

# **ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 30 DE JUNIO DE 2024-2023**

# **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE 2024-2023**





Caja de Sueldos de Retiro  
de la Policía Nacional



MINISTERIO DE DEFENSA  
NACIONAL



Grupo Social y Empresarial  
de la Defensa  
Por nuestros Fuercos Armados, para Colombia unida.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
PERIODOS COMPARATIVOS JUNIO 2024 - JUNIO 2023  
Millones de \$

| CODIGO                 | CUENTA                                                                                 | PERIODO      | PARTICIPACIÓN | PERIODO      | PARTICIPACIÓN | VARIACIONES |          |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-------------|----------|
|                        |                                                                                        | Junio - 2024 | %             | Junio - 2023 | %             | \$          | %        |
| ACTIVO CORRIENTE       |                                                                                        |              |               |              |               |             |          |
| 1.1                    | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                                                  | 179.182,47   | 22,38%        | 526.523,79   | 46,13%        | -347.341,32 | -65,97%  |
| 1.1.05                 | CAJA                                                                                   | 0,00         | 0,00%         | 9,29         | 0,00%         | -9,29       | -100,00% |
| 1.1.05.02              | Caja menor                                                                             | 0,00         | 0,00%         | 9,29         | 0,00%         | -9,29       | -100,00% |
| 1.1.10                 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                                                 | 1.695,28     | 0,21%         | 4.153,13     | 0,36%         | -2.457,85   | -59,18%  |
| 1.1.10.05              | Cuenta corriente                                                                       | 426,42       | 0,05%         | 96,40        | 0,01%         | 330,02      | 342,33%  |
| 1.1.10.06              | Cuenta de ahorro                                                                       | 1.268,86     | 0,16%         | 4.056,73     | 0,36%         | -2.787,87   | -68,72%  |
| 1.1.10.14              | Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida | 0,00         | 0,00%         | 0,00         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.1.32                 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO                                                           | 813,72       | 0,10%         | 3.588,89     | 0,31%         | -2.775,18   | -77,33%  |
| 1.1.32.10              | Depósitos en instituciones financieras                                                 | 813,72       | 0,10%         | 3.588,89     | 0,31%         | -2.775,18   | -77,33%  |
| 1.9.04                 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO                                              | 38.405,86    | 4,80%         | 371.127,05   | 32,51%        | -332.721,19 | -89,65%  |
| 1.9.04.01              | Efectivo y equivalentes al efectivo                                                    | 2.182,24     | 0,27%         | 325.109,17   | 28,48%        | -322.926,93 | -99,33%  |
| 1.9.04.02              | Recursos entregados en administración                                                  | 36.223,62    | 4,53%         | 46.017,88    | 4,03%         | -9.794,26   | -21,28%  |
| 1.9.08                 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                                                  | 138.267,60   | 17,27%        | 147.645,42   | 12,93%        | -9.377,81   | -6,35%   |
| 1.9.08.01              | En administración                                                                      | 138.267,60   | 17,27%        | 147.645,42   | 12,93%        | -9.377,81   | -6,35%   |
| 1.3                    | CUENTAS POR COBRAR                                                                     | 9.680,13     | 1,21%         | 7.187,06     | 0,63%         | 2.493,07    | 34,69%   |
| 1.3.11                 | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                         | 0,00         | 0,00%         | 0,00         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.3.11.17              | Cuotas de sostenimiento                                                                | 0,00         | 0,00%         | 0,00         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.3.11.27              | Contribuciones                                                                         | 0,00         | 0,00%         | 0,00         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.3.38                 | SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD   | 168,16       | 0,02%         | 0,00         | 2,83%         | 168,16      | 100,00%  |
| 1.3.38.05              | Costas procesales                                                                      | 168,16       | 0,02%         | 0,00         | 2,83%         | 168,16      | 100,00%  |
| 1.3.84                 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                                               | 9.511,97     | 1,19%         | 7.187,06     | 0,63%         | 2.324,91    | 32,35%   |
| 1.3.84.05              | Comisiones                                                                             | 0,00         | 0,00%         | 0,00         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.3.84.39              | Arrendamiento operativo                                                                | 9.110,36     | 0,00%         | 6.578,78     | 0,00%         | -6.572,44   | -99,90%  |
| 1.3.84.55              | Reintegros                                                                             | 6,34         | 0,05%         | 16,55        | 0,05%         | 378,72      | 2287,94% |
| 1.3.84.90              | Otras cuentas por cobrar                                                               | 395,27       | 0,05%         | 591,73       | 0,05%         | -196,46     | -33,20%  |
| 1.4                    | PRESTAMOS POR COBRAR                                                                   | 1.685,05     | 0,21%         | 1.633,20     | 0,14%         | 51,84       | 3,17%    |
| 1.4.15                 | PRÉSTAMOS CONCEDIDOS                                                                   | 1.685,05     | 0,21%         | 1.633,20     | 0,14%         | 51,84       | 3,17%    |
| 1.4.15.21              | Préstamos de consumo                                                                   | 1.418,91     | 0,18%         | 1.405,68     | 0,12%         | 13,23       | 0,94%    |
| 1.4.15.25              | Créditos a empleados                                                                   | 266,14       | 0,03%         | 227,52       | 0,02%         | 38,62       | 16,97%   |
| 1.9                    | OTROS ACTIVOS                                                                          | 0,02         | 0,00%         | 308,29       | 0,03%         | -308,26     | -99,99%  |
| 1.9.05                 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                                              | 0,00         | 0,00%         | 308,26       | 0,03%         | -308,26     | -100,00% |
| 1.9.05.01              | Seguros                                                                                | 0,00         | 0,00%         | 308,26       | 0,03%         | -308,26     | -100,00% |
| 1.9.05.13              | Estudios y proyectos                                                                   | 0,00         | 0,00%         | 0,00         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.9.05.14              | Bienes y servicios                                                                     | 0,00         | 0,00%         | 0,00         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.9.06                 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                                                         | 0,00         | 0,00%         | 0,00         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.9.06.01              | Anticipos sobre convenios y acuerdos                                                   | 0,00         | 0,00%         | 0,00         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.9.06.03              | Avances para viáticos y gastos de viaje                                                | 0,00         | 0,00%         | 0,00         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.9.07                 | ANTICIPOS, RETENCIONES SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES                   | 0,02         | 0,00%         | 0,02         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.9.07.06              | Anticipo de impuesto de industria y comercio                                           | 0,02         | 0,00%         | 0,02         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.9.90                 | DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCIÓN DE ACTIVOS DETERIORADOS                         | 0,00         | 0,00%         | 0,00         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.9.90.03              | Derechos de reembolso relacionados con cuotas partes de pensiones                      | 0,00         | 0,00%         | 0,00         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE |                                                                                        | 190.547,67   | 23,80%        | 535.652,34   | 46,92%        | -345.104,67 | -64,43%  |
| ACTIVO NO CORRIENTE    |                                                                                        |              |               |              |               |             |          |
| 1.3                    | CUENTAS POR COBRAR                                                                     | 61.695,88    | 7,71%         | 57.415,92    | 5,03%         | 4.279,96    | 7,45%    |
| 1.3.11                 | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                         | 1,13         | 0,00%         | 1,13         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.3.11.02              | Multas y sanciones                                                                     | 1,13         | 0,00%         | 1,13         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.3.11.03              | Intereses                                                                              | 0,00         | 0,00%         | 0,00         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |
| 1.3.11.04              | Sanciones                                                                              | 0,00         | 0,00%         | 0,00         | 0,00%         | 0,00        | 0,00%    |

