



SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA
ANEXO No.2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE 2025
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	ACTIVO	NOTA No.	PERIODO ACTUAL 30/09/2025	PERIODO ANTERIOR 30/06/2025	Participación	Código	PASIVO	NOTA No.	PERIODO ACTUAL 30/09/2025	PERIODO ANTERIOR 30/06/2025	Participación
	CORRIENTE		80,628,645,441	61,547,929,158	76.18%		CORRIENTE		1,087,349,754	1,295,558,371	11.78%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	3,766,321,811	6,586,842,469	3.56%	24	CUENTAS POR PAGAR	10	1,010,943,040	985,283,456	10.95%
1105	Caja		30,000,000	30,000,000	0.03%	2401	Adquisición Bienes y Servicios Nacionales		368,975,327	122,768,716	4.00%
1110	Depositos en Instituciones Financieras		3,736,321,811	6,556,842,469	3.53%	2407	Recursos a favor de terceros		-	457,629,951	0.00%
						2424	Descuentos de Nomina		742,434	66,328,754	0.01%
13	CUENTAS POR COBRAR	6	13,884,560,703	14,472,330,335	13.12%	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		89,060,149	89,624,961	0.96%
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		13,786,821,449	14,383,202,573	13.02%	2490	Otras cuentas por pagar		552,165,129	248,731,174	5.98%
1364	Otras cuentas por cobrar		97,739,254	89,127,762	0.09%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	76,406,714	310,274,915	0.83%
19	OTROS ACTIVOS		62,977,762,926	40,488,756,354	59.49%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		76,406,714	310,274,915	0.83%
1906	Avances y anticipos entregados		17,257,199	-	0.02%		NO CORRIENTE		8,141,916,919	8,141,916,919	88.22%
1908	Recursos entregados en administración		62,960,505,727	40,488,756,354	59.47%	27	Provisiones	12	8,141,916,919	8,141,916,919	88.22%
						2701	Litigios y Demandas		8,141,916,919	8,141,916,919	88.22%
	NO CORRIENTE		25,237,176,867	25,569,765,800	23.84%		TOTAL PASIVO		9,229,266,673	9,437,475,289	100.00%
13	CUENTAS POR COBRAR	6	3,568,700,288	3,757,826,750	3.37%		PATRIMONIO				
1385	Cuentas por cobrar de difícil Recauda		6,977,265,332	7,166,391,793	6.59%	31	Patrimonio De Las Entidades de Gobierno		96,636,555,634	77,680,219,669	100.0%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	3,408,565,043	3,408,565,043	-3.22%	3105	Capital fiscal		55,788,749,956	55,788,749,956	57.7%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	17,703,984,822	17,741,975,221	16.72%	3109	Resultado de Ejercicios anteriores		21,632,806,975	21,710,536,975	22.4%
1635	Bienes muebles en bodega		184,497,308	1,395,346,622	0.17%	3110	Resultados del ejercicio		19,214,998,704	180,932,738	19.9%
1637	Propiedades Planta y Equipo no explotados		71,998,165	71,998,165	0.07%		TOTAL PATRIMONIO		96,636,555,634	77,680,219,669	100.0%
1640	Edificaciones		19,264,963,554	19,264,963,554	18.20%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		105,865,822,307	87,117,694,958	109.6%
1660	Equipo médico y científico		11,550,000	11,550,000	0.01%		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	14	-	-	
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		779,210,919	779,210,919	0.74%						
1670	Equipos de comunicación y computación		3,819,034,890	3,248,817,011	3.61%						
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación		1,340,647,554	547,878,800	1.27%						
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		41,251,472	41,251,472	0.04%						
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-	7,809,168,041	7,619,041,322	-7.38%						
19	OTROS ACTIVOS	8	3,964,491,757	4,069,963,830	3.74%						
1970	Activos Intangibles		6,276,531,155	6,276,531,155	5.93%						
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-	2,312,039,399	2,206,567,326	-2.18%						
	TOTAL ACTIVO		105,865,822,307	87,117,694,958	100.00%						
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	14	-	-			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	14	-	-	
81	Activos contingentes		1,335,584,600	1,335,584,600		91	Pasivos contingentes		430,438,361,953	430,438,361,953	
83	Deudoras de control		44,646,956	44,646,956		99	Acreedoras por contra (db)		430,438,361,953	430,438,361,953	
89	Deudoras por contra (cr)	-	1,380,231,556	1,380,231,556							

LARRY SADIT ALVAÑEZ MORALES
Representante Legal

INGRID NAYIBE ACOSTA CASTILLO
Contador
T.P. 92-570 -T

SONIA ESPERANZA GUALTEROS MATALLANA
Coordinadora de Recursos Financieros



SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA
Anexo No. 3
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO DE 01 ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2025 Y 01 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

Código Cuentas	Nota	Periodo	Periodo
		Actual 30/09/2025	anterior 30/09/2024
INGRESOS	15	37,658,640,182	34,653,245,740
41 Ingresos Fiscales		37,655,561,881	34,470,224,759
47 Operaciones Interinstitucionales		-	12,495,315
GASTOS	16	18,443,641,478	16,565,229,293
51 De administración y Operación		16,271,382,816	14,818,699,945
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		800,964,263	702,183,985
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		20,583,214,803	18,961,836,145
OTROS INGRESOS DIVERSOS	15	3,078,301	170,525,665
48 Otros ingresos		3,078,301	170,525,665
OTROS GASTOS	16	1,371,294,400	1,044,345,363
57 Operaciones Interinstitucionales		1,328,512,766	785,044,088
58 Otros gastos		42,781,634	259,301,275
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		19,214,998,704	18,088,016,447

