395.177.652
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-619.817.335	-518.453.001	-101.364.334
Depreciación: Equipo de Comunicación y Computación	-2.746.086.643	-2.394.018.920	-352.067.723
Depreciación: Equipo de transporte, tracción y Elevación	-547.878.797	-560.550.318	12.671.521
Depreciación Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	-35.772.558	-31.515.657	-4.256.901

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 (detallados en el numeral 6.2).

El reconocimiento de los equipos de computación y comunicación, equipos de tracción y elevación, muebles y enseres y equipos de oficina, equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería ascendió a **\$ 4.285.774.109** con una depreciación acumulada de - **\$3.949.555.333**, para un saldo final de les de **\$336.218.776** con un % depreciado al 31 de diciembre de 2021 del **92%**.

El reconocimiento inicial de la propiedad planta y equipo se efectúa teniendo en cuenta los siguientes criterios:

- Que sea un recurso tangible controlado por la Entidad, que se utilicen para propósitos administrativos, que se pueda utilizar por más de un año.
- El monto de activación para reconocerlo como propiedad planta y equipo es cuando su valor sea superior a un salario mínimo legal vigente., si no cumple con los requisitos para ser activo, se llevan directamente al gasto y son controlados por el grupo de Recursos Físicos.
- No existen valores en la propiedad planta y equipo de la Supervigilancia, que estén sujetas a restricción alguna por derecho de dominio o estén garantizando el cumplimiento de pasivos.
- Al finalizar la vigencia 2022, no se registraron valores en libros de elementos de propiedad planta y equipo, que se encuentren temporalmente fuera de servicio.

10.1. 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, DESPESA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	2.905.882.918	623.376.300		790.760.919,00	41.251.472	4.361.271.609
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0	0
Adquisiciones en compras	0	0		0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0
Ajuste por clasificación de cuenta	0	0		0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	75.497.500	0	0	0	75.497.500
Otras salidas de bienes muebles	0	75.497.500	0	0	0	75.497.500
Ajuste por clasificación de cuenta	0	0,0		0	0	0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.905.882.918,0	547.878.800	0	790.760.919	41.251.472	4.285.774.109
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	2.905.882.918	547.878.800	0	790.760.919	41.251.472	4.285.774.109
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	2.746.086.643	547.878.797	0	619.817.335	35.772.558	3.949.555.333
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	2.394.018.920	560.550.318		518.453.001	31.515.657	3.504.537.896
+ Depreciación aplicada vigencia actual	352.067.723	-12.671.521		101.364.334	4.256.901	445.017.437
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	159.796.275	3	0	170.943.584	5.478.914	336.218.776
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	94,50	100,00	0,00	78,38	86,72	92,16
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ En servicio	2.905.882.918	547.878.800	0,00	790.760.919	41.251.472	4.285.774.109

10.1.1. Muebles Enseres y equipos de oficina.

Agrupar el valor de los muebles, enseres y equipos de oficina propiedad de la entidad, adquiridos para el desarrollo de las funciones, a continuación, se detallan cada una de las subcuentas, en donde con corte al 31 de diciembre de 2022, ascendieron a la suma de **\$ 790.760.919** detallado así:

- Por Muebles y enseres \$ 620.303.278
- Por Equipo y maquinaria de oficina \$170.457.641

10.1.2. Equipo de Comunicación y Computación.

Agrupar el valor de los equipos de comunicación y de computación propiedad de la entidad, adquiridos para el desarrollo de las funciones, a continuación, se detallan cada una de las subcuentas, en donde con corte al 31 de diciembre de 2022, ascendieron a la suma de **\$ 2.905.882.918**, detallado así:

- Por Equipo de comunicación \$ 161.511.257
- Por Equipo de computación \$2.744.371.661

10.1.3. Equipos de transporte, tracción y elevación

Representa el valor de los vehículos propiedad de la Supe vigilancia, adquiridos para el desarrollo de las funciones propias de la entidad, inclu-

yendo 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 diciembre de 2022 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

10.2. 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 (31-dic) (Subtotal + Cambios)	19.264.963.554	19.264.963.554
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	2.431.055.991	2.431.055.991
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	2.035.878.339	2.035.878.339
+ Depreciación aplicada vigencia actual	395.177.652	395.177.652
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	16.833.907.563	16.833.907.563
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	12,6	12,6
% 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 diciembre de 2022 es de **\$19.264.963.554**, y una depreciación acumulada de **\$2.431.055.991** para un saldo final de las edificaciones **\$16.833.907.563**

con un % depreciado al 31 de diciembre de 2022 del **12.6%**. 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**.
- **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 notaria 54 del círculo de Bogotá.

Los cuales Ascienden a la suma de **\$890.421.493**. Con corte al 31 de diciembre de 2022.

- **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 diciembre de 2022, su valor es por la suma de **\$19.106.236**.

10.3. Construcciones en curso

No aplica para la entidad

10.4. Estimaciones

La depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo, con corte a 31 de diciembre de 2022 ascendió a la suma de **\$ 6.380.611.325**.

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	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1	20
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2	10
INMUEBLES	Edificaciones	25	50

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:
 - o 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.

En cuanto a cambios en la estimación de las vidas útiles en la vigencia 2022 no fueron informadas por el grupo de recursos físicos, sin embargo, para el 2023 se tienen prevista la revisión individual de la propiedad planta y equipo teniendo en cuenta la vida estimada de uso, lo cual generará los correspondientes ajustes.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No aplica para la entidad

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica para la entidad

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica para la entidad

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	3.203.467.178	3.705.406.271	-502.039.093
Activos intangibles	4.633.017.685	4.733.017.684	-99.999.999
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.429.550.507	-1.027.511.413	-402.039.094

Representa el valor de los activos sin apariencia física, en este caso, el software y las licencias adquiridas 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.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL	3.278.642.538	1.048.683.306	219.999.998	185.691.842	4.733.017.684
+ ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones en compras	0,00	0,00	0,00		0,00
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	99.999.999	0	99.999.999
Disposiciones (enajenaciones)					0
Baja en cuentas			99.999.999		99.999.999
Otras salidas de intangibles	0	0	0	0	0
Ajustes por clasificación de cuenta	0				0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.278.642.538	1.048.683.306	119.999.999	185.691.842	4.633.017.685
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	3.278.642.538	1.048.683.306	119.999.999	185.691.842	4.633.017.685
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	1.429.550.507	0	0	0	1.429.550.507
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	1.027.511.413	0		0	1.027.511.413
+ Amortización aplicada vigencia actual	402.039.094				402.039.094
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	1.849.092.031	1.048.683.306	119.999.999	185.691.842	3.203.467.178
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	43,60	0,00	0,00	0,00	30,86
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0

Los activos intangibles reconocidos al 31 de diciembre de 2022 ascienden a **\$ 3.203.467.178**.

El saldo inicial al 1 de enero de 2022 ascendía a **\$ 3.705.406.271** durante la vigencia no se realizaron adquisiciones ni reclasificaciones, la amortización acumulada asciende a **\$1.429.550.507** que corresponde al 43%.

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

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

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.

14.2. Revelaciones adicionales

La Supervigilancia reconoce como activos intangibles los adquiridos por un valor superior a un Salario mínimo mensual legal vigente (ISMMLV), las adquisiciones de intangibles que no superen el monto mínimo de activación se reconocen al gasto.