|           |                                                                        |           |        |           |        |            |          |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|-----------|--------|------------|----------|
| 1.3.25    | RECURSOS DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES                        | 0,00      | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.3.25.01 | Cuotas partes de pensiones                                             | 0,00      | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.3.25.07 | Reintegros pensionales                                                 | 0,00      | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.3.84    | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                               | 24.174,67 | 3,02%  | 26.051,65 | 2,28%  | -1.876,98  | -7,20%   |
| 1.3.84.08 | Cuotas partes de pensiones                                             | 560,23    | 0,07%  | 528,40    | 0,05%  | 31,83      | 6,02%    |
| 1.3.84.26 | Pago por cuenta de terceros                                            | 137,41    | 0,02%  | 141,27    | 0,01%  | -3,86      | -2,73%   |
| 1.3.84.27 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías                       | 6.923,72  | 0,86%  | 5.396,34  | 0,47%  | 1.527,38   | 28,30%   |
| 1.3.84.35 | Intereses de mora                                                      | 458,57    | 0,06%  | 521,60    | 0,05%  | -63,03     | -12,08%  |
| 1.3.84.39 | Arrendamiento operativo                                                | 0,00      | 0,00%  | 2.586,58  | 0,23%  | -2.586,58  | -100,00% |
| 1.3.84.90 | Otras cuentas por cobrar                                               | 9,75      | 0,00%  | 21,40     | 0,00%  | -11,65     | -54,44%  |
| 1.3.84.90 | Mayores valores pagados                                                | 16.084,98 | 2,01%  | 16.856,07 | 1,48%  | -771,09    | -4,57%   |
| 1.3.85    | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO                                  | 38.159,85 | 4,77%  | 32.343,18 | 2,83%  | 5.816,67   | 17,98%   |
| 1.3.85.90 | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo                            | 38.159,85 | 4,77%  | 32.343,18 | 2,83%  | 5.816,67   | 17,98%   |
| 1.3.86    | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)                         | -639,77   | -0,08% | -980,04   | -0,09% | 340,27     | -34,72%  |
| 1.3.86.11 | Recursos de los fondos de reservas de pensiones                        | 0,00      | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.3.86.14 | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios                        | -0,02     | 0,00%  | -0,06     | 0,00%  | 0,03       | -56,58%  |
| 1.3.86.19 | Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor | -15,72    | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | -15,72     | 100,00%  |
| 1.3.86.90 | Otras cuentas por cobrar                                               | -624,02   | -0,08% | -979,98   | -0,09% | 355,96     | -36,32%  |
| 1.4       | PRESTAMOS POR COBRAR                                                   | 177,77    | 0,02%  | 258,91    | 0,02%  | -81,14     | -31,34%  |
| 1.4.15    | PRÉSTAMOS CONCEDIDOS                                                   | 158,25    | 0,02%  | 221,82    | 0,02%  | -63,57     | -28,66%  |
| 1.4.15.20 | Préstamos de vivienda                                                  | 158,25    | 0,02%  | 221,82    | 0,02%  | -63,57     | -28,66%  |
| 1.4.77    | PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO                                | 23,53     | 0,00%  | 40,84     | 0,00%  | -17,31     | -42,39%  |
| 1.4.77.01 | Préstamos concedidos                                                   | 23,53     | 0,00%  | 40,84     | 0,00%  | -17,31     | -42,39%  |
| 1.4.80    | DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)                       | -4,01     | 0,00%  | -3,75     | 0,00%  | -0,25      | 6,69%    |
| 1.4.80.03 | Préstamos concedidos                                                   | -4,01     | 0,00%  | -3,75     | 0,00%  | -0,25      | 6,69%    |
| 1.6       | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                           | 47.342,86 | 5,91%  | 45.232,69 | 3,96%  | 2.110,17   | 4,67%    |
| 1.6.05    | TERRENOS                                                               | 548,48    | 0,07%  | 13.565,93 | 1,19%  | -13.017,45 | -95,96%  |
| 1.6.05.01 | Urbanos                                                                | 548,48    | 0,07%  | 13.565,93 | 1,19%  | -13.017,45 | -95,96%  |
| 1.6.05.05 | Terrenos de propiedad de terceros                                      | 0,00      | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.15    | CONSTRUCCIONES EN CURSO                                                | 280,53    | 0,04%  | 3.848,36  | 0,34%  | -3.567,83  | -92,71%  |
| 1.6.15.01 | Edificaciones                                                          | 280,53    | 0,04%  | 3.848,36  | 0,34%  | -3.567,83  | -92,71%  |
| 1.6.35    | BIENES MUEBLES EN BODEGA                                               | 7,47      | 0,00%  | 79,64     | 0,01%  | -72,17     | -90,62%  |
| 1.6.35.01 | Maquinaria y equipo                                                    | 0,00      | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.35.03 | Muebles, enseres y equipo de oficina                                   | 7,47      | 0,00%  | 62,74     | 0,01%  | -55,27     | -88,09%  |
| 1.6.35.04 | Equipos de comunicación y computación                                  | 0,00      | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.35.11 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería                       | 0,00      | 0,00%  | 16,90     | 0,00%  | -16,90     | -100,00% |
| 1.6.37    | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                             | 43.855,81 | 5,48%  | 0,00      | 0,00%  | 43.855,81  | 100,00%  |
| 1.6.37.01 | Terrenos                                                               | 13.017,45 | 1,63%  | 0,00      | 0,00%  | 13.017,45  | 100,00%  |
| 1.6.37.02 | Construcciones en curso                                                | 7.360,12  | 0,92%  | 0,00      | 0,00%  | 7.360,12   | 100,00%  |
| 1.6.37.03 | Edificaciones                                                          | 23.478,24 | 2,93%  | 0,00      | 0,00%  | 23.478,24  | 100,00%  |
| 1.6.37.07 | Maquinaria y equipo                                                    | 0,00      | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.37.08 | Equipo médico y científico                                             | 0,00      | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.37.09 | Muebles, enseres y equipo de oficina                                   | 0,00      | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.37.10 | Equipos de comunicación y computación                                  | 0,00      | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.37.11 | Equipos de transporte, tracción y elevación                            | 0,00      | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.37.12 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería                       | 0,00      | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.40    | EDIFICACIONES                                                          | 163,16    | 0,02%  | 23.641,41 | 2,07%  | -23.478,24 | -99,31%  |
| 1.6.40.01 | Edificios y casas                                                      | 163,16    | 0,02%  | 23.641,41 | 2,07%  | -23.478,24 | -99,31%  |
| 1.6.40.28 | Edificaciones de propiedad de terceros                                 | 0,00      | 0,00%  | 0,00      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.50    | REDES, LÍNEAS Y CABLES                                                 | 194,05    | 0,02%  | 194,05    | 0,02%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.50.07 | Líneas y cables de interconexión                                       | 194,05    | 0,02%  | 194,05    | 0,02%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.55    | MAQUINARIA Y EQUIPO                                                    | 430,68    | 0,05%  | 306,12    | 0,03%  | 124,56     | 40,69%   |
| 1.6.55.06 | Equipo de recreación y deporte                                         | 123,04    | 0,02%  | 125,09    | 0,01%  | -2,05      | -1,64%   |
| 1.6.55.11 | Herramientas y accesorios                                              | 307,64    | 0,04%  | 181,03    | 0,02%  | 126,61     | 69,94%   |
| 1.6.60    | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                             | 1,01      | 0,00%  | 1,01      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.60.90 | Otro equipo médico y científico                                        | 1,01      | 0,00%  | 1,01      | 0,00%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.65    | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                                   | 1.226,82  | 0,15%  | 1.246,71  | 0,11%  | -19,89     | -1,60%   |
| 1.6.65.01 | Muebles y enseres                                                      | 1.169,44  | 0,15%  | 1.188,06  | 0,10%  | -18,62     | -1,57%   |
| 1.6.65.02 | Equipo y máquina de oficina                                            | 57,39     | 0,01%  | 58,65     | 0,01%  | -1,27      | -2,16%   |
| 1.6.70    | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                                  | 7.058,19  | 0,88%  | 6.658,16  | 0,58%  | 400,02     | 6,01%    |
| 1.6.70.01 | Equipo de comunicación                                                 | 369,83    | 0,05%  | 286,05    | 0,03%  | 83,77      | 29,29%   |
| 1.6.70.02 | Equipo de computación                                                  | 6.688,36  | 0,84%  | 6.372,11  | 0,56%  | 316,25     | 4,96%    |
| 1.6.75    | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                            | 318,71    | 0,04%  | 318,71    | 0,03%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.75.02 | Terrestre                                                              | 318,71    | 0,04%  | 318,71    | 0,03%  | 0,00       | 0,00%    |
| 1.6.80    | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA                       | 160,64    | 0,02%  | 98,99     | 0,01%  | 61,65      | 62,29%   |
| 1.6.80.02 | Equipo de restaurante y cafetería                                      | 160,64    | 0,02%  | 98,99     | 0,01%  | 61,65      | 62,29%   |