LARRY SADIT ÁLVAREZ MORALES
Representante Legal

SONIA ESPERANZA GUALTEROS MATALLANA
Coordinadora de Recursos Financieros

INGRID NAYIBE ACOSTA CASTILLO
Contador
T.P. 92-570 -T

SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA
Anexo No. 4
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO DE ENERO 1 A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Y ENERO 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Concepto	Nota	Período	
			Actual 30/09/2025	Anterior 30/09/2024
	INGRESOS	15	37,658,640,182	34,653,245,740
41	Ingresos Fiscales		37,655,561,881	34,470,224,759
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		37,655,561,881	34,470,224,759
47	Operaciones Interinstitucionales		-	12,495,315
4720	Operaciones de enlace		-	12,495,315
	GASTOS	16	18,443,641,478	16,565,229,293
51	De administración y Operación		16,271,382,816	14,818,699,945
5101	Sueldos y salarios		4,294,613,436	3,460,265,503
5102	Contribuciones Imputadas		-	42,000,000
5103	Contribuciones efectivas		1,014,312,800	862,760,617
5104	Aportes sobre Nomina		219,533,200	198,592,100
5107	Prestaciones Sociales		464,305,105	809,308,693
5111	Generales		10,122,146,570	9,306,474,121
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		156,471,705	139,298,911
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		800,964,263	702,183,985
5360	Depreciación de Propiedades, planta y equipo		562,356,161	423,201,457
5366	Amortización Activos Intangibles		238,608,102	278,982,528
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		20,583,214,803	18,961,836,145
48	OTROS INGRESOS DIVERSOS	15	3,078,301	170,525,665
4808	Ingresos diversos		3,078,301	104,823,338
4830	Reversión del Deterioro del Valor		-	65,702,328
57	Operaciones Interinstitucionales		1,328,512,766	785,044,088
5720	Operaciones de enlace		1,328,512,766	785,044,088
58	OTROS GASTOS	16	42,781,634	259,301,275
5803	Ajuste por Diferencia en cambio		119	
5804	Financieros		42,781,515	246,805,960
5893	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		-	12,495,315
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		19,214,998,704	18,088,016,447


LARRY SADIT ALVAREZ MORALES
 Representante Legal

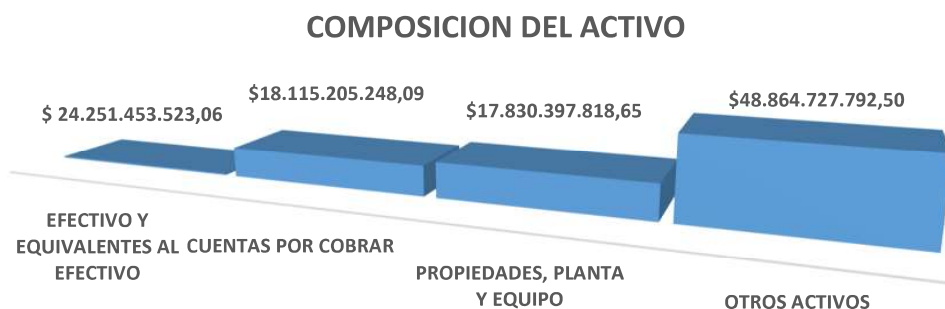

SONIA ESPERANZA GUALTEROS MATALLANA
 Coordinadora de Recursos Financieros


INGRID NAYIBE ACOSTA CASTILLO
 Contador
 T.P. 92-570 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES JULIO A SEPTIEMBRE 2025	2
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	2
NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR	3
6.2. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.....	3
6.2.1. Multas	3
6.2.2 Sanciones	4
6.2.3. Contribuciones.....	4
6.3. Otras Cuentas por Cobrar.....	4
NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5
7.1 Equipos de transporte, tracción y elevación.....	6
NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES	7
NOTA 9. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	8
Composición	8
NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR	8
Composición	8
10.1.1. Descuentos de Nómina.....	9
10.1.2 Otras cuentas por pagar	9
NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9
Composición	9
NOTA 12. PROVISIONES	10
Composición	10
NOTA 13. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	11
13.1 Activos contingentes.....	11
13.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes	11
13.2 Pasivos contingentes	12
13.3 Revelaciones generales de pasivos contingentes.....	12
NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN	12
14.1 Cuentas de orden deudoras.....	12
14.1.1 Bienes y derechos retirados.....	12
NOTA 15. INGRESOS	13
Composición	13
15.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	13
15.1.1. Ingresos fiscales- Detalle	13
NOTA 16. GASTOS	14
16.1 Gastos de administración, de operación y de ventas.....	14
16.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	15

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES JULIO A SEPTIEMBRE 2025

COMPOSICIÓN DEL ACTIVO



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa los recursos, 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 son recibidos o transferidos los dineros a la entidad.