La vida útil de los activos intangibles de la Supervigilancia depende del periodo durante el cual la entidad espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. No obstante, si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

Las vidas útiles para la clase actual de activos intangibles que posee la entidad son las siguientes:

Clase de Activo	Vida útil en años
Licencias	1 a 5
Software	1 a 5

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica para la entidad

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	30.798.481.374	29.420.081.731	1.378.399.643
Bienes y servicios pagados por anticipado			0
Avances y anticipos entregados	7.101.612	9.955.307	-2.853.695
Recursos entregados en administración	30.791.379.762	29.410.126.424	1.381.253.338

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)**. Y, por otra parte, corresponde al saldo por legalizar por concepto de avances para viáticos y gastos de viaje.

El saldo a 31 de diciembre de 2022 de la cuenta otros derechos y garantías es de la suma de **\$30.798.481.374**

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica para la entidad

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica para la entidad

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS

No aplica para la entidad

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No aplica para la entidad

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VA- RIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	439.430.063	319.433.266	-119.996.797
Adquisición de bienes y servicios na- cionales	1.584.544	83.053.586	81.469.042
Recursos a favor de terceros	6.113.369	1.238.551	-4.874.818
Descuentos de nómina	16.637.085	5.550.394	-11.086.691
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	145.887.332	173.421.942	27.534.610
Otras Cuentas Por Pagar	269.207.733	56.168.793	-213.038.940

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.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
											MÍNIMO	MÁXIMO	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO								
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			1.584.544				0,0						0,0
Bienes y servicios			0				0,0						0,0
Nacionales	PJ	3	0	1	1	NINGUNA	0	N/A	No	N/A	N/A	N/A	0
Proyectos de inversión			1.584.544				0,0						0,0
Nacionales	PN	1	1.584.544	1	1	NINGUNA	0	N/A	No	N/A	N/A	N/A	0
Nacionales	PJ	2	0	1	1	NINGUNA	0	N/A	No	N/A	N/A	N/A	0

A continuación, se presenta el desglose de la obligación adquirida por la entidad para el desarrollo normal de sus funciones y reconocidas al 31 de diciembre de 2022, las cual será cancelada en el primer mes de la vigencia siguiente:

Identificación	Descripción	Saldo Final	OP
1074616731	EDUARD NICOLAS CORREA ALBA	1.584.544	5094

21.1.2. Subvenciones por Pagar

No aplica para la entidad

21.1.3. Transferencia por Pagar

No aplica para la entidad

21.1.4. Adquisiciones de Bienes y Servicios del Exterior

No aplica para la entidad

21.1.5. Recaudos por clasificar

Corresponde a recaudos por devoluciones que efectúan terceros a favor de la Superintendencia, el saldo a 31 de diciembre de 2022 es de la suma de **\$6.113.368**, valor que se clasifica una vez se tenga identificado el respetivo concepto.

21.1.6. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud

No aplica para la entidad

21.1.7. Descuentos de Nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIÓNES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
DESCUENTOS DE NÓMINA			16.637.085,00				0,0						0,0
Aportes a fondos pensionales			3.216.200,00				0,0						0,0
Nacionales	PJ	4	3.216.200,00	1	1	N/A	0	N/A	No	N/A	N/A	N/A	0
Aportes a seguridad social en salud			2.512.600,00				0,0						0,0
Nacionales	PJ	9	2.512.600,00	1	1	N/A	0	N/A	No	N/A	N/A	N/A	0
Embargos judiciales			3.968.167,00				0,0						0,0
Nacionales	PN		3.968.167,00						Si / No				
Nacionales	PJ								Si / No				
Extranjeros	PN								Si / No				
Extranjeros	PJ								Si / No				
Otros descuentos de nómina			6.940.118,00				0,0						0,0
Nacionales	PN								Si / No				
Nacionales	PJ	1	6.940.118,00	1	1	N/A	0	N/A	No	N/A	N/A	N/A	0

Esta cuenta representa el valor de las obligaciones de la Supervigilancia originadas por los descuentos que realiza a los trabajadores de la entidad, que son propiedad de otras entidades y deben ser reintegrados a los terceros a corto plazo, el saldo a 31 de diciembre es **\$16.637.085,** originado básicamente por el descuento anticipado de seguridad social del personal que se encuentra en vacaciones, valor que se cancela al respectivo tercero en el periodo inmediatamente siguiente y por otra parte el valor descontado de embargos.

21.1.8. Subsidios Asignados

No aplica para la entidad

21.1.9. Impuestos, Contribuciones y Tasas

No aplica para la entidad

21.1.10. Créditos Judiciales

No aplica para la entidad

21.1.11. Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración

No aplica para la entidad

21.1.12. Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales

No aplica para la entidad

21.1.13. Recursos recibidos del sistema de seguridad social en salud

No aplica para la entidad

21.1.14. Administración y prestación de servicios de salud

No aplica para la entidad

21.1.15. Administración de la seguridad social en salud

No aplica para la entidad

21.1.16. Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones

No aplica para la entidad

21.1.17. Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E DETECCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIÓNES	TASA DE INTERES (%)	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO					MÍNIMO	MÁXIMO	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			269.207.733				0,0					0,0
Viáticos y gastos de viaje			7.431.592				0,0					0,0
Nacionales	PN		7.431.592					Si / No				
Saldos a favor de beneficiarios			108.791.593				0,0					0,0
Nacionales	PJ	1	108.791.593	2	2	N/A	0	No	N/A	N/A	N/A	0
Honorarios			34.592.586				0,0					0,0
Nacionales	PN	2	34.592.586	1	1	N/A	0	No	N/A	N/A	N/A	0
Servicios			118.391.962				0,0					0,0
Nacionales	PN											
Nacionales	PJ	1	114.925.772	2	2	N/A	0	No	N/A	N/A	N/A	0
Nacionales	PN	3	3.466.190									

Las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, por concepto de honorarios y servicios se desglosa de la siguiente manera:

VIATICOS

Identificación	Descripción	Saldo Final	OP
94390033	GILDARDO RAYO RINCON	1.344.884	5081
17658496	LUBIN ANDRES GAITAN RODRIGUEZ	1.344.884	5083
1121842605	NICOLAS ARIAS MORALES	747.158	5079
91529719	SERGIO ANDRES GALINDEZ RIVEROS	747.158	5078
1143847407	DANIELA JOANNA JIMENEZ MOLINA	408.308	5080
1077870251	MARIA CAMILA MOSQUERA LUNA	1.344.884	5082
19226167	FABIO ALEJANDRO MARIÑO VARGAS	1.494.316	5090 Y 5091
	TOTALES:	7.431.592	

SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS

Identificación	Descripción	Saldo Final
999999999	TERCERO GENERICO (VARIOS TARIFAS)	13.233.633
901192317	SYSKOM COLOMBIA SAS	95.000.000
900051885	GRUPO SIIR S.A.S.	557.960
	TOTALES:	108.791.593

HONORARIOS

Identificación	Descripción	Saldo Final	OP
55113760	MARIA FERNANDA MOTTA PERDOMO	3.433.179	5077
79508112	FREDDY ORLANDO VARGAS CARRERA	528.181	5066
55177671	CLAUDIA MASMELA	2.310.793	5088
1979443	JAIRO ALBERTO CLARO SABBAGTH	4.951.700	5087
1121889869	JUAN ANDRES BASTO AROCA	6.520.795	4963
1051316078	LAURA MARCELA HERNANDEZ PINEDA	2.475.850	5084
1020795504	DANIELA ALEJANDRA RUBIANO VIDAL	758.214	5065
1022381841	ANGIE LORENA BAEZ MORALES	2.852.179	5086
1071303330	LEILA DAYANA PRIETO REY	9.111.128	5095 5096
5827712	RONALD CHAVEZ BARRIOS	1.650.567	5085
TOTALES:		34.592.586	