|                  |                                                             |            |         |              |         |             |          |
|------------------|-------------------------------------------------------------|------------|---------|--------------|---------|-------------|----------|
| 1.6.85           | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -5.267,17  | -0,66%  | -4.726,39    | -0,41%  | -540,79     | 11,44%   |
| 1.6.85.01        | Edificaciones                                               | -7,49      | 0,00%   | -907,65      | -0,08%  | 900,16      | -99,17%  |
| 1.6.85.03        | Redes, líneas y cables                                      | -161,11    | -0,02%  | -154,77      | -0,01%  | -6,34       | 4,10%    |
| 1.6.85.04        | Maquinaria y equipo                                         | -215,07    | -0,03%  | -210,05      | -0,02%  | -5,02       | 2,39%    |
| 1.6.85.05        | Equipo médico y científico                                  | -1,01      | 0,00%   | -1,01        | 0,00%   | 0,00        | 0,00%    |
| 1.6.85.06        | Muebles, enseres y equipo de oficina                        | -903,00    | -0,11%  | -897,54      | -0,08%  | -5,46       | 0,61%    |
| 1.6.85.07        | Equipos de comunicación y computación                       | -2.527,94  | -0,32%  | -2.252,04    | -0,20%  | -275,91     | 12,25%   |
| 1.6.85.08        | Equipos de transporte, tracción y elevación                 | -252,01    | -0,03%  | -236,57      | -0,02%  | -15,45      | 6,53%    |
| 1.6.85.09        | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería            | -68,30     | -0,01%  | -66,77       | -0,01%  | -1,53       | 2,29%    |
| 1.6.85.13        | Bienes muebles en bodega                                    | -3,39      | 0,00%   | 0,00         | 0,00%   | -3,39       | 100,00%  |
| 1.6.85.15        | Propiedades, planta y equipo no explotados                  | -1.127,84  | -0,14%  | 0,00         | 0,00%   | -1.127,84   | 100,00%  |
| 1.6.95           | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)    | -1.635,51  | -0,20%  | 0,00         | 0,01%   | -1.635,51   | 100,00%  |
| 1.6.95.25        | Propiedades, planta y equipo no explotados                  | -1.635,51  | -0,20%  | 0,00         | 0,01%   | -1.635,51   | 100,00%  |
| 1.9              | OTROS ACTIVOS                                               | 500.700,51 | 62,55%  | 502.952,53   | 44,06%  | -2.252,02   | -0,45%   |
| 1.9.09           | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA                            | 9.104,40   | 1,14%   | 9.479,98     | 0,83%   | -375,58     | -3,96%   |
| 1.9.09.03        | Depósitos judiciales                                        | 9.104,40   | 1,14%   | 9.479,98     | 0,83%   | -375,58     | -3,96%   |
| 1.9.51           | PROPIEDADES DE INVERSIÓN                                    | 499.509,53 | 62,40%  | 499.040,19   | 43,72%  | 469,33      | 0,09%    |
| 1.9.51.01        | Terrenos                                                    | 222.522,26 | 27,80%  | 222.522,26   | 19,49%  | 0,00        | 0,00%    |
| 1.9.51.02        | Edificaciones                                               | 276.987,27 | 34,60%  | 276.517,94   | 24,22%  | 469,33      | 0,17%    |
| 1.9.52           | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)     | -12.365,65 | -1,54%  | -10.581,77   | -0,93%  | -1.783,88   | 16,86%   |
| 1.9.52.01        | Edificaciones                                               | -12.365,65 | -1,54%  | -10.581,77   | -0,93%  | -1.783,88   | 16,86%   |
| 1.9.53           | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)        | -490,59    | -0,06%  | 0,00         | 0,00%   | -490,59     | 100,00%  |
| 1.9.53.02        | Edificaciones                                               | -490,59    | -0,06%  | 0,00         | 0,00%   | -490,59     | 100,00%  |
| 1.9.70           | ACTIVOS INTANGIBLES                                         | 8.321,04   | 1,04%   | 8.954,05     | 0,78%   | -633,00     | -7,07%   |
| 1.9.70.07        | Licencias                                                   | 3.958,07   | 0,49%   | 4.560,68     | 0,40%   | -602,61     | -13,21%  |
| 1.9.70.08        | Softwares                                                   | 4.362,97   | 0,55%   | 4.393,37     | 0,38%   | -30,39      | -0,69%   |
| 1.9.75           | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)          | -4.055,10  | -0,51%  | -3.939,93    | -0,35%  | -115,17     | 2,92%    |
| 1.9.75.07        | Licencias                                                   | -2.465,86  | -0,31%  | -2.747,34    | -0,24%  | 281,48      | -10,25%  |
| 1.9.75.08        | Softwares                                                   | -1.589,24  | -0,20%  | -1.192,59    | -0,10%  | -396,66     | 33,26%   |
| 1.9.86           | ACTIVOS DIFERIDOS                                           | 676,87     | 0,08%   | 0,00         | 0,00%   | 676,87      | 100,00%  |
| 1.9.86.09        | Seguros con cobertura mayor a doce meses                    | 676,87     | 0,08%   | 0,00         | 0,00%   | 676,87      | 100,00%  |
|                  | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE                                   | 609.917,02 | 76,20%  | 605.860,05   | 53,08%  | 4.056,97    | 0,67%    |
|                  | TOTAL ACTIVO                                                | 800.464,68 | 100,00% | 1.141.512,38 | 100,00% | -341.047,69 | -29,88%  |
| PASIVO CORRIENTE |                                                             |            |         |              |         |             |          |
| 2.4              | CUENTAS POR PAGAR                                           | 21.298,09  | 2,66%   | 29.562,55    | 2,59%   | -8.264,46   | -27,96%  |
| 2.4.01           | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES                | 26,80      | 0,00%   | 17,03        | 0,00%   | 9,76        | 57,31%   |
| 2.4.01.01        | Bienes y servicios                                          | 26,80      | 0,00%   | 17,03        | 0,00%   | 9,76        | 57,31%   |
| 2.4.01.02        | Proyectos de inversión                                      | 0,00       | 0,00%   | 0,00         | 0,00%   | 0,00        | 0,00%    |
| 2.4.07           | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                                | 21,77      | 0,00%   | 629,49       | 0,06%   | -607,71     | -96,54%  |
| 2.4.07.06        | Cobro cartera de terceros                                   | 0,00       | 0,00%   | 4,82         | 0,00%   | -4,82       | -100,00% |
| 2.4.07.20        | Recaudos por clasificar                                     | 21,77      | 0,00%   | 622,11       | 0,05%   | -600,34     | -96,50%  |
| 2.4.07.22        | Estampillas                                                 | 0,00       | 0,00%   | 2,56         | 0,00%   | -2,56       | -100,00% |
| 2.4.07.90        | Otros recursos a favor de terceros                          | 0,00       | 0,00%   | 0,00         | 0,00%   | 0,00        | 0,00%    |
| 2.4.24           | DESCUENTOS DE NOMINA                                        | 291,28     | 0,04%   | 885,31       | 0,08%   | -594,03     | -67,10%  |
| 2.4.24.01        | Aportes a fondos pensionales                                | 42,28      | 0,01%   | 0,00         | 0,00%   | 42,28       | 100,00%  |
| 2.4.24.02        | Aportes a seguridad social en salud                         | 175,01     | 0,02%   | 643,47       | 0,06%   | -468,47     | -72,80%  |
| 2.4.24.05        | Cooperativas                                                | 49,40      | 0,01%   | 55,64        | 0,00%   | -6,24       | -11,22%  |
| 2.4.24.06        | Fondos de empleados                                         | 0,00       | 0,00%   | 0,00         | 0,00%   | 0,00        | 0,00%    |
| 2.4.24.07        | Libranzas                                                   | 0,00       | 0,00%   | 0,00         | 0,00%   | 0,00        | 0,00%    |
| 2.4.24.11        | Embargos judiciales                                         | 0,00       | 0,00%   | 34,97        | 0,00%   | -34,97      | -100,00% |
| 2.4.24.90        | Otros descuentos de nómina                                  | 24,60      | 0,00%   | 151,23       | 0,01%   | -126,63     | -83,74%  |
| 2.4.36           | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                 | 30,36      | 0,00%   | 32,12        | 0,00%   | -1,77       | -5,50%   |
| 2.4.36.03        | Honorarios                                                  | 0,49       | 0,00%   | 0,49         | 0,00%   | 0,00        | 0,88%    |
| 2.4.36.05        | Servicios                                                   | 0,86       | 0,00%   | 3,82         | 0,00%   | -2,96       | -77,44%  |
| 2.4.36.08        | Compras                                                     | 2,56       | 0,00%   | 0,41         | 0,00%   | 2,16        | 528,62%  |
| 2.4.36.15        | Rentas de trabajo                                           | 4,76       | 0,00%   | 10,99        | 0,00%   | -6,23       | -56,65%  |
| 2.4.36.25        | Impuesto a las ventas retenido.                             | 3,92       | 0,00%   | 2,28         | 0,00%   | 1,64        | 72,11%   |
| 2.4.36.26        | Contratos de construcción                                   | 0,01       | 0,00%   | 1,93         | 0,00%   | -1,93       | -99,66%  |
| 2.4.36.27        | Retención de impuesto de industria y comercio por compras   | 17,75      | 0,00%   | 12,21        | 0,00%   | 5,54        | 45,36%   |
| 2.4.36.28        | Retención de impuesto de industria y comercio por ventas    | 0,00       | 0,00%   | 0,00         | 0,00%   | 0,00        | 0,00%    |