Composición

CONCEPTO	SEPTIEMBRE	JUNIO	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.766.321.811,46	6.586.842.468,71	-2.820.520.657,25
Caja	30.000.000	30.000.000	
Depósitos en instituciones financieras	3.736.321.811,46	6.556842.468,71	-2.820.520.657,25

El valor reflejado en la cuenta de caja corresponde al saldo de la caja menor constituida mediante Resolución **No. 2025100001557CS** del 27 de marzo del año 2025, destinada a atender los gastos que sean de carácter de urgente para garantizar el funcionamiento normal de la Entidad.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Este rubro representa los saldos en las cuentas bancarias destinadas para el recaudo por concepto de la cuota de contribución. Los recursos consignados en estas cuentas son trasladados a la Cuenta Única Nacional CUN de acuerdo con el decreto 2785 de 2013.

el saldo a 30 de septiembre de las cuentas depósitos en instituciones financieras corresponde \$3.736.321.811,16, detallado de la siguiente manera:

BANCO	SALDO
AV VILLAS RECAUDADORA	1.788.687.481,33
DAVIVIENDA RECAUDADORA	1.638.500.692,35
DAVIENDA GIRADORA	309.133.637,78
TOTAL, DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.736.321.811,46

La cuenta giradora del banco Davivienda, destinada para pagos a terceros, servicios públicos, seguridad social y parafiscales.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Se reconocen como Cuentas Por Cobrar, los derechos adquiridos por la entidad originados en el desarrollo de sus actividades de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

La disminución en cuentas por cobrar por concepto de contribuciones tasas e ingresos no tributarios y cuentas de difícil recaudo corresponde a los pagos realizados por los vigilados.

La variación en otras cuentas por cobrar se representa el valor registrado por concepto de incapacidades pendientes de pago por entidades prestadoras de servicios EPS.

Composición

CONCEPTO	SEPTIEMBRE	JUNIO	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	17.453.260.991,42	18.230.157.085,38	776.896.093,96
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	13.786.821.449,08	14.383.202.573,36	-596.381.124,28
Otras Cuentas por Cobrar	97.739.254,00	89.127.762,00	8.611.492,00
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	6.977.265.331,53	7.166.391.793,21	-189.126.461,68
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-3.408.565.043,19	-3.408.565.043,19	0,00

6.2. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

6.2.1. Multas

Las multas impuestas a los vigilados por parte de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada se registran en los Estados financieros Contables, una vez se cuente con acto administrativo ejecutoriado.

Por lo anterior, las cuentas por cobrar por concepto de multas ascienden al valor de **\$ 14.147.267.978,21** y sanciones por valor de **\$62.030.166**, los cuales representan el 13,42% del valor activo total.

De otra parte, es pertinente elevar consulta a la Contaduría General de la Nación, la viabilidad del reconocimiento de estas cuentas, en los Informes Financieros y Contables de la entidad, teniendo en cuenta que el recaudo por este concepto

ingresa a la cuenta del Banco Agrario a nombre del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

El proceso de cobro coactivo se encuentra a cargo de la oficina Asesora Jurídica quien se encarga de la conformación y conservación de los expedientes a los cuales se les debe realizar proceso de cobro.

Mensualmente el área de cobro coactivo y recursos financieros realizan conciliación mensual, para evidenciar el valor recaudado por concepto de multas y sanciones.

Supervigilancia **Comportamiento de la cartera por Multas Con corte a Septiembre 30 de 2025**

Mes	Saldo inicial	Resoluciones por multas Causadas en la Vigencia 2023,2024 y 2025	Subtotal Cartera	Valor Recaudado de Cartera	Nuevo saldo de la cartera menos Recaudado	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	15.103.341.680	-	15.103.341.680	38.716.380	15.064.625.300	290.000.000	14.774.625.300
Febrero	14.774.625.300	-	14.774.625.300	45.841.153	14.728.784.147	39.020.935	14.689.763.212
Marzo	14.689.763.212	-	14.689.763.212	38.495.241	14.651.267.971	16.977.076	14.634.290.895
Abril	14.634.290.895	-	14.634.290.895	11.192.508	14.623.098.387	3.128.588	14.619.969.799
Mayo	14.619.969.799	-	14.619.969.799	178.054.050	14.441.915.749	-	14.441.915.749
Junio	14.441.915.749	-	14.441.915.749	27.190.986	14.414.724.763	11.344.296	14.403.380.467
Julio	14.403.380.467	-	14.403.380.467	-	14.403.380.467	76.800.000	14.326.580.467
Agosto	14.326.580.467	-	14.326.580.467	59.427.497	14.267.152.971	-	14.267.152.971
Septiembre	14.267.152.971	-	14.267.152.971	119.884.991	14.147.267.979	-	14.147.267.979
Octubre	14.147.267.979	-	14.147.267.979	-	14.147.267.979	-	14.147.267.979
Noviembre	14.147.267.979	-	14.147.267.979	-	14.147.267.979	-	14.147.267.979
Diciembre	14.147.267.979	-	14.147.267.979	-	14.147.267.979	-	14.147.267.979
				518.802.805,85		437.270.894,83	

FUENTE: GRUPO DE RECURSOS FINANCIEROS

6.2.2 Sanciones

Esta cuenta registra los procesos sancionatorios funcionarios o exfuncionarios de los cuales se derivan derechos de cobro favor de la entidad originados en sanciones disciplinarias a 30 de septiembre 2025 el saldo de esta cuenta corresponde a es de **\$62.030.766,00**, detallado de la siguiente manera:

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

6.2.3. Contribuciones

El artículo 76 de la ley 1151 de 2007, "...Por medio del cual se crea una contribución a favor de la Superintendencia de Vigilancia y seguridad Privada que tendrá por objeto cubrir los costos que ocasione su funcionamiento e inversión estará a cargo de las personas naturales o jurídicas y los demás servicios sometidos a su control, inspección y vigilancia..."