SERVICIOS

Identificación	Descripción	Saldo Final	OP
800212545	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO GOLDTOUR S.A.S	10.421.267	5027
830070987	HYUNDAUTOS SAS	36.008.230	5014 Y 5093
800225340	UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	30.180.000	4992/93/98/99
900068796	INFOTIC S.A.	29.999.999	
800067868	SEGURIDAD Y VIGILANCIA EXITO DE COLOMBIA LTDA	3.694.690	5068
1074616731	EDUARD NICOLAS CORREA ALBA	2.971.020	5089
52515327	LYDA TATIANA MUÑOZ BURGOS	1.650.567	5076
1143838795	DANIEL CIFUENTES BUITRAGO	3.466.189	5075
TOTALES:		118.391.962	

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VA- RIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	430.330.396	985.572.600	-555.242.204
Beneficios a los empleados a corto plazo	430.330.396	985.572.600	-555.242.204

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, a 31 de diciembre de 2022 el saldo es de **\$ 430.330.396**

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

La suma de \$ 57.432 corresponde a nomina por pagar incluida en la liquidación del exfuncionario Juan camilo Gutiérrez López.

Por otra parte, el detalle de \$430.272.64 corresponde a los siguientes conceptos:

Apellidos y Nombres	Bonificación por servicios prestados	Prima de Servicios	Sueldo de vacaciones	Prima de Vacaciones	Bonificación especial de recreación	Indemnización de vacaciones	Prima de navidad	TOTAL
CAIPA PRECIADO LADY CAROLINA	\$ 255.768	\$ 407.060	\$ 0	\$ 407.060	\$ 48.718	\$ 592.350	\$ 814.121	\$ 2.525.077
AGUILAR CORTES KAREN STEPHANY	\$ 118.509	\$ 169.710	\$ 261.123	\$ 170.298	\$ 22.573	\$ 0	\$ 0	\$ 742.213
AREVALO SOLER DANIEL GILBERTO	\$ 281.044	\$ 420.592	\$ 655.463	\$ 427.476	\$ 53.532	\$ 0	\$ 0	\$ 1.838.107
ARIZA ORDONEZ JEFFERSON GIOVANY	\$ 87.375	\$ 125.125	\$ 192.522	\$ 125.558	\$ 16.643	\$ 0	\$ 0	\$ 547.223
AVILA SUAREZ HELBER HERNANDO	\$ 691.303	\$ 1.030.193	\$ 11.472.427	\$ 7.482.018	\$ 944.310	\$ 0	\$ 0	\$ 21.620.251
BARACALDO CANON MARIA MARGARITA	\$ 369.485	\$ 531.259	\$ 869.314	\$ 566.944	\$ 70.378	\$ 0	\$ 0	\$ 2.407.380
BARACALDO PALACIO LIDIA ANGELICA	\$ 48.564	\$ 77.459	\$ 119.181	\$ 77.727	\$ 9.250	\$ 0	\$ 0	\$ 332.181
BARRERO HERRAN MANUEL ANTONIO	\$ 145.684	\$ 249.094	\$ 388.335	\$ 253.262	\$ 27.749	\$ 0	\$ 0	\$ 1.064.124
BELTRAN CASTANEDA DIANA MILENA	\$ 482.712	\$ 699.646	\$ 1.094.818	\$ 714.012	\$ 91.945	\$ 0	\$ 0	\$ 3.083.133
BOHORQUEZ BELTRAN JENNY PAOLA	\$ 526.712	\$ 534.534	\$ 1.271.169	\$ 829.023	\$ 100.326	\$ 0	\$ 0	\$ 3.261.764
BOHORQUEZ ORTIZ DIANA MILENA	\$ 235.993	\$ 694.506	\$ 7.197.992	\$ 4.694.343	\$ 596.622	\$ 0	\$ 0	\$ 13.419.456
BRITO SANCHEZ MARTIN HERNANDO	\$ 907.023	\$ 1.314.644	\$ 2.057.179	\$ 1.341.639	\$ 172.766	\$ 0	\$ 0	\$ 5.793.251
CANDELO MARIN NANCY NOHELIA	\$ 119.741	\$ 204.375	\$ 317.691	\$ 207.190	\$ 22.808	\$ 0	\$ 0	\$ 871.805
CARLOS MANOSALVA JOSE GUILLERMO	\$ 562.484	\$ 539.410	\$ 1.243.217	\$ 810.794	\$ 71.427	\$ 0	\$ 0	\$ 3.227.332
CASTILLO JOYA MILENA YOHANA	\$ 98.757	\$ 141.368	\$ 217.390	\$ 141.776	\$ 18.811	\$ 0	\$ 0	\$ 618.102
CASTRO PERDOMO ARMANDO	\$ 509.687	\$ 738.448	\$ 1.154.900	\$ 753.196	\$ 97.083	\$ 0	\$ 0	\$ 3.253.314
CORREALES PARADA ANA JOAQUINA	\$ 321.808	\$ 696.293	\$ 741.423	\$ 483.537	\$ 61.297	\$ 0	\$ 0	\$ 2.304.358
DAZA REY CLARA LUCIA	\$ 353.762	\$ 530.931	\$ 830.820	\$ 541.839	\$ 67.383	\$ 0	\$ 0	\$ 2.324.735
DUARTE DIAZ MARY ALEXANDRA	\$ 312.419	\$ 1.302.256	\$ 9.036.412	\$ 5.893.312	\$ 750.574	\$ 0	\$ 0	\$ 17.294.973
DUARTE GONZALEZ OLGA LUCIA	\$ 304.332	\$ 470.080	\$ 769.205	\$ 501.656	\$ 57.968	\$ 0	\$ 0	\$ 2.103.241
ESPINOSA GASPAR KARIN	\$ 576.675	\$ 760.942	\$ 6.198.507	\$ 4.042.505	\$ 509.271	\$ 0	\$ 0	\$ 12.087.900
ESTEBAN ESTEBAN FREDY	\$ 409.553	\$ 472.272	\$ 1.060.244	\$ 691.463	\$ 78.010	\$ 0	\$ 0	\$ 2.711.542
FUQUENE FUQUENE WILLIAM JAVIER	\$ 23.879	\$ 486.578	\$ 60.447	\$ 39.422	\$ 4.548	\$ 0	\$ 0	\$ 614.874
GALINDO CIFUENTES ASTRID DANIELA	\$ 383.488	\$ 554.187	\$ 863.657	\$ 563.254	\$ 73.045	\$ 0	\$ 0	\$ 2.437.631
GALVIS NAVARRETE MONICA LILIANA	\$ 294.802	\$ 441.419	\$ 688.457	\$ 448.994	\$ 56.153	\$ 0	\$ 0	\$ 1.929.825
GARCIA ARIZA CRISTHIAN ARMANDO	\$ 711.054	\$ 1.030.605	\$ 1.612.710	\$ 1.051.767	\$ 135.439	\$ 0	\$ 0	\$ 4.541.575
GARCIA PEÑUELA MONICA MARIA	\$ 65.287	\$ 93.448	\$ 143.684	\$ 93.707	\$ 12.436	\$ 0	\$ 0	\$ 408.562
GIRALDO MARTINEZ SANDRA CECILIA	\$ 511.413	\$ 710.156	\$ 1.162.048	\$ 757.857	\$ 97.412	\$ 0	\$ 0	\$ 3.238.886
GOMEZ HERNANDEZ LYDA ROCIO	\$ 324.490	\$ 696.349	\$ 5.196.560	\$ 3.389.061	\$ 429.588	\$ 0	\$ 0	\$ 10.036.048
GUALTEROS MATALLANA SONIA ESPERANZA	\$ 29.499	\$ 42.179	\$ 64.757	\$ 42.233	\$ 5.619	\$ 0	\$ 81.000	\$ 265.287
HERNANDEZ LOPEZ ALEJANDRO	\$ 288.372	\$ 414.396	\$ 640.745	\$ 417.877	\$ 54.928	\$ 0	\$ 0	\$ 1.816.318
HOYOS CASTRO ALONDRA	\$ 482.712	\$ 699.646	\$ 1.094.818	\$ 714.012	\$ 91.945	\$ 0	\$ 0	\$ 3.083.133
JIMENEZ LOPEZ NORBERTO	\$ 462.973	\$ 473.385	\$ 1.201.361	\$ 783.496	\$ 88.185	\$ 0	\$ 0	\$ 3.009.400
LINARES DIAZ RODRIGO ANDRES	\$ 374.990	\$ 538.173	\$ 830.618	\$ 541.707	\$ 71.427	\$ 0	\$ 0	\$ 2.356.915
MALDONADO SANDOVAL OSCAR JAVIER	\$ 92.271	\$ 147.460	\$ 227.590	\$ 148.428	\$ 17.575	\$ 0	\$ 0	\$ 633.324
MAMBUSCAY LOPEZ LUZ EMILCE	\$ 2.383.320	\$ 1.898.382	\$ 13.737.553	\$ 9.366.513	\$ 795.638	\$ 0	\$ 0	\$ 28.181.406
MANZUR ARRIETA SNEYDER ALFON-	\$ 1.850.107	\$ 1.781.921	\$ 4.112.232	\$ 2.681.890	\$ 234.934	\$ 0	\$ 0	\$ 10.661.084