|           |                                                                                     |                |           |                |           |                |           |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| 2.4.40    | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                                                   | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.40.03 | Impuesto predial unificado                                                          | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.40.04 | Impuesto de industria y comercio                                                    | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.40.14 | Cuota de fiscalización y auditaje                                                   | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.40.16 | Impuesto sobre vehículos automotores                                                | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.40.24 | Tasas                                                                               | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.40.75 | Otros impuestos nacionales                                                          | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.45    | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                                                    | 793,78         | 0,10%     | 619,73         | 0,05%     | 174,05         | 28,08%    |
| 2.4.45.02 | Venta de servicios                                                                  | 2.201,08       | 0,27%     | 4.754,89       | 0,42%     | -2.553,81      | -53,71%   |
| 2.4.45.05 | Compra de bienes (db)                                                               | -18,26         | 0,00%     | -72,83         | -0,01%    | 54,57          | -74,92%   |
| 2.4.45.06 | Compra de servicios (db)                                                            | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.45.08 | Devoluciones en venta de servicios (db)                                             | -15,86         | 0,00%     | -56,45         | 0,00%     | 40,59          | -71,90%   |
| 2.4.45.80 | Valor pagado (db)                                                                   | -1.373,17      | -0,17%    | -4.005,87      | -0,35%    | 2.632,70       | -65,72%   |
| 2.4.60    | CRÉDITOS JUDICIALES                                                                 | 13.661,60      | 1,71%     | 20.164,18      | 1,77%     | -6.502,58      | -32,25%   |
| 2.4.60.02 | Sentencias                                                                          | 12.608,76      | 1,58%     | 18.392,91      | 1,61%     | -5.784,15      | -31,45%   |
| 2.4.60.03 | Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales                                  | 1.052,83       | 0,13%     | 1.771,27       | 0,16%     | -718,43        | -40,56%   |
| 2.4.60.90 | Otros créditos judiciales                                                           | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.83    | OBLIGACIONES DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES                                 | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.83.02 | Pensiones y retroactivos pensionales                                                | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.90    | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                                             | 6.472,50       | 0,81%     | 7.214,68       | 0,63%     | -742,18        | -10,29%   |
| 2.4.90.26 | Suscripciones                                                                       | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.90.27 | Viáticos y gastos de viaje                                                          | 0,92           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,92           | 100,00%   |
| 2.4.90.28 | Seguros                                                                             | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.90.32 | Cheques no cobrados o por reclamar                                                  | 6.325,53       | 0,79%     | 4.667,80       | 0,41%     | 1.657,73       | 35,51%    |
| 2.4.90.40 | Saldos a favor de beneficiarios                                                     | 15,16          | 0,00%     | 118,27         | 0,01%     | -103,11        | -87,18%   |
| 2.4.90.50 | Aportes al icbf y sena                                                              | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.90.51 | Servicios públicos                                                                  | 0,00           | 0,00%     | 0,08           | 0,00%     | -0,08          | -100,00%  |
| 2.4.90.53 | Comisiones                                                                          | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.90.54 | Honorarios                                                                          | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.4.90.55 | Servicios                                                                           | 130,89         | 0,02%     | 6,27           | 0,00%     | 124,62         | 1989,13%  |
| 2.4.90.90 | Otras cuentas por pagar                                                             | 0,00           | 0,00%     | 2.422,26       | 0,21%     | -2.422,26      | -100,00%  |
| 2.5       | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                                          | 20.963.708,22  | 2618,94%  | 2.315.301,54   | 202,83%   | 18.648.406,68  | 805,44%   |
| 2.5.11    | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                                            | 950,50         | 0,12%     | 854,71         | 0,07%     | 95,79          | 11,21%    |
| 2.5.11.01 | Nómina por pagar                                                                    | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.5.11.02 | Cesantías                                                                           | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.5.11.04 | Vacaciones                                                                          | 242,41         | 0,03%     | 217,32         | 0,02%     | 25,09          | 11,54%    |
| 2.5.11.05 | Prima de vacaciones                                                                 | 152,75         | 0,02%     | 138,12         | 0,01%     | 14,63          | 10,59%    |
| 2.5.11.06 | Prima de servicios                                                                  | 305,35         | 0,04%     | 296,19         | 0,03%     | 9,17           | 3,09%     |
| 2.5.11.07 | Prima de navidad                                                                    | 193,48         | 0,02%     | 175,13         | 0,02%     | 18,34          | 10,47%    |
| 2.5.11.09 | Bonificaciones                                                                      | 56,51          | 0,01%     | 27,94          | 0,00%     | 28,56          | 102,21%   |
| 2.5.11.10 | Otras primas                                                                        | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.5.11.11 | Aportes a riesgos laborales                                                         | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.5.11.13 | Remuneración por servicios técnicos                                                 | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.5.11.15 | Capacitación, bienestar social y estímulos                                          | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.5.11.16 | Dotación y suministro a trabajadores                                                | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.5.11.22 | Aportes a fondos pensionales - empleador                                            | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.5.11.23 | Aportes a seguridad social en salud - empleador                                     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.5.11.24 | Aportes a cajas de compensación familiar                                            | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.5.11.25 | Incapacidades                                                                       | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.5.14    | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES                                                    | 20.731.845,69  | 2589,98%  | 2.155.791,99   | 188,85%   | 421.432,16     | 19,55%    |
| 2.5.14.01 | Pensiones de jubilación patronales                                                  | 422.012,81     | 52,72%    | 580,65         | 0,05%     | 421.432,16     | 72578,84% |
| 2.5.14.10 | Cálculo actuarial de pensiones actuales                                             | 3.384.431,13   | 422,81%   | 2.155.211,34   | 188,80%   | 1.229.219,79   | 57,03%    |
| 2.5.14.12 | Cálculo actuarial de futuras pensiones                                              | 16.925.401,75  | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 16.925.401,75  | 100,00%   |
| 2.5.15    | OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO                                                          | 230.912,04     | 28,85%    | 158.654,84     | 13,90%    | 72.257,20      | 45,54%    |
| 2.5.15.01 | Capacitación, bienestar social, estímulos y otros beneficios legales o extralegales | 2,71           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 2,71           | 100,00%   |
| 2.5.15.04 | Cálculo actuarial de otros beneficios posempleo                                     | 230.909,33     | 28,85%    | 158.654,84     | 13,90%    | 72.254,49      | 45,54%    |
| 2.9       | OTROS PASIVOS                                                                       | 207,78         | 0,03%     | 104,19         | 0,01%     | 103,59         | 99,42%    |
| 2.9.10    | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO                                                   | 207,78         | 0,03%     | 104,19         | 0,01%     | 103,59         | 99,42%    |
| 2.9.10.05 | Arrendamiento operativo                                                             | 207,78         | 0,03%     | 104,19         | 0,01%     | 103,59         | 99,42%    |
| 2.9.10.90 | Otros ingresos recibidos por anticipado                                             | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
|           | TOTAL PASIVO CORRIENTE                                                              | 20.985.214,09  | 2621,63%  | 2.344.968,28   | 205,43%   | 18.640.245,81  | 794,90%   |
|           | PASIVO NO CORRIENTE                                                                 |                |           |                |           |                |           |
| 2.5       | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                                          | 107.934.916,37 | 13484,03% | 114.734.863,17 | 10051,13% | -6.799.946,80  | -5,93%    |
| 2.5.12    | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO                                            | 3.998,85       | 0,50%     | 3.120,52       | 0,27%     | 878,33         | 28,15%    |
| 2.5.12.04 | Cesantías retroactivas                                                              | 3.911,03       | 0,49%     | 3.050,26       | 0,27%     | 860,77         | 28,22%    |
| 2.5.12.90 | Otros beneficios a los empleados a largo plazo                                      | 87,82          | 0,01%     | 70,26          | 0,01%     | 17,56          | 24,99%    |
| 2.5.14    | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES                                                    | 99.504.335,02  | 12430,82% | 108.388.485,37 | 9495,17%  | -8.884.150,35  | -8,20%    |
| 2.5.14.05 | Cuotas partes de pensiones                                                          | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.5.14.10 | Cálculo actuarial de pensiones actuales                                             | 99.504.335,02  | 12430,82% | 92.312.474,57  | 8086,86%  | 7.191.860,45   | 7,79%     |
| 2.5.14.12 | Cálculo actuarial de futuras pensiones                                              | 0,00           | 0,00%     | 16.076.010,80  | 1408,31%  | -16.076.010,80 | -100,00%  |
| 2.5.14.14 | Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones                                     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     | 0,00           | 0,00%     |
| 2.5.15    | OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO                                                          | 8.426.582,50   | 1052,71%  | 6.343.257,27   | 555,69%   | 2.083.325,22   | 32,84%    |
| 2.5.15.02 | Auxilio funerario y gastos de inhumación                                            | 183,64         | 0,02%     | 146,37         | 0,01%     | 37,27          | 25,46%    |