A 30 de septiembre del 2025 el valor de las cuentas por cobrar por contribución de vigencias anteriores asciende al valor de **\$6.554.788.035,79**, el cual representa el 6,19% del valor total de activo.

6.3. Otras Cuentas por Cobrar

Representa el valor registrado por concepto de incapacidades pendientes de pago por entidades prestadoras de servicios EPS.

El saldo a 30 de septiembre 2025 en esta cuenta por incapacidades corresponde a: \$ **97.739.254**

Identificación	Descripción	Saldo Final
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	5.276.405,00
860011153	POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S. A.	15.427.521,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S.	37.784.441,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	9.319.825,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	3.575.089,00
800088702	EPS SURAMERICANA S. A	1.626.528,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	1.209.734,00
830113831	ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO TAMBIEN PODRA UTILIZAR LAS DENOMINACIONES ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA EPS S.A Y/O ALIANSA EPS	14.765.869,00
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	388.400,00
800251440	DE SALUD ENTIDAD PROMOTORA	6.157.697,00
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2.207.490,00
	TOTALES:	97.739.254

El valor de **\$388.400** corresponde al saldo por concepto de siniestro del vehículo placas OBI-897, se encuentra en proceso por medio del grupo de recursos físicos se está adelantando la gestión de cobro, con la aseguradora solidaria de Colombia con el fin de que se realice el reintegro del saldo pendiente.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta representa los activos tangibles empleados por la entidad, en cumplimiento de sus funciones de control, inspección y vigilancia para el cumplimiento de sus propósitos administrativos y que no se encuentran disponibles para la venta.

A 30 de septiembre el valor de la cuenta propiedad planta y equipo asciende al valor de \$17.103.984.821,65 de los cuales \$184.497.308,39 se encuentra registrados como bienes muebles en bodega a la espera de ser asignados de acuerdo con las necesidades de la entidad.

Composición

CÓDIGO CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE	JUNIO	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17.703.984.821,65	17.741.975.220,65	-37.990.399,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	184.497.308,39	1.395.346.621,80	-1.210.849.313,41
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-	0,00	0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	71.998.165,00	71.998.165,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	19.264.963.554,42	19.264.963.554,42	0,00
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	11.550.000,00	11.550.000,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	779.210.918,60	779.210.918,60	0,00
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computación	3.819.034.890,32	3.248.817.010,91	570.217.879,41
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y Elevación	1.340.647.554,00	547.878.800,00	792.768.754,00
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	41.251.471,76	41.251.471,76	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	- 7.809.169.040,84	-7.619.041.321,84	-190.127.719,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	- 3.501.610.253,97	- 3.404.493.725,97	-97.116.528,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	- 10.239.251,00	-9.874.653,00	-364.598,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	- 692.294.065,54	- 685.367.774,54	-6.926.291,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de Comunicación y Computación	- 3.103.746.199,40	- 3.049.974.010,40	-53.772.189,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte, tracción y Elevación	- 462.482.628,87	- 430.811.622,87	-31.671.006,00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 38.796.642,06	- 38.519.535,06	-277.107,00

De acuerdo lo establecido en la política contable *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*

7.1 Equipos de transporte, tracción y elevación

Representa el valor de los vehículos propiedad de la Supervigilancia, adquiridos para el desarrollo de las funciones propias de la entidad.

Con corte a 30 de septiembre 2025, el saldo es de **\$ 1.340.647.554**, tal como se detalla a continuación:

N°	DESCRIPCION	VALOR UNIT	MARCA
1	Toyota Prado	187.586.300,00	Toyota- prado
2	Camioneta Ssangyong Korando	75.497.500,00	Korando
3	Camioneta Ssangyong Korando	75.497.500,00	Korando
4	Camioneta Ssangyong Korando	75.497.500,00	Korando
5	automóvil Mazda	24.600.000,00	Sedan
6	Toyota- prado	109.200.000,00	Toyota- prado
7	Camioneta Toyota Hibrida Rojo Metalizado Negro	159.363.851,33	Toyota
8	Camioneta Toyota Hibrida Rojo Metalizado Negro	159.363.851,33	Toyota
9	Camioneta Toyota Hibrida Rojo Metalizado Negro	159.363.851,33	Toyota
10	Campero Blanco	314.677.200,01	Toyota
		1.340.647.554,00	

De otra parte, mediante resolución número 510 del 9 de junio del 2016 la Sociedad de Activos Especiales SAE, entrego en destinación provisional los vehículos de placas DBY210 y RGT672, a la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, quien asume los gastos por impuestos pólizas, riesgos y mantenimiento.