SO								
MEDINA SAAVEDRA DIANA MARCELA	\$ 489.837	\$ 1.025.996	\$ 4.406.400	\$ 2.873.739	\$ 364.180	\$ 0	\$ 0	\$ 9.160.152
MESA BAYONA OFELIA	\$ 39.503	\$ 1.016.614	\$ 3.337.727	\$ 2.176.778	\$ 278.402	\$ 0	\$ 0	\$ 6.849.024
MONTANEZ SERNA JENNY CAROLINA	\$ 639.948	\$ 926.211	\$ 1.446.474	\$ 943.353	\$ 121.895	\$ 0	\$ 0	\$ 4.077.881
MORALES MALAVER LUZ ELENA	\$ 2.879.396	\$ 1.908.717	\$ 6.624.572	\$ 4.320.373	\$ 365.638	\$ 0	\$ 0	\$ 16.098.696
MORALES SALCEDO DIEGO ARMANDO	\$ 182.923	\$ 293.518	\$ 455.899	\$ 297.325	\$ 34.842	\$ 0	\$ 0	\$ 1.264.507
MORENO MARTINEZ LUISA FERNANDA	\$ 1.103.545	\$ 1.318.738	\$ 6.775.322	\$ 4.418.688	\$ 555.732	\$ 0	\$ 0	\$ 14.172.025
MOYA CASTILLO ALEJANDRO	\$ 145.691	\$ 466.775	\$ 1.863.858	\$ 1.215.560	\$ 138.753	\$ 0	\$ 0	\$ 3.830.637
MOYANO QUIA'ONEZ JOSE LUIS	\$ 402.896	\$ 531.955	\$ 950.992	\$ 620.212	\$ 76.742	\$ 0	\$ 0	\$ 2.582.797
NINO ARENAS ANDRES MAURICIO	\$ 836.477	\$ 1.211.038	\$ 1.892.129	\$ 1.233.997	\$ 159.329	\$ 0	\$ 0	\$ 5.332.970
OVALLE PARDO BEATRIZ CECILIA	\$ 834.020	\$ 706.964	\$ 1.950.971	\$ 1.272.372	\$ 158.861	\$ 0	\$ 0	\$ 4.923.188
PEDRAZA GOMEZ OMAR FARUT	\$ 934.060	\$ 896.067	\$ 2.065.454	\$ 1.347.035	\$ 118.611	\$ 0	\$ 0	\$ 5.361.227
PERDOMO PEDRAZA MARTHA LILIANA	\$ 547.549	\$ 760.335	\$ 1.244.158	\$ 811.408	\$ 104.295	\$ 0	\$ 0	\$ 3.467.745
PINEDA BAEZ LESLY ELIZABETH	\$ 707.104	\$ 1.030.523	\$ 1.636.829	\$ 1.067.497	\$ 134.686	\$ 0	\$ 0	\$ 4.576.639
PINEDA SALAMANCA CARLOS EDUARDO	\$ 116.553	\$ 466.168	\$ 1.786.977	\$ 1.165.420	\$ 133.203	\$ 0	\$ 0	\$ 3.668.321
PLAZAS PERALTA MIGUEL ANGEL	\$ 334.923	\$ 512.559	\$ 838.715	\$ 546.988	\$ 63.795	\$ 0	\$ 0	\$ 2.296.980
QUINTERO AYALA SINDY LORENA	\$ 649.747	\$ 932.497	\$ 1.439.218	\$ 938.620	\$ 123.761	\$ 0	\$ 0	\$ 4.083.843
RAMIREZ SIERRA JOSE ARMANDO	\$ 382.034	\$ 471.699	\$ 974.192	\$ 635.342	\$ 72.768	\$ 0	\$ 0	\$ 2.536.035
RAMIREZ TEJADA GILBERT	\$ 81.608	\$ 116.867	\$ 179.817	\$ 117.272	\$ 15.544	\$ 0	\$ 0	\$ 511.108
REAL GUERRERO RODRIGO	\$ 125.976	\$ 180.329	\$ 277.304	\$ 180.850	\$ 23.995	\$ 0	\$ 0	\$ 788.454
RINCON VIDAL DIANA CAROLINA	\$ 120.937	\$ 173.102	\$ 266.159	\$ 173.582	\$ 23.036	\$ 0	\$ 0	\$ 756.816
RIVERA ZORRO BETTY	\$ 309.188	\$ 470.181	\$ 796.877	\$ 519.703	\$ 58.893	\$ 0	\$ 0	\$ 2.154.842
RODRIGUEZ CABRERA SUNI ALEJANDRA	\$ 458.551	\$ 659.902	\$ 1.022.429	\$ 666.801	\$ 87.343	\$ 0	\$ 0	\$ 2.895.026
RODRIGUEZ LEON LAUREANO	\$ 560.943	\$ 810.566	\$ 1.263.062	\$ 823.736	\$ 106.846	\$ 0	\$ 0	\$ 3.565.153
RODRIGUEZ OVALLE CESAR ALBERTO	\$ 40.470	\$ 64.525	\$ 99.225	\$ 64.712	\$ 7.709	\$ 0	\$ 0	\$ 276.641
RODRIGUEZ RINCON ANA MARTHA	\$ 711.054	\$ 1.030.605	\$ 1.612.710	\$ 1.051.767	\$ 135.439	\$ 0	\$ 0	\$ 4.541.575
RODRIGUEZ RODRIGUEZ JUAN CARLOS	\$ 38.851	\$ 464.549	\$ 1.582.908	\$ 1.032.331	\$ 118.403	\$ 0	\$ 0	\$ 3.237.042
RONDON RODRIGUEZ LEIDY CAROLINA	\$ 304.332	\$ 470.080	\$ 769.205	\$ 501.656	\$ 57.968	\$ 0	\$ 0	\$ 2.103.241
RUBIANO SANTA SHARON DENISE	\$ 40.470	\$ 64.525	\$ 99.225	\$ 64.712	\$ 7.709	\$ 0	\$ 0	\$ 276.641
SABOGAL REYES NUBIA PAOLA	\$ 507.059	\$ 534.125	\$ 1.222.800	\$ 797.478	\$ 96.583	\$ 0	\$ 0	\$ 3.158.045
SALAZAR NARVAEZ LISSETH PAOLA	\$ 974.621	\$ 934.640	\$ 2.154.132	\$ 1.404.868	\$ 123.761	\$ 0	\$ 0	\$ 5.592.022
SAMUDIO ROZO MERCEDES DEL PILAR	\$ 547.549	\$ 760.335	\$ 1.244.158	\$ 811.408	\$ 104.295	\$ 0	\$ 0	\$ 3.467.745
SANABRIA RINCON ANA DAMARIS	\$ 241.199	\$ 388.033	\$ 605.135	\$ 394.653	\$ 45.943	\$ 0	\$ 0	\$ 1.674.963
SANCHEZ POSADA YULIET ANGELICA	\$ 185.664	\$ 1.019.659	\$ 425.251	\$ 277.338	\$ 35.365	\$ 0	\$ 0	\$ 1.943.277
SANCHEZ SANDOVAL SANDRA PATRICIA	\$ 917.101	\$ 1.314.854	\$ 6.323.676	\$ 4.124.136	\$ 520.219	\$ 0	\$ 0	\$ 13.199.986
SANCHEZ TORRES DERCY JANETH	\$ 402.896	\$ 531.955	\$ 950.992	\$ 620.212	\$ 76.742	\$ 0	\$ 0	\$ 2.582.797
SANDOVAL BUITRAGO ALEJANDRA MARGARITA	\$ 524.250	\$ 759.850	\$ 1.189.027	\$ 775.453	\$ 99.857	\$ 0	\$ 0	\$ 3.348.437
SIERRA RODRIGUEZ LEO MAIRA	\$ 571.432	\$ 475.645	\$ 3.009.296	\$ 1.962.584	\$ 219.847	\$ 0	\$ 0	\$ 6.238.804
SUAREZ LEON GUSTAVO ADOLFO	\$ 853.362	\$ 766.706	\$ 6.891.779	\$ 4.494.639	\$ 561.973	\$ 0	\$ 0	\$ 13.568.459
TELLEZ RUIZ LIDIA EDITH	\$ 509.687	\$ 738.448	\$ 1.154.900	\$ 753.196	\$ 97.083	\$ 0	\$ 0	\$ 3.253.314
URIBE MEJIA DIANA MARCELA	\$ 125.976	\$ 180.329	\$ 277.304	\$ 180.850	\$ 23.995	\$ 0	\$ 0	\$ 788.454
VALERA GUERRA CLAUDIA MILENA	\$ 711.054	\$ 1.030.605	\$ 1.612.710	\$ 1.051.767	\$ 135.439	\$ 0	\$ 0	\$ 4.541.575
VALLE CANTILLO SARITH JOVANA	\$ 153.785	\$ 466.944	\$ 1.885.249	\$ 1.229.510	\$ 140.295	\$ 0	\$ 0	\$ 3.875.783
VARGAS MURCIA CESAR FERNANDO	\$ 347.866	\$ 530.808	\$ 2.529.327	\$ 1.649.561	\$ 201.027	\$ 0	\$ 0	\$ 5.258.589
VARGAS NOSSA CLAUDIA AIDA	\$ 33.411	\$ 524.257	\$ 1.753.794	\$ 1.143.779	\$ 141.130	\$ 0	\$ 0	\$ 3.596.371
VARGAS SANCHEZ LUZ BRIYI	\$ 38.851	\$ 61.940	\$ 95.238	\$ 62.112	\$ 7.400	\$ 0	\$ 0	\$ 265.541
VARON AGUIRRE MONICA AMPARO	\$ 2.359.950	\$ 1.808.134	\$ 5.413.350	\$ 3.530.445	\$ 299.676	\$ 0	\$ 0	\$ 13.411.555
VELANDIA DELGADO YUDDY SAMIRNA	\$ 291.250	\$ 754.996	\$ 669.942	\$ 436.919	\$ 55.476	\$ 0	\$ 0	\$ 2.208.583
VELANDIA VANEGAS MARIA CONSUELO	\$ 696.087	\$ 763.430	\$ 1.619.048	\$ 1.055.901	\$ 132.588	\$ 0	\$ 0	\$ 4.267.054
VILLARRAGA GUARNIZO YUDY MARYTZA	\$ 1.082.074	\$ 1.568.363	\$ 15.723.262	\$ 11.230.901	\$ 961.844	\$ 0	\$ 0	\$ 30.566.444
VILLARREAL DUARTE JOSE MARIA	\$ 587.300	\$ 701.824	\$ 5.847.725	\$ 3.813.733	\$ 479.647	\$ 0	\$ 0	\$ 11.430.229
TOTAL	\$ 42.679.057	\$ 57.715.966	\$ 189.043.473	\$ 125.080.118	\$ 14.266.879	\$ 592.350	\$ 895.121	\$ 430.272.964