|                                  |                                                    |                       |                  |                       |                  |                      |                |
|----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|----------------------|----------------|
| 2.5.15.03                        | Aportes a seguridad social en salud de pensionados | 4,40                  | 0,00%            | 158,90                | 0,01%            | -154,50              | -97,23%        |
| 2.5.15.04                        | Cálculo actuarial de otros beneficios posempleo    | 8.426.394,46          | 1052,69%         | 6.342.952,01          | 555,66%          | 2.083.442,45         | 32,85%         |
| <b>2.7</b>                       | <b>PROVISIONES</b>                                 | <b>91.219,54</b>      | <b>11,40%</b>    | <b>108.906,97</b>     | <b>9,54%</b>     | <b>-17.687,43</b>    | <b>-16,24%</b> |
| <b>2.7.01</b>                    | <b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>                         | <b>91.219,54</b>      | <b>11,40%</b>    | <b>108.906,97</b>     | <b>9,54%</b>     | <b>-17.687,43</b>    | <b>-16,24%</b> |
| 2.7.01.03                        | Administrativas                                    | 91.219,54             | 11,40%           | 108.906,97            | 9,54%            | -17.687,43           | -16,24%        |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b> |                                                    | <b>108.026.135,88</b> | <b>13495,43%</b> | <b>114.843.770,14</b> | <b>10060,67%</b> | <b>-6.817.634,25</b> | <b>-5,94%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>              |                                                    | <b>129.011.349,97</b> | <b>16117,06%</b> | <b>117.188.738,44</b> | <b>10266,09%</b> | <b>11.822.611,54</b> | <b>10,09%</b>  |

**PATRIMONIO**

|                                  |                                                                     |                        |                   |                        |                   |                       |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|
| <b>3.1</b>                       | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>                      | <b>-128.210.885,30</b> | <b>-16017,06%</b> | <b>-116.047.226,05</b> | <b>-10166,09%</b> | <b>-12.163.659,24</b> | <b>10,48%</b>  |
| <b>3.1.05</b>                    | <b>CAPITAL FISCAL</b>                                               | <b>540.349,00</b>      | <b>67,50%</b>     | <b>532.349,00</b>      | <b>46,64%</b>     | <b>8.000,00</b>       | <b>1,50%</b>   |
| 3.1.05.06                        | Capital fiscal                                                      | 540.349,00             | 67,50%            | 532.349,00             | 46,64%            | 8.000,00              | 1,50%          |
| <b>3.1.06</b>                    | <b>CAPITAL DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES</b>               | <b>0,00</b>            | <b>0,00%</b>      | <b>0,00</b>            | <b>0,00%</b>      | <b>0,00</b>           | <b>0,00%</b>   |
| 3.1.06.01                        | Capital de los fondos de reservas de pensiones                      | 0,00                   | 0,00%             | 0,00                   | 0,00%             | 0,00                  | 0,00%          |
| <b>3.1.09</b>                    | <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>                          | <b>-97.252.259,76</b>  | <b>-12149,48%</b> | <b>-85.479.923,34</b>  | <b>-7488,30%</b>  | <b>-11.772.336,42</b> | <b>13,77%</b>  |
| 3.1.09.01                        | Utilidad o excedentes acumulados                                    | 3.937.632,54           | 491,92%           | 3.945.633,93           | 345,65%           | -8.001,39             | -0,20%         |
| 3.1.09.02                        | Pérdidas o déficits acumulados                                      | -101.189.892,30        | -12641,39%        | -89.425.557,27         | -7833,95%         | -11.764.335,03        | 13,16%         |
| <b>3.1.10</b>                    | <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                                     | <b>2.692.970,75</b>    | <b>336,43%</b>    | <b>2.733.177,82</b>    | <b>239,43%</b>    | <b>-40.207,07</b>     | <b>-1,47%</b>  |
| 3.1.10.01                        | Excedente del ejercicio                                             | 2.692.970,75           | 336,43%           | 2.733.177,82           | 239,43%           | -40.207,07            | -1,47%         |
| <b>3.1.51</b>                    | <b>GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO</b>                | <b>-34.191.945,29</b>  | <b>-4271,51%</b>  | <b>-33.832.829,53</b>  | <b>-2963,86%</b>  | <b>-359.115,75</b>    | <b>1,06%</b>   |
| 3.1.51.01                        | Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo | -34.191.945,29         | -4271,51%         | -33.832.829,53         | -2963,86%         | -359.115,75           | 1,06%          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          |                                                                     | <b>-128.210.885,30</b> | <b>-16017,06%</b> | <b>-116.047.226,05</b> | <b>-10166,09%</b> | <b>-12.163.659,24</b> | <b>10,48%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |                                                                     | <b>800.464,68</b>      | <b>100,00%</b>    | <b>1.141.512,38</b>    | <b>100,00%</b>    | <b>-341.047,70</b>    | <b>-29,88%</b> |