Es pertinente resaltar que en la citada resolución indica "...con respecto a los bienes el destinatario provisional ejercerá las atribuciones administrativas que la ley confiere a los secuestres, comprendiéndose que sus atribuciones involucran la administración plena de los bienes, desplazando y excluyendo en sus funciones o pretensiones a cualquier otra persona natural o jurídica que allegue mejores o iguales derechos..."

Por lo anterior, la entidad ha venido dando uso a estos vehículos de acuerdo con lo establecido en la resolución.

Actualmente la entidad esta pendiente de realizar comité de sostenibilidad contable, con el fin determinar el registro en los informes financieros y contables,

ya que en la actualidad se registra en la cuenta Equipos de transporte, tracción y elevación.

La depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo, con corte a 30 de septiembre 2025 asciende a la suma de **\$ -7.809.169.040,84.**

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.

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.

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES

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

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.

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

Composición

CONCEPTO	SEPTIEMBRE	JUNIO	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	3.964.491.756,51	4.069.963.829,51	-105.472.073
Activos intangibles	6.276.531.155,22	6.276.531.155,22	0,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-2.312.039.398,71	-2.206.567.325,71	-105.472.073

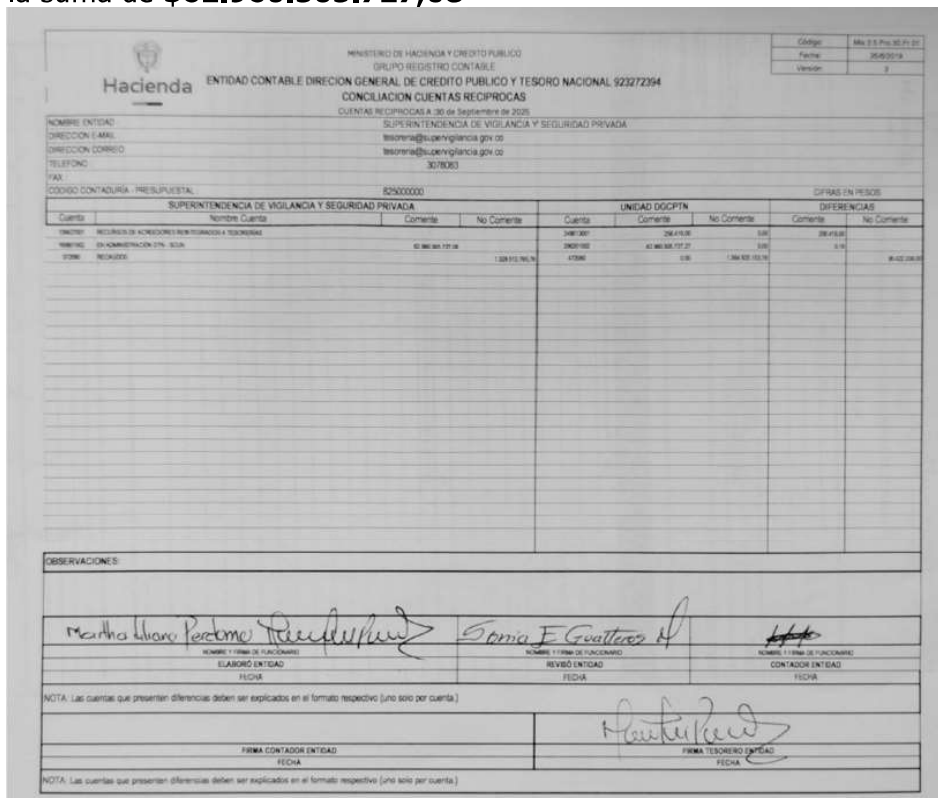
NOTA 9. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Representa los recursos entregados por la Supe vigilancia 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)**.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS			
CÓD	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE	JUNIO	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	62.977.762.926,08	40.488.756.353,68	22.489.006.572,40
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	17.257.199,00	0,00	17.257.199,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	62.960.505.727,08	40.488.756.353,68	22.471.749.373,40

El saldo a 30 de septiembre 2025 de la cuenta otros derechos y garantías es de la suma de **\$62.960.505.727,08**



MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO
GRUPO REGISTRO CONTABLE
ENTIDAD CONTABLE DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL 923272394
CONCILIACION CUENTAS RECIPROCAS
CUENTAS RECIPROCAS A 30 de Septiembre de 2025
SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA

Nombre Entidad: SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA
Direccion Email: tesoreria@supervigilancia.gov.co
Direccion Correo: tesoreria@supervigilancia.gov.co
Telefono: 3078063
Fax: 3078063
Codigo Contabilidad - Presupuesta: 82500000

Cuenta	SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA		UNIDAD OGCPIN		DIFERENCIAS	
	Comente	No Comente	Comente	No Comente	Comente	No Comente
120001 RECIBOS DE ACRECITORIOS ENTREGADOS A TERCEROS			2801001	2841006	0,00	28.410,00
120002 IN ADMINISTRACION EN CJA	62.960.505.727,08		2801002	41.984.077,27	0,00	0,00
120003 RECAUDOS		1.584.115.761,99	47300	0,00	1.584.115.761,99	8.422.238,00

OBSERVACIONES:

Nombre y Firma de Funcionario: Martha Liliana Perdomo (Entidad) / Sonia E. Guastones (Unidad OGCPIN) / [Firma] (Contador Entidad)

Fecha: [Fecha]

NOTA: Las cuentas que presenten diferencias deben ser explicadas en el formato respectivo (uno solo por cuenta.)