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VA- RIACIÓN
PROVISIONES	8.021.768.038	7.674.026.016	347.742.022
Litigios y demandas	8.021.768.038	7.674.026.016	347.742.022

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.

23.1. Litigios y demandas

VALOR EN LIBROS - CORTE 2022						DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN	
INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		VALORES NO UTILIZADOS O REVERSADOS	FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)		PLAZO	
SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN		SALDO FINAL			MÍNIMO	MÁXIMO
7.674.026.016,33	374.927.243,00	0,00	65.105.702,22	0,00	0,00	8.021.768.038,33				
7.674.026.016,33	374.927.243,00	0,00	65.105.702,22	0,00	0,00	8.021.768.038,33	Se considera que la provisión de los procesos es a mediano plazo en el entendido que dos de los procesos ya cuentan con fallo condenatorio en abstracto que se encuentran en trámite incidental de liquidación de perjuicios.		0	0
7.674.026.016,33	374.927.243,00	0,00	27.185.221,00	0,00		8.021.768.038,33				

Criterios considerados para la estimación y el valor de cualquier reembolso esperado

La valoración del riesgo procesal es la medición de la probabilidad de pérdida de un proceso. Se hace conforme con lo establecido en la política para el cálculo de obligaciones contingentes de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, el cual señala que según las pretensiones y fortaleza de los argumentos del accionante se determine el riesgo de perder un proceso. La apoderada de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada determinó que los tres (3) procesos enunciados, se encuentran en riesgo alto de pérdida.

Estos pasivos son evaluados mensualmente por la abogada de Defensa judicial, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

El saldo a 31 de diciembre de 2022 es la suma de **\$ 8.021.768.038,33** 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	250002324 00020090 019901	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	250002324 000201100 18401	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	1100133430 642018002 0900	18/12/2019	MICROSITOS SAS	Revisada la demanda junto con las pruebas aportadas y las que obran en el expediente, se mantiene en nivel de riesgo alto, luego las pretensiones se considera tiene una vocación de prosperidad	\$118.121.492

La abogada de defensa judicial, efectuó el cálculo de la provisión contable para los procesos a través del aplicativo disponible por la Agencia Nacional de defensa Jurídica del estado de acuerdo a la resolución 353 de 1 noviembre de 2016, "por medio de la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y tramites arbitrales en contra de la entidad". Excepto para la provisión de caninos profesionales, en donde se optó por registrar el valor tomando como base el auto de liquidación de perjuicios.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

No aplica para la entidad

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	1.045.969.679	1.189.133.148	-143.163.469
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.045.969.679	1.189.133.148	-143.163.469

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.