Coronel (RP) WILLIAM JAVIER GUEVARA MEYER  
Director General (E)

JOSE FERNANDO VELAZQUEZ LEYTON  
Subdirector Financiero

Cont. Públi. SANDRA MILENA MONTAÑEZ HERRERA  
Coordinadora Grupo Contabilidad TP 188236-T



Caja de Sueldos de Retiro  
de la Policía Nacional

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO 2024 Y 30 DE JUNIO 2023  
(Expresado en millones de pesos colombianos)



MINISTERIO DE DEFENSA  
NACIONAL

| Cod.                                   | 30 - Junio - 2024 | 30 - Junio - 2023   | Cod.                                                | 30 - Junio - 2024      | 30 - Junio - 2023      |
|----------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                          |                   |                     | <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                          |                        |                        |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                |                   |                     | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                             |                        |                        |
| 11 Efectivo y equivalentes al efectivo | 179.182,47        | 526.523,79          | 24 Cuentas por pagar                                | 21.298,09              | 29.562,55              |
| 13 Cuentas por cobrar                  | 9.680,13          | 7.187,06            | 25 Beneficios a los empleados                       | 20.963.708,22          | 2.315.301,54           |
| 14 Prestamos por cobrar                | 1.685,05          | 1.633,20            | 29 Otros pasivos                                    | 207,78                 | 104,19                 |
| 19 Otros activos                       | 0,02              | 308,29              |                                                     |                        |                        |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>          | <b>190.547,67</b> | <b>535.652,34</b>   | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                       | <b>20.985.214,09</b>   | <b>2.344.968,28</b>    |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>             |                   |                     | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                          |                        |                        |
| 13 Cuentas por Cobrar                  | 61.695,88         | 57.415,92           | 25 Beneficios a los empleados                       | 107.934.916,37         | 114.734.863,17         |
| 14 Prestamos por cobrar                | 177,77            | 258,91              | 27 Provisiones                                      | 91.219,54              | 108.906,97             |
| 16 Propiedades, Planta y equipo        | 47.342,86         | 45.232,69           |                                                     |                        |                        |
| 19 Otros activos                       | 500.700,51        | 502.952,53          |                                                     |                        |                        |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>       | <b>609.917,02</b> | <b>605.860,05</b>   | <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                    | <b>108.026.135,88</b>  | <b>114.843.770,14</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                    | <b>800.464,68</b> | <b>1.141.512,38</b> | <b>TOTAL PASIVO</b>                                 | <b>129.011.349,97</b>  | <b>117.188.738,44</b>  |
|                                        |                   |                     | <b>PATRIMONIO</b>                                   |                        |                        |
|                                        |                   |                     | 3105 Capital fiscal                                 | 540.349,00             | 532.349,00             |
|                                        |                   |                     | 3106 Capital de los fondos de reservas de pensiones | 0,00                   | 0,00                   |
|                                        |                   |                     | 3109 Resultados De Ejercicios Anteriores            | -97.252.259,76         | -85.479.923,34         |
|                                        |                   |                     | 3110 Resultados del ejercicio                       | 2.692.970,75           | 2.733.177,82           |
|                                        |                   |                     | 3151 Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo  | -34.191.945,29         | -33.832.829,53         |
|                                        |                   |                     | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                             | <b>-128.210.885,30</b> | <b>-116.047.226,05</b> |
|                                        |                   |                     | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                    | <b>800.464,68</b>      | <b>1.141.512,38</b>    |

|                                  |        |             |             |
|----------------------------------|--------|-------------|-------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b> |        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 81 Derechos contingentes         | 0,00   | 0,00        |             |
| 83 Deudoras de control           | 67,12  | 68,67       |             |
| 89 Deudoras por contra (Cr)      | -67,12 | -68,67      |             |

|                                    |            |             |             |
|------------------------------------|------------|-------------|-------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b> |            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 91 Responsabilidades contingentes  | 44.601,43  | 67.137,11   |             |
| 93 Acreedoras de control           | 10.954,16  | 18.668,83   |             |
| 99 Acreedoras por contra (Db)      | -55.555,59 | -85.805,94  |             |

Coronel (RP) WILLIAM JAVIER GUEVARA MEYER  
Director General (E)

JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON  
Subdirector Financiero

Cont.Públ. SANDRA MILENA MONTAÑEZ HERRERA  
Coordinadora Grupo Contabilidad  
T.P. 188236-T

# **ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A 30 DE JUNIO 2024-2023**



Caja de Sueldos de Retiro  
de la Policía Nacional



MINISTERIO DE DEFENSA  
NACIONAL



Grupo Social y Empresarial  
de la Defensa  
Por nuestras Fuerzas Armadas, para Colombia mejor

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
PERIODOS COMPARATIVOS JUNIO 2024 - JUNIO 2023  
Millones de \$

| CODIGO                                                  | CUENTA                                                                      | PERIODO      |              | VARIACIONES |          |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|----------|
|                                                         |                                                                             | Junio - 2024 | Junio - 2023 | \$          | %        |
| INGRESOS OPERACIONALES SIN CONTRAPRESTACIÓN             |                                                                             |              |              |             |          |
| 4.1.10                                                  | INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS                                            | 374,23       | 149,02       | 225,21      | 151,13%  |
| 4.1.10.02                                               | Multas y sanciones                                                          | 374,00       | 149,02       | 224,98      | 150,97%  |
| 4.1.10.03                                               | Intereses                                                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00%    |
| 4.1.10.04                                               | Sanciones                                                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00%    |
| 4.1.10.84                                               | Antecedentes y certificaciones                                              | 0,23         | 0,00         | 0,23        | 100,00%  |
| 4.7.05                                                  | OPERACIONES INTERISTITUCIONALES FONDOS RECIBIDOS                            | 2.657.431,15 | 2.705.597,85 | -48.166,71  | -1,78%   |
| 4.7.05.08                                               | Funcionamiento - Otras operaciones sin flujo de efectivo                    | 2.657.431,15 | 2.705.597,85 | -48.166,71  | -1,78%   |
| 4.7.22                                                  | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                                           | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00%    |
| 4.7.22.90                                               | Otras operaciones sin flujo de efectivo                                     | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00%    |
| 4.8.02                                                  | FINANCIEROS                                                                 | 111,74       | 116,75       | -5,00       | -4,29%   |
| 4.8.02.20                                               | Ganancia por bajas en cuentas de cuentas por pagar                          | 111,74       | 116,75       | -5,00       | -4,29%   |
| 4.8.08                                                  | INGRESOS DIVERSOS                                                           | 39.832,45    | 41.530,77    | -1.698,33   | -4,09%   |
| 4.8.08.26                                               | Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior                        | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00%    |
| 4.8.08.62                                               | Costas procesales a favor de la entidad                                     | 32,24        | 1,89         | 30,34       | 1601,15% |
| 4.8.08.66                                               | Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores | 0,20         | 6,83         | 0,00        | 0,00%    |
| 4.8.08.90                                               | Otros ingresos diversos (Aporte 1% CASUR)                                   | 39.011,74    | 37.985,86    | 1.025,88    | 2,70%    |
| 4.8.08.90                                               | Certificaciones ex empleados y contratistas                                 | 0,47         | 0,00         | 0,47        | 100,00%  |
| 4.8.08.90                                               | Otros ingresos diversos (Mayores valores pagados)                           | 787,80       | 3.536,19     | -2.748,39   | -77,72%  |
| 4.8.30                                                  | REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR                            | 523,25       | 1.273,72     | -750,47     | -58,92%  |
| 4.8.30.02                                               | Cuentas por cobrar                                                          | 523,25       | 1.273,72     | -750,47     | -58,92%  |
| 4.8.31                                                  | REVERSIÓN DE PROVISIONES                                                    | 11.657,56    | 2.687,37     | 8.970,19    | 333,79%  |
| 4.8.31.01                                               | Litigios y demandas                                                         | 11.657,56    | 2.687,37     | 8.970,19    | 333,79%  |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES SIN CONTRAPRESTACIÓN       |                                                                             | 2.709.930,38 | 2.751.355,49 | -41.425,10  | -1,51%   |
| INGRESOS OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACIÓN             |                                                                             |              |              |             |          |
| 4.2                                                     | VENTA DE BIENES                                                             | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00%    |
| 4.2.10                                                  | BIENES COMERCIALIZADOS                                                      | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00%    |
| 4.2.10.04                                               | Impresos y publicaciones                                                    | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00%    |
| 4.3                                                     | VENTA DE SERVICIOS                                                          | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00%    |
| 4.3.45                                                  | SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA                                | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00%    |
| 4.3.45.05                                               | Alojamiento                                                                 | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00%    |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACIÓN       |                                                                             | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00%    |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES CON Y SIN CONTRAPRESTACIÓN |                                                                             | 2.709.930,38 | 2.751.355,49 | -41.425,10  | -1,51%   |