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

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, como impuestos, salarios, etc., 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.

Composición

CONCEPTO	SEPTIEMBRE	JUNIO	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1.010.943.039,69	985.283.455,51	25.659.584,18

Adquisición de bienes y servicios nacionales	368.975.327,32	122.768.716,00	246.206.611,32
Recursos a favor de terceros	0,00	457.829.950,55	-457.829.950,55
Descuentos de nómina	742.434,00	66.328.754,00	-65.586.320,00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	89.060.149,00	89.624.861,00	-564.712
Otras Cuentas Por Pagar	552.165.129,37	248.731.173,96	-303.433.955,41

10.1.1. Descuentos de Nómina

Esta cuenta representa el valor de las obligaciones de la Supervigilancia originadas por los descuentos que realiza a los trabajadores de la entidad, este valor corresponde a un embargo el cual se pagará en el mes de octubre por valor de **\$ 742.434.**

10.1.2 Otras cuentas por pagar

Las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, por concepto Otras cuentas por pagar dentro de las cuales están Saldos a favor de beneficiarios y otras cuentas por pagar por servicios detalladas de la siguiente manera: **\$ 552.165.129,37**, la entidad aplica para el registro de las cuentas el principio de causación y devengo.

Viáticos gastos de viaje	203.208,00
Saldos a favor de beneficiarios	13.233.633,37
Servicios públicos	200.000,00
Honorarios	184.408.736,00
Servicios	353.332.412,00
Otras cuentas por pagar sindicato	787.140,00

Estos saldos corresponden a los valores causados al 30 de septiembre los cuales se pagarán en el siguiente mes.

10.1.3 Retención en la fuente e impuesto al timbre

Esta cuenta está representada por los impuestos aplicados a las cuentas por pagar de personas naturales y jurídicas propias de las retenciones en la fuente por concepto de pago y/o abono en cuenta por valor de \$ 89.060,14, las cuales deben ser canceladas en el mes siguiente a la Dirección de Impuestos de Aduanas Nacionales y Secretaria de Hacienda de Bogotá según corresponda, de acuerdo con la periodicidad establecida.

NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	SEPTIEMBRE	JUNIO	VALOR ABSOLUTA
BENEFICIOS A EMPLEADOS	76.406.714,00	310.274.915,00	-233.868.201,00
Beneficio a los empleados a corto plazo	76.406.714,00	310.274.915,00	-233.868.201,00

En esta se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la Supervigilancia proporciona a sus funcionarios a cambio de sus servicios, con corte a 30 de septiembre de 2025, el saldo es de \$76.406.714.

Teniendo en cuenta que, a la fecha, los beneficios a empleados a corto plazo no se están reconociendo de acuerdo a lo establecido en la política contable y en el marco normativo definido por la Contaduría General de la Nación, la entidad debe realizar el reconocimiento mensual de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

11.1 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

El valor de esta cuenta representa los beneficios a corto plazo reconocidos a los empleados de la entidad correspondientes a:

- Nomina
- Prestaciones Sociales
- Aportes a la seguridad social
-

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	76.406.714,0
Vacaciones	48.608.430,0
Prima de vacaciones	24.029.535,0
Bonificaciones	3.768.749,0

NOTA 12. PROVISIONES

Esta cuenta corresponde al valor estimado por las demandas que se encuentran en curso en contra de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, de acuerdo con el análisis realizado por parte del Grupo de Defensa Judicial, por la probabilidad de pérdida.

Composición

CONCEPTO	SEPTIEMBRE	JUNIO	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	8.141.916.918,83	8.141.916.918,83	00
Litigios y demandas	8.141.916.918,83	8.141.916.918,83	00

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, estimación que se realiza conforme con lo establecido en la política para el cálculo de obligaciones contingentes de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, en la que se indica que de acuerdo a las pretensiones y argumentos de defensa del demandante se establece 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. El saldo a 30 de septiembre 2025 corresponde a **\$ 8.141.916.918,83**:

ITEM	COD. UNICO DEL PROCESO	FECHA ADMISION DE LA DEMANDA	DEMANDANTE	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACION DE LA PROVISION	VALOR DE LA PROVISION
1	250002324000200900119901	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. Informa la oficina de jurídica la siguiente Observación: "Último estado (marzo 31 del 2025) se envió al Consejo de Estado el 17 de enero del 2024 con recurso de apelación frente al incidente de liquidación presentado por ambas partes, la Supervigilancia presentó el 15 de marzo del 2023 y se concedió el 2 de abril del 2023".	\$ 3.680.052.209