25.1.1. 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	1.045.969.678,50	3		
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 atentos a cualquier actuación	Los asuntos fueron sometidos a estudio en el comité de conciliación, en el que se decidió iniciar las acciones de repetición en contra de los exfuncionarios, debido a las conductas 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.

El saldo a 31 de diciembre de 2022 es la suma de **\$1.045.969.678,50** incluida la indexación correspondiente a 3 procesos así:

Código único del proceso	Demandados	Valor económico inicial	Valor económico indexado
11001333171120140000100.	ELSY CO-RREAL ORTIZ FELIPE MUÑOZ GOMEZ	\$ 132.474.599	\$ 206.712.904
11001032600020150003800.	ELSY CO-RREAL ORTIZ FELIPE MUÑOZ GOMEZ	\$ 222.425.094	\$ 328.965.312
11001032600020140005201	FERNANDO SEGURA ARANZASU	\$ 332.590.393	\$ 510.291.463
		\$ 687.490.086	\$ 1.045.969.679

25.2. Pasivos contingentes

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	430.438.361.953	387.250.096.985	43.188.264.968
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	430.438.361.953	387.250.096.985	43.188.264.968

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.

25.2.1. 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

El saldo de este rubro a 31 de diciembre de 2022 es por la suma de \$ **430.161.504.830**

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
11001032400020090004000	TELESENTINEL DE ANTIOQUIA	0	0	MEDIO BAJO
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 GUITIERREZ VALENCIA PLATINUM RENTING	\$ 55.210.000.000	\$ 95.207.900.174	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	MEDIO BAJO
05001233100020090077800.	RICARDO ANDRES SIERRA FERNANDEZ	\$ 2.897.000.999	\$ 4.950.361.754	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	MEDIO BAJO
25000233600020120065600F	UNISERVIC LTDA	\$ 4.442.894.260	\$ 6.900.462.021	MEDIO BAJO

11001032400020100014700	SEGURI MAXX LTDA	0	0	MEDIO BAJO
25000234100020130072800f	SEGURIDAD SILVER LTDA.	\$ 18.950.000.000	\$ 29.466.250.605	MEDIO BAJO
11001032400020120030100	NELSON TARCISIO ÁLVAREZ BRIÑEZ	0	0	MEDIO ALTO
11001032400020150016500	NICOLAS ARANGO VELEZ	0	\$ 0	MEDIO ALTO
05001233100020090086300.	JUAN FELIPE SIERRA FERNANDEZ	\$ 3.446.325.000	\$ 5.644.137.309	MEDIO BAJO
05001233100020090078000.	JUAN FELIPE SIERRA FERNANDEZ	\$ 24.625.775.000	\$ 41.719.297.290	MEDIO BAJO
11001032400020110045400	CHRISTIAN GIOVANNI GONZALEZ CONDE	0	0	MEDIO BAJO
11001032400020120032300	VIGILANCIA Y SEGURIDAD LIMITADA VISE LTDA	0	0	MEDIO BAJO
11001032400020150049900	DAIRO ALIRIO GIRALDO CASTAÑO	0	0	MEDIO ALTO
11001333400120160009300.	SEGURIDAD ABKIN LIMITADA	\$ 23.441.436	\$ 34.000.000	MEDIO ALTO
11001333400420160031900.	SECURITY CONSULTANTS COLOMBIA LTDA	\$ 103.418.250	\$ 135.789.063	MEDIO BAJO
25000234200020160392800.	MARÍA CLAUDIA MUÑOZ ZAMBRANO	\$ 108.029.676	\$ 144.054.982	MEDIO BAJO
11001032400020160025500	MARINA HERNANDEZ	0	0	MEDIO BAJO
11001333603220160031900.	SANDRA LORENA VASQUEZ RESTREPO	\$ 576.219.321	\$ 768.296.639	MEDIO ALTO
11001032400020160053300	GIOVANNY GALINDO	0	\$ 0	MEDIO BAJO
05001233100020090086400.	IBSEN EDUARDO OCHOA FRANCO	\$ 57.000.000.000	\$ 97.400.939.816	MEDIO BAJO
05001233100020090077900.	IBSEN EDUARDO OCHOA FRANCO	\$ 3.446.325.000	\$ 5.889.040.244	MEDIO BAJO
05001233100020090085900.	RICARDO SIERRA CARO	\$ 5.794.300.000	\$ 9.831.148.714	MEDIO BAJO
11001333400520170022300.	YENNY PAOLA SOSA PINZON	\$ 20.000.000	\$ 25.328.206	MEDIO BAJO
25899333300320180003100.	LABORATORIOS VM SAS VITAMINAS Y MINERALES PARA GANADERIA	\$ 23.458.436	\$ 29.428.995	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	\$ 12.513.525.092	MEDIO ALTO
11001032700020180002100	CAROLINA DELGADO ESGUERRA	0	0	MEDIO BAJO
11001333400420180003000.	INMACOLATA SAS	\$ 25.082.378	\$ 31.242.365	MEDIO BAJO

11001333400220180001400.	SLAM SECURITY LTDA	\$ 20.043.000	\$ 24.928.795	MEDIO BAJO
11001333400120180005100.	DRUMMOND LTD	\$ 25.032.378	\$ 31.403.531	MEDIO BAJO
25000234100020190061300.	SEGURIDAD MARINES LTDA	\$ 500.000.000	\$ 598.053.364	MEDIO BAJO
25000234100020180102600.	SEGURIDAD FURTIVA LTDA	\$ 5.800.000.000	\$ 6.952.909.909,	MEDIO
11001032400020180021200	CARLOS EDUARDO RESTREPO GOMEZ	0	0	MEDIO BAJO
11001032400020180018800.	FUNDACIÓN CONTRATACIÓN ESTATAL TRANSPARENTE	\$ 0	\$ 0	MEDIO BAJO
11001032400020170039200.	FUNDACIÓN CONTRATACIÓN ESTATAL TRANSPARENTE	\$ 0	\$ 0	MEDIO BAJO
11001333400420170032700.	ACADEMIA DE CAPACITACIÓN NO FORMAL PARA ESCOLTAS Y VIGILANTES DEL ATLÁNTICO LTDA. "ACADEMIA DEL ATLÁNTICO"	\$ 23.441.436	\$ 27.962.645	MEDIO ALTO
11001333502220190044700.	JAMES RICARDO CELIS	\$ 27.684.363	\$ 32.802.144	MEDIO BAJO
11001032400020200012600.	GERMÁN ANDRÉS GÓNGORA FONSECA	\$ 0	\$ 0	MEDIO BAJO
76001233300020180023800.	VIGILANCIA Y SEGURIDAD CORONA LTDA.	\$ 0	\$ 0	MEDIO BAJO
08001333300320200021500.	EXTRACTORA PALMARIGUANÍ S.A.	\$ 29.845.302,00	\$ 34.470.538	MEDIA
11001333400620210016000.	UAE AERONÁUTICA CIVIL	\$ 13.249.856	\$ 16.000.000	MEDIA
11001333400320200015500.	LOCKER SECURITY	\$ 37.708.676	\$ 40.060.212	MEDIA
11001334104520210028500.	EDIFICIO BOREAL	\$ 10.000.000,00	\$ 11.253.164	MEDIO BAJO
08001333301120220006900F	COMERCIALIZADORA POINTER	\$ 10.533.624	\$ 10.533.622	MEDIO - BAJO
05001333302320220019400f	COLEGIATURA COLOMBIANA DE COSMETOLOGIA Y COSMIATRÍA	\$ 18.170.520	\$ 18.954.844	MEDIA
11001333502820220037800	GABY ASTRID CARREÑO MORALES	\$ 100.000.000,00	\$ 100.000.000	MEDIA
		\$ 258.286.845.017,00	\$ 430.438.361.953	