**GASTOS OPERACIONALES Y ADMINISTRATIVOS**

|               |                                                                              |                 |                 |                |                 |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| <b>5.1</b>    | <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                                         | <b>9.206,54</b> | <b>9.304,16</b> | <b>-97,62</b>  | <b>-1,05%</b>   |
| <b>5.1.01</b> | <b>SUELDO Y SALARIOS</b>                                                     | <b>2.217,69</b> | <b>2.132,77</b> | <b>84,92</b>   | <b>3,98%</b>    |
| 5.1.01.01     | Sueldos                                                                      | 1.865,27        | 1.814,55        | 50,72          | 2,80%           |
| 5.1.01.03     | Horas extras y festivos                                                      | 38,96           | 25,76           | 13,20          | 51,25%          |
| 5.1.01.10     | Prima técnica                                                                | 105,12          | 111,08          | -5,95          | -5,36%          |
| 5.1.01.19     | Bonificaciones                                                               | 67,37           | 49,91           | 17,46          | 34,99%          |
| 5.1.01.23     | Auxilio de transporte                                                        | 89,73           | 81,96           | 7,77           | 9,48%           |
| 5.1.01.60     | Subsidio de alimentación                                                     | 51,24           | 49,52           | 1,71           | 3,46%           |
| <b>5.1.02</b> | <b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>                                              | <b>23,42</b>    | <b>1,51</b>     | <b>21,92</b>   | <b>1456,25%</b> |
| 5.1.02.01     | Incapacidades                                                                | 23,42           | 1,51            | 21,92          | 1456,25%        |
| 5.1.02.17     | Auxilio funerario                                                            | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00%           |
| <b>5.1.03</b> | <b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>                                              | <b>483,63</b>   | <b>512,50</b>   | <b>-28,88</b>  | <b>-5,63%</b>   |
| 5.1.03.02     | Aportes a cajas de compensación familiar                                     | 79,99           | 86,25           | -6,26          | -7,26%          |
| 5.1.03.03     | Cotizaciones a seguridad social en salud                                     | 153,49          | 173,70          | -20,21         | -11,63%         |
| 5.1.03.05     | Cotizaciones a riesgos laborales                                             | 11,25           | 11,95           | -0,70          | -5,82%          |
| 5.1.03.06     | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media          | 238,44          | 240,61          | -2,17          | -0,90%          |
| 5.1.03.07     | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual    | 0,45            | 0,00            | 0,45           | 100,00%         |
| 5.1.03.90     | Otras contribuciones efectivas                                               | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00%           |
| <b>5.1.04</b> | <b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>                                               | <b>100,05</b>   | <b>108,00</b>   | <b>-7,95</b>   | <b>-7,36%</b>   |
| 5.1.04.01     | Aportes al icbf                                                              | 60,02           | 64,79           | -4,76          | -7,35%          |
| 5.1.04.02     | Aportes al sena                                                              | 40,03           | 43,21           | -3,18          | -7,37%          |
| <b>5.1.07</b> | <b>PRESTACIONES SOCIALES</b>                                                 | <b>1.446,29</b> | <b>1.284,26</b> | <b>162,03</b>  | <b>12,62%</b>   |
| 5.1.07.01     | Vacaciones                                                                   | 139,40          | 123,27          | 16,13          | 13,08%          |
| 5.1.07.02     | Cesantías                                                                    | 151,98          | 135,25          | 16,74          | 12,37%          |
| 5.1.07.04     | Prima de vacaciones                                                          | 97,99           | 86,60           | 11,39          | 13,15%          |
| 5.1.07.05     | Prima de navidad                                                             | 195,78          | 174,16          | 21,63          | 12,42%          |
| 5.1.07.06     | Prima de servicios                                                           | 164,22          | 170,59          | -6,37          | -3,74%          |
| 5.1.07.07     | Bonificación especial de recreación                                          | 11,16           | 9,72            | 1,43           | 14,74%          |
| 5.1.07.08     | Cesantías retroactivas                                                       | 602,79          | 526,61          | 76,17          | 14,46%          |
| 5.1.07.90     | Otras primas                                                                 | 82,97           | 58,06           | 24,91          | 42,91%          |
| <b>5.1.08</b> | <b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>                                           | <b>119,36</b>   | <b>216,13</b>   | <b>-96,77</b>  | <b>-44,78%</b>  |
| 5.1.08.01     | Remuneración por servicios técnicos                                          | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00%           |
| 5.1.08.02     | Honorarios                                                                   | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00%           |
| 5.1.08.03     | Capacitación, bienestar social y estímulos                                   | 10,34           | 204,97          | -194,63        | -94,95%         |
| 5.1.08.04     | Dotación y suministro a trabajadores                                         | 109,02          | 11,16           | 97,86          | 876,91%         |
| 5.1.08.10     | Viáticos                                                                     | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00%           |
| 5.1.08.11     | Variaciones beneficios posempleo por el costo del servicio presente y pasado | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00%           |
| <b>5.1.11</b> | <b>GENERALES</b>                                                             | <b>4.705,09</b> | <b>4.902,67</b> | <b>-197,57</b> | <b>-4,03%</b>   |
| 5.1.11.06     | Estudios y proyectos                                                         | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00%           |
| 5.1.11.13     | Vigilancia y seguridad                                                       | 656,03          | 547,53          | 108,50         | 19,82%          |
| 5.1.11.14     | Materiales y suministros                                                     | 32,40           | 14,06           | 18,35          | 130,52%         |
| 5.1.11.15     | Mantenimiento                                                                | 57,63           | 294,49          | -236,87        | -80,43%         |
| 5.1.11.16     | Reparaciones                                                                 | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00%           |
| 5.1.11.17     | Servicios públicos                                                           | 357,58          | 344,13          | 13,45          | 3,91%           |
| 5.1.11.18     | Arrendamiento operativo                                                      | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00%           |
| 5.1.11.19     | Viáticos y gastos de viaje                                                   | 31,34           | 34,62           | -3,28          | -9,47%          |
| 5.1.11.20     | Publicidad y propaganda                                                      | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00%           |
| 5.1.11.21     | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones                        | 37,50           | 39,47           | -1,97          | -4,99%          |
| 5.1.11.23     | Comunicaciones y transporte                                                  | 99,24           | 65,15           | 34,09          | 52,33%          |
| 5.1.11.25     | Seguros generales                                                            | 535,53          | 851,68          | -316,14        | -37,12%         |
| 5.1.11.55     | Elementos de aseo, lavandería y cafetería                                    | 35,81           | 33,96           | 1,84           | 5,43%           |
| 5.1.11.44     | Apoyo a operaciones militares y de policía                                   | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00%           |
| 5.1.11.46     | Combustibles y lubricantes                                                   | 16,51           | 10,33           | 6,18           | 59,78%          |
| 5.1.11.49     | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería                       | 305,02          | 193,97          | 111,05         | 57,25%          |
| 5.1.11.50     | Procesamiento de información                                                 | 0,00            | 178,50          | -178,50        | -100,00%        |
| 5.1.11.65     | Intagibles                                                                   | 5,52            | 18,99           | -13,47         | -70,94%         |
| 5.1.11.66     | Costos procesales                                                            | 24,20           | 55,69           | -31,49         | -56,54%         |
| 5.1.11.79     | Honorarios                                                                   | 104,07          | 42,86           | 61,21          | 142,83%         |
| 5.1.11.80     | Servicios                                                                    | 2.112,46        | 1.925,57        | 186,88         | 9,71%           |
| 5.1.11.90     | Otros gastos generales                                                       | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00%           |
| 5.1.11.59     | Licencias                                                                    | 294,25          | 251,66          | 42,59          | 16,92%          |
| <b>5.1.20</b> | <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>                                     | <b>111,00</b>   | <b>146,31</b>   | <b>-35,31</b>  | <b>-24,13%</b>  |
| 5.1.20.10     | Tasas                                                                        | 0,52            | 0,07            | 0,45           | 631,09%         |
| 5.1.20.11     | Impuesto sobre vehículos automotores                                         | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00%           |
| 5.1.20.17     | Intereses de mora                                                            | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00%           |
| 5.1.20.24     | Gravamen a los movimientos financieros                                       | 10,90           | 3,74            | 7,16           | 191,49%         |
| 5.1.20.27     | Licencias                                                                    | 0,31            | 0,00            | 0,31           | 100,00%         |
| 5.1.20.30     | Impuesto nacional al consumo                                                 | 0,03            | 3,69            | -3,65          | -99,09%         |
| 5.1.20.90     | Otros impuestos, contribuciones y tasas                                      | 99,24           | 138,81          | -39,57         | -28,51%         |