ITEM	COD. UNICO DEL PROCESO	FECHA ADMISION DE LA DEMANDA	DEMANDANTE	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACION DE LA PROVISION	VALOR DE LA PROVISION
2	25000232400020110018401	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. La oficina de jurídica informa la siguiente observación: "Desde el 27 de julio del 2025, ingresa al despacho con pronunciamiento elaborado por el Abogado de representación legal procesos contenciosos administrativos, frente al trámite incidental, radicado el 16 de junio del 2025 bajo número SAMAI 1804366, en el que nos oponemos y solicitamos aclaración sobre el periodo de tasación del daño emergente y sobre los gastos a incluir como daño emergente".	\$ 4.223.594.337
3	11001333603220160031900	8/03/2017	SANDRA LORENA VASQUEZ	Revisada la demanda junto con las pruebas aportadas y las que obran en el expediente, se califica en probabilidad de pérdida en nivel de riesgo alto, no obstante, se realiza un ajuste al valor de las pretensiones que se consideran están subestimadas por encima del valor que, por la parte demandante, esto de acuerdo con lo establecido en la política para el cálculo de obligaciones contingentes. La oficina jurídica informa lo siguiente en observaciones: "Sentencia de instancia del 29 octubre del 2024, mediante Auto del 24 de enero del 2025 se concede el recurso de apelación presentado el 15 de noviembre del 2024."	\$238.270.373,00

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 con la **resolución 431 de 28 de julio de 2023**, "por medio de la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la obligación contingente de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y tramites arbitrales que se adelanten 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 13. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

13.1 Activos contingentes

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, haciendo uso de la acción de repetición, al cierre de 30 de septiembre de 2025 por un valor de **\$1.045.969.678,50**.

CONCEPTO	SEPTIEMBRE	JUNIO	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	1.045.969.678,50	1.045.969.678,50	0,00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.045.969.678,50	1.045.969.678,50	0,00

13.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	CORTE 2025		INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
		VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o casos)	ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	ACTIVOS	1.045.969.678,5	3		
8.1.20	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.045.969.678,5	3		
8.1.20.01	Civiles				
8.1.20.02	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 situación.	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 se desida de fondo algunos asuntos, no obstante esta supeditado a la congestión judicial.

13.2 Pasivos contingentes

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad. 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.

CONCEPTO	SEPTIEMBRE	JUNIO	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	430.438.361.953,30	430.438.361.953,30	0,00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	430.438.361.953,30	430.438.361.953,30	0,00

13.3 Revelaciones generales de pasivos contingentes

CONCEPT	CORTE	CANTIDA (Procesos casos)	INCERTIDUMBRES O	
	VALOR EN		ASOCIADAS AL	ASOCIADAS CON LA
PASIVOS CONTINGENTES	430.438.361.953,30	65		
Litigios y mecanismos alternativos de de	430.438.361.953,30	65		
Laborales	276.857.123,30	3	Aunque las pretensiones de las corresponden a lo dejado de percibir desde desvinculación de la entidad, los resultados proceso dependen de la validez de los administrativos	No es posible establecer una fecha cierta, cuando se encuentran pendientes de se prevee que para el año 2024 se cuente una decisión de fondo, no obstante depende la congestión
Administrativo	430.161.504.830,00	62	Las pretensiones de las corresponden a la nulidad de ciertos administrativos y/o pago por daños y causados en el actuar de la administración, decisiones de fondo dependen de la validez los actos demandados y la comprobación daños y perjuicios al administrado, así como la liquidación de condena en costas que realice el	No es posible establecer una fecha cierta, cuando se encuentran pendientes de se prevee que para el año 2025 se cuente una decisión de fondo, no obstante depende la congestión

NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN

14.1 Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	SEPTIEMBRE	JUNIO	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS CONTINGENTES	1.335.584.600,37	1.335.584.600,37	0
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	289.614.921,87	289.614.921,87	0,00
Otros activos contingentes por contra	289.614.921,87	289.614.921,87	0,00
DEUDORAS DE CONTROL	44.646.955,76	44.646.955,76	0,00
Bienes y derechos retirados	44.646.955,76	44.646.955,76	0,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.380.231.556,17	-1.380.231.556,17	0,00
Activos contingentes por contra (cr)	-1.335.584.600,37	-1.335.584.600,37	0,00
Otros activos contingentes por contra (cr)	-289.614.921,87	-289.614.921,87	0,00
Deudoras de control por contra (cr)	-44.646.955,76	-44.646.955,76	0,00

14.1.1 Bienes y derechos retirados

El saldo reconocido en las cuentas de orden deudoras 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, este valor corresponde a **\$44.646.955,76** detallado de la siguiente manera

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

EQUIPO DE COMPUTO	COSTO HISTORICO
IMPRESORA HP JET 3052	997.600,00
IMPRESORA JET 3052 ALL	997.600,00
IMPRESORA LASE HP JET 3052	997.600,00
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000,00
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000,00
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000,00
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000,00
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000,00
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000,00
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000,00
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000,00
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000,00
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000,00
COMPUTADOR ESCRITORIO	2.129.000,00
TOTAL EQUIPO DE COMPUTO:	40.646.955,76
EQUIPO DE OFICINA	COSTO HISTORICO
TELEVISOR SONY	2.000.000,00
TELEVISOR SONY	2.000.000,00
TOTAL EQUIPO DE OFICINA:	4.000.000,00

Se debe entrar a revisar lo establecido en la resolución 444 del 2024, la cual establece las directrices para el registro de bienes de consumo en cuentas de orden la entidad debe realizar las acciones para dar cumplimiento a lo establecido.