En cuanto a riesgo bajo se encuentran los siguientes procesos:

Código único del proceso	Demandantes	Valor económico inicial	Valor económico indexado	Calificación riesgo procesal
11001032400020160007200	UBANER RAMIREZ FERNANDEZ	0	0	BAJO
11001333704120200001700	CIA MIGUEL CABALLERO S.A.S	\$ 56.595.000	\$ 66.747.028	BAJO
11001333704220220004900F	SERVICOMUNICACIONES GLOBAL	\$ 5.250.000	\$ 5.462.741	BAJO
		61.845.000,00	72.209.769	

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	1.045.969.679	1.189.133.148	-143.163.469
DEUDORAS DE CONTROL	44.646.956	44.646.956	0
Bienes y derechos retirados	44.646.956	44.646.956	0
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.090.616.634	-1.233.780.104	143.163.469
Activos contingentes por contra (cr)	-1.045.969.679	-1.189.133.148	143.163.469
Deudoras fiscales por contra (cr)			0
Deudoras de control por contra (cr)	-44.646.956	-44.646.956	0

26.1.1 Bienes y derechos retirados

El saldo reconocido en la cuenta orden deudora de control corresponde al traslado de activos fijos que no se encuentran en uso por parte de la entidad debido a su estado de obsolescencia, los cuales se encuentran en proceso para dar de baja en la próxima vigencia. el cual asciende a la suma de saldo es de la suma de **\$44.646.955.76**, así:

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

EQUIPO DE COMPUTO	COSTO HISTORICO
SCANNER HP CIC	2.398.880
SCANER HP SACNJET N8460	9.042.532
IMPRESORA HP JET 2600	898.072
IMPRESORA HP JET 2600	898.072
IMPRESORA HEWLET JET 3052 ALL	997.600
IMPRESORA HP JET 3052	997.600
IMPRESORA JET 3052 ALL	997.600
IMPRESORA LASE HP JET 3052	997.600
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000

EQUIPO DE COMPUTO	COSTO HISTORICO
TOTAL EQUIPO DE COMPUTO:	40.646.956
EQUIPO DE OFICINA	COSTO HISTORICO
TELEVISOR SONY	2.000.000
TELEVISOR SONY	2.000.000
TOTAL EQUIPO DE OFICINA:	4.000.000

26.1.2. Activos contingentes por Contra

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 diciembre de 2022 asciende a **\$430.438.361.953.**

Basado en lo anterior el abogado de defensa judicial viene ejerciendo el litigio de manera activa para que la resolución del conflicto judicial en medio de las posibilidades sea favorable a los intereses de la entidad.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-430.438.361.953	-387.250.096.985	-43.188.264.968
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-430.438.361.953	-387.250.096.985	-43.188.264.968
Pasivos contingentes por contra (db)	-430.438.361.953	-387.250.096.985	-43.188.264.968

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 diciembre de 2022 es por la suma de **\$ 430.438.361.953**

Tanto las cuentas de orden deudoras como acreedoras fueron actualizadas con el valor indexado a 31 de diciembre de 2022.

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

Composición

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 a 31 de diciembre de la vigencia, en donde se evidenciaron registros errados de vigencias anteriores por tanto se afectó la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

El siguiente es el detalle de los terceros ajustados por cartera a 31 de diciembre del 2022 con cargo a la cuenta corrección de errores de ejercicios anteriores.

Nit	Descripción	Valor
800034586	CENTRO INTERNACIONAL DE AGRICULTURA TROPICAL	19.968.976
890333105	ANDINA DE SEGURIDAD DEL VALLE	61.500.000
830066001	AJUSTA CARTERA DE SISITEMA INTELIGENTE DE MONITOREO SATELITAL SIMS	32.892.491
860510672	VERTICAL DE AVIACION S A S EN REORGANIZACION	24.581.516
816004942	METAL FORMING SA	19.336.042
860402718	AGM BUSINESS LTDA	27.362.369
860065464	360 GRADOS SEGURIDAD LTDA	41.055.000
900070753	VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ALTO CALIBRE LTDA	3.672.000
900228016	CENTRO INTEGRADO DE SEGURIDAD PORTUARIA LTDA	9.599.297
900228016	CENTRO INTEGRADO DE SEGURIDAD PORTUARIA LTDA	8.674.913
830019314	CENTRAL DE ADMINISTRACION SERVICIOS & CIA LTDA	1.795.500
900053922	SEGURIDAD LINEA AZUL LTDA	2.880.000
830056283	COMPAÑIA DE VIGILANCIA PRIVADA VER LTDA	14.430.000
900010711	VIGILANCIA Y SEGURIDAD LA LEY LTDA	3.450.000
830054719	JOSACA SEGURIDAD LTDA	5.145.000
890504269	GRUPO EMPRESARIAL DE SEGURIDAD PRIVADA	

	SERDEVIP LTDA	1.834.434
900207135	PRAMABELFORSEG LTDA	4.170.000
900498071	EMPRESA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA SPI-CA LTDA	5.250.000
830056283	COMPAÑIA DE VIGILANCIA PRIVADA VER LTDA	14.430.000
900390435	RYDER SECURITY LTDA	4.650.000
900010711	VIGILANCIA Y SEGURIDAD LA LEY LTDA	3.450.000
900702001	FENIX PRODUCCIONES S.A.S	18.452.137
TOTAL, AJUSTES DE CARTERA AÑOS ANTERIORES		328.579.675

El patrimonio neto el cual se determina con la diferencia entre el activo y el pasivo ascendió a la suma de **\$63.062.553.441** conformado así:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VA-RIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDA-DES DE GOBIERNO	63.062.553.441	56.611.068.381	6.451.485.060
Capital fiscal	55.788.749.956	55.788.749.956	0
Resultados de ejercicios anterio-res	493.738.751	-625.307.020	1.119.045.771
Resultado del ejercicio	6.780.064.734	1.447.625.445	5.332.439.289

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Esta clase representa el valor de los ingresos causados por la entidad originados por tasas, multas, intereses, contribución y por la disminución de una provisión 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 para esta vigencia suman **\$38.808.392.009** los cuales están compuestos por:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VA- RIACIÓN
INGRESOS	38.808.392.009	40.215.085.477	-1.406.693.468
Ingresos fiscales	38.612.618.713	31.973.167.987	6.639.450.726
Operaciones interinstitucionales	41.327.134	82.950.252	-41.623.118
Otros ingresos	154.446.162	8.158.967.238	-8.004.521.076

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIA- CIÓN
INGRESOS DE TRANSAC- CIONES SIN CONTRA- PRESTACIÓN	38.653.945.847	32.056.118.239	6.597.827.608
INGRESOS FISCALES	38.612.618.713	31.973.167.987	6.639.450.726
Impuestos			0
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	38.893.811.380	32.215.973.686	6.677.837.694
Devoluciones y descuent- os (db)	-281.192.667	-242.805.699	-38.386.968
OPERACIONES INTERI- NSTITUCIONALES	41.327.134	82.950.252	-41.623.118
Operaciones de enlace	41.327.134	82.950.252	-41.623.118

Los ingresos fiscales suman \$ 38.612.618.713 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.

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.

El pago es efectuado por nuestros vigilados en la cuenta de la entidad, en el banco Davivienda.

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.

28.1.1. Ingresos fiscales- Detalle

Los Ingresos Tributarios se desglosan como se detalla a continuación:

CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
INGRESOS FISCALES	38.893.811.380	-281.192.667	38.612.618.713	(0,7)
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	38.893.811.380	-281.192.667	38.612.618.713	(0,7)
Tasas	5.699.008	0	5.699.008	0,0
Multas	7.462.596.225	0	7.462.596.225	0,0
Intereses	1.227.547.418	0	1.227.547.418	0,0
Contribuciones	30.197.968.729	-281.192.667	30.479.161.396	(0,9)

Las devoluciones corresponden a las consignaciones en exceso o por pago de lo no debido efectuadas por nuestros vigilados, por valor de \$ 281.192.667.

28.2. Otros Ingresos

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VA- RIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	154.446.162	8.158.967.238	-8.004.521.076
Otros ingresos	154.446.162	8.158.967.238	-8.004.521.076
Financieros	29.265.317	8.158.967.238	-8.129.701.921
Ajuste por diferencia en cambio			0
Ingresos diversos	125.180.845	0	125.180.845

El valor más significativo corresponde a la disminución de la provisión de la demanda en contra de la entidad impuesta por Alarmas inteligentes Tálamo por valor de **\$27.185.221**

Y por otra parte la suma de **\$29.264.610** por la diferencia entre el valor en libros y en valor por cobrar a la aseguradora por concepto de reconocimiento de indemnización por siniestro del Automóvil placa OBI 897 San Young Stavic, así como también menores valores cancelados por esta Superintendencia en el momento de efectuar el pago de impuestos ya sean Nacionales o Distritales, es decir el ajuste al peso por valor de y devolución de gastos financieros.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	32.028.327.275	38.767.460.032	- 6.739.132.757
De administración y operación	27.970.694.162	28.191.828.767	-221.134.605
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.691.023.536	5.306.144.379	-3.615.120.843
Operaciones interinstitucionales	1.212.112.512	916.588.883	295.523.629
Otros gastos	1.154.497.065	4.352.898.003	- 3.198.400.938

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2021
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	27.970.694.162	28.191.828.767	-221.134.605	27.970.694.162	0
De Administración y Operación	27.970.694.162	28.191.828.767	-221.134.605	27.970.694.162	0
Sueldos y salarios	4.207.283.803	4.436.706.782	-229.422.979	4.207.283.803	0
Contribuciones imputadas	0	0	0	0	0
Contribuciones efectivas	1.056.189.136	1.121.692.500	-65.503.364	1.056.189.136	0
Aportes sobre la nómina	209.900.300	242.768.500	-32.868.200	209.900.300	0
Prestaciones sociales	1.051.318.765	1.819.070.412	-767.751.647	1.051.318.765	0
Gastos de personal diversos	52.954.373	249.910.143	-196.955.770	52.954.373	0
Generales	21.177.999.647	20.095.890.222	1.082.109.425	21.177.999.647	0
Impuestos, contribuciones y tasas	215.048.138	225.790.208	-10.742.070	215.048.138	0

Corresponde a todos los gastos asociados con actividades propias de la entidad para el desarrollo normal de la gestión de la entidad pública. Los gastos de administración y de operación ascendieron en la vigencia 2022 a \$ 27.970.694.162.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

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

Durante la vigencia 2022, la oficina financiera no tuvo conocimiento acerca del deterioro de cartera o de propiedad planta y equipo

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VA-RIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.691.023.536	5.306.144.379	-3.615.120.843
DETERIORO	0	62.030.766	-62.030.766
De cuentas por cobrar	0	62.030.766	-62.030.766
DEPRECIACIÓN	914.057.199	919.121.410	-5.064.211
De propiedades, planta y equipo	914.057.199	919.121.410	-5.064.211
AMORTIZACIÓN	402.039.094	388.776.811	13.262.283
De activos intangibles	402.039.094	388.776.811	13.262.283
PROVISIÓN	374.927.243	3.936.215.392	-3.561.288.149
De litigios y demandas	374.927.243	3.936.215.392	-3.561.288.149

29.3 Operaciones Interinstitucionales

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VA- RIACIÓN
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.212.112.512	916.588.883	295.523.629
OPERACIONES DE ENLACE	1.212.112.512	916.588.883	295.523.629
Recaudos	1.212.112.512	916.588.883	295.523.629

Corresponde al valor de la disminución del derecho reconocido por la entidad, cuyo recaudo es efectuado por Tesoro Nacional (Multas, paz y salvos e intereses por multas), para la vigencia 2022 ascendió a **\$1.212.112.512**.

29.4 Otros Gastos

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.154.497.065	4.352.898.003	-3.198.400.938
FINANCIEROS	1.099.337.581	4.295.096.270	-3.195.758.689
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1.099.306.687	4.291.391.189	-3.192.084.502
Intereses de mora	0	3.703.747	-3.703.747
Otros gastos financieros	30.894	1.334	29.560
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	55.159.484	57.801.733	-2.642.249
INGRESOS FISCALES			
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	55.159.484	57.801.733	-2.642.249

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 ajuste al peso por el valor cancelado en impuestos distritales y nacionales.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

No aplica para la entidad

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

No aplica para la entidad

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN- ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica para la entidad

**NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN
PENSIONES**

No aplica para la entidad

**NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO
DE LA MONEDA EXTRANJERA**

No aplica para la entidad

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica para la entidad

NOTA 36. COMBINANCION Y TRASLADO DE OPERACIONES

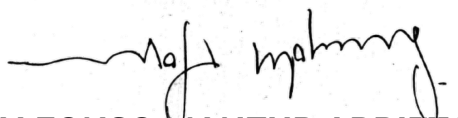
No aplica para la entidad

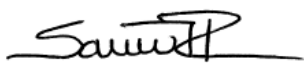
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No aplica para la entidad

Una vez expuestas las revelaciones de la vigencia 2022, certificamos y confirmamos la integridad de los estados financieros de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada.

Informamos que no se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de los estados financieros, que requieran ajustes o revelaciones adicionales.


ALFONSO MANZUR ARRIETA
Representante Legal


SANDRA MILENA MARTINEZ R
Contador
Tarjeta Profesional 85.974-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

El suscrito Representante Legal, Alfonso Manzur Arrieta y la Contadora pública, Sandra Milena Martínez Romero, certifican que los estados financieros de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada a 31 de diciembre de 2022, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema SIIF Nación. En donde afirmamos que:

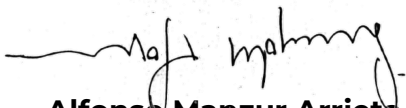
Los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Superintendencia de vigilancia y seguridad privada con corte al 31 de diciembre de 2022 y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 y sus modificaciones

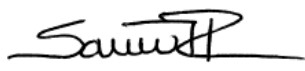
Los Activos representan un potencial de servicio y a la vez los pasivos representan hechos que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones propias de la entidad. Así como también los ingresos y gastos fueron registrados dentro de la vigencia fiscal.

Las revelaciones a las notas no contienen vicios, errores o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de la Supervigilancia.

Adicional a lo anterior informamos que en lo corrido del año 2023 para el momento de la elaboración y preparación de este informe no se han presentado acontecimientos importantes que requieran ajustes o revelaciones en los Estados financieros.

Bogotá, 14 de febrero de 2023.


Alfonso Manzur Arrieta
Representante Legal


Sandra Milena Martínez Romero
Contador
T.P 85974-T