NOTA 15. INGRESOS

El valor de los ingresos corresponde los recursos, monetarios, que recibe la Supervigilancia, en desarrollo de sus actividades de inspección control y vigilancia, con corte a 30 de septiembre del 2025 el valor asciende a \$37.658.640.182,39 los cuales están compuestos por:

Composición

CONCEPTO	sep-25	sep-24	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	37.658.640.182,39	34.653.245.739,73	3.005.394.442,66
Ingresos fiscales	37.655.561.881,11	34.470.224.759,42	3.185.337.121,69
Operaciones interinstitucionales	0	12.495.315,00	-12.495.315,00
Otros ingresos	3.078.301,28	170.525.665,31	-167.447.364,03

15.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	sep-25	sep-24	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	37.655.561.811,11	34.470.224.759,42	3.185.337.051,69
INGRESOS FISCALES	37.655.561.811,11	34.470.224.759,42	3.185.337.051,69

15.1.1. Ingresos fiscales- Detalle

Los Ingresos Tributarios se desglosan como se detalla a continuación:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	INGRESOS FISCALES	37.655.561.881,11	0	37.655.561.881,11	0
4.1.10	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	37.655.561.881,11	0	37.655.561.881,11	0
4.1.10.01	Tasas	238.200,00	0	238.200,00	0
4.1.10.02	Multas	621.521.580,80	0	621.521.580,80	0
4.1.10.03	Intereses	1.180.294.198,23	0	1.180.294.198,23	0
4.1.10.61	Contribuciones	35.853.507.902,08	0	35.853.507.902,08	0

NOTA 16. GASTOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE		NAT		CONCEPTO
Db	GASTOS	sep-25	sep-24	VALOR VARIACIÓN
5.1	De administración y operación	18.443.641.478,28	16.565.229.292,62	1.878.412.185,66
5.3	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16.271.382.815,52	14.818.699.944,92	1.452.682.870,60
5.7	Operaciones interinstitucionales	800.964.263,00	702.183.985,00	98.780.278,00
5.8	Otros gastos	1.328.512.765,76	785.044.088,00	543.468.677,76

16.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

Corresponde a todos los gastos asociados con actividades propias de la entidad para su funcionamiento.

Los gastos de administración y de operación ascendieron con corte 30 de septiembre 2025 por **\$16,271.382.815, 52**.

CÓDIGO CONTABLE		NAT		CONCEPTO
Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	sep-25	sep-24	VALOR VARIACIÓN
5.1	De Administración y Operación	16.271.382.815,52	14.818.699.944,92	1.452.682.870,60
5.1.01	Sueldos y salarios	16.271.382.815,52	14.818.699.944,92	1.452.682.870,60
5.1.02	Contribuciones imputadas	4.294.613.436,00	3.460.265.503,00	834.347.933,00
5.1.03	Contribuciones efectivas	0,00	42.000.000,00	-42.000.000,00
5.1.04	Aportes sobre la nómina	1.014.312.800,00	862.760.617,00	151.552.183,00
5.1.07	Prestaciones sociales	219.533.200,00	198.592.100,00	20.941.100,00
5.1.08	Gastos de personal diversos	464.305.105,00	809.308.693,00	-345.003.588,00
5.1.11	Generales	0,00	0,00	0,00
5.1.20	Impuestos, contribuciones y tasas	10.122.146.569,58	9.306.474.121,37	815.672.448,21

16.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El saldo de esta cuenta representa el valor registrado mensualmente de las depreciaciones y amortizaciones de los activos fijos y bienes intangibles. A 30 de septiembre el saldo corresponde a \$800.964.263 como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	sep-25	sep-24	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	800.964.263,00	702.183.985,00	98.780.278,00
		DEPRECIACIÓN	562.356.161,00	423.201.457,00	139.154.704,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	562.356.161,00	423.201.457,00	139.154.704,00
		AMORTIZACIÓN	238.608.102,00	278.982.528,00	-40.374.426,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	238.608.102,00	278.982.528,00	-40.374.426,00



LARRY SADIT ÁLVAREZ MORALES
Representante Legal



INGRID ACOSTA CASTILLO
Contador
Tarjeta Profesional 92.570 – T

CERTIFICACION DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Que los saldos de los Informes Financieros y Contables revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada con corte al 30 de septiembre de 2025, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, y sus modificaciones de la Contaduría General de la Nación.

Que, en los Informes Financieros y Contables de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada del tercer trimestre con corte a 30 de septiembre de 2025, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en los libros emitidos por el SIIF Nación.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los informes financieros y Contables libres de errores significativos.



LARRY SADIT ÁLVAREZ MORALES
Representante Legal



INGRID ACOSTA CASTILLO
Contador
Tarjeta Profesional 92.570 – T

ACTA DE PUBLICACIÓN INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

INGRID NAYIBE ACOSTA, profesional especializada con funciones de contador, en cumplimiento del numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, así como de las Resoluciones 356 de 2022 y 261 de 2023 expedidas por la Contaduría General de la Nación, y de conformidad con lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación, **procede a publicar** en la página web de la Entidad el **Estado de Situación Financiera** al 30 de septiembre de 2025 y el **Estado de Resultados** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2025.

Se firma en Bogotá, D.C., a los veintiocho (28) días del mes de noviembre de 2025.



INGRID ACOSTA CASTILLO
Contador
Tarjeta Profesional 92.570 – T