|                                                             |                                                                                      |                     |                     |                   |                 |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| <b>5.3</b>                                                  | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>                       | <b>14.086,35</b>    | <b>7.281,93</b>     | <b>6.804,43</b>   | <b>93,44%</b>   |
| <b>5.3.47</b>                                               | <b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>                                               | <b>240,70</b>       | <b>263,29</b>       | <b>-22,59</b>     | <b>-8,58%</b>   |
| 5.3.47.11                                                   | Recursos de los fondos de reservas de pensiones                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00%           |
| 5.3.47.14                                                   | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00%           |
| 5.3.47.19                                                   | Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad | 13,42               | 0,00                | 13,42             | 100,00%         |
| 5.3.47.90                                                   | Otras cuentas por cobrar                                                             | 227,28              | 263,29              | -36,01            | -13,68%         |
| <b>5.3.60</b>                                               | <b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                                  | <b>408,79</b>       | <b>331,58</b>       | <b>77,21</b>      | <b>23,28%</b>   |
| 5.3.60.01                                                   | Edificaciones                                                                        | 23,15               | 33,35               | -10,20            | -30,58%         |
| 5.3.60.03                                                   | Redes, líneas y cables                                                               | 3,17                | 3,17                | 0,00              | 0,00%           |
| 5.3.60.04                                                   | Maquinaria y equipo                                                                  | 7,50                | 8,33                | -0,83             | -10,00%         |
| 5.3.60.06                                                   | Muebles, enseres y equipo de oficina                                                 | 46,66               | 25,25               | 21,41             | 84,80%          |
| 5.3.60.07                                                   | Equipos de comunicación y computación                                                | 194,29              | 249,81              | -55,52            | -22,22%         |
| 5.3.60.08                                                   | Equipos de transporte, tracción y elevación                                          | 7,72                | 10,09               | -2,37             | -23,46%         |
| 5.3.60.09                                                   | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería                                     | 23,70               | 1,58                | 22,12             | 1400,62%        |
| 5.3.60.13                                                   | Bienes muebles en bodega                                                             | 11,82               | 0,00                | 11,82             | 100,00%         |
| 5.3.60.15                                                   | Propiedades, planta y equipo no explotados                                           | 90,78               | 0,00                | 90,78             | 100,00%         |
| <b>5.3.66</b>                                               | <b>AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>                                           | <b>353,49</b>       | <b>1.402,57</b>     | <b>-1.049,08</b>  | <b>-74,80%</b>  |
| 5.3.66.05                                                   | Licencias                                                                            | 142,99              | 836,39              | -693,40           | -82,90%         |
| 5.3.66.06                                                   | Softwares                                                                            | 210,50              | 566,17              | -355,68           | -62,82%         |
| <b>5.3.68</b>                                               | <b>PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS</b>                                                 | <b>13.083,38</b>    | <b>4.929,12</b>     | <b>8.154,26</b>   | <b>165,43%</b>  |
| 5.3.68.03                                                   | Administrativas                                                                      | 13.083,38           | 4.929,12            | 8.154,26          | 165,43%         |
| <b>5.3.73</b>                                               | <b>PROVISIONES DIVERSAS</b>                                                          | <b>0,00</b>         | <b>355,37</b>       | <b>-355,37</b>    | <b>-100,00%</b> |
| 5.3.73.02                                                   | Mecanismos alternativos de solución de conflictos                                    | 0,00                | 355,37              | -355,37           | -100,00%        |
| <b>5.7</b>                                                  | <b>OPERACIÓN INTERINSTITUCIONALES</b>                                                | <b>111,74</b>       | <b>200,88</b>       | <b>-312,62</b>    | <b>-155,63%</b> |
| <b>5.7.20</b>                                               | <b>OPERACIONES DE ENLACE</b>                                                         | <b>111,74</b>       | <b>200,88</b>       | <b>-312,62</b>    | <b>-155,63%</b> |
| 5.7.20.80                                                   | Recaudos                                                                             | 111,74              | 200,88              | -312,62           | -155,63%        |
| <b>5.8</b>                                                  | <b>OTROS GASTOS</b>                                                                  | <b>7.685,15</b>     | <b>16.467,17</b>    | <b>-8.782,02</b>  | <b>-53,33%</b>  |
| <b>5.8.03</b>                                               | <b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>                                               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>    |
| 5.8.03.90                                                   | Otros ajustes por diferencia en cambio                                               | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00%           |
| <b>5.8.04</b>                                               | <b>FINANCIEROS</b>                                                                   | <b>4.109,57</b>     | <b>8.034,33</b>     | <b>-3.924,77</b>  | <b>-48,85%</b>  |
| 5.8.04.01                                                   | Actualización financiera de provisiones                                              | 3.274,39            | 6.256,29            | -2.981,90         | -47,66%         |
| 5.8.04.26                                                   | Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar                                  | 0,08                | 0,00                | 0,08              | 100,00%         |
| 5.8.04.47                                                   | Intereses sobre créditos judiciales                                                  | 835,10              | 1.777,98            | -942,89           | -53,03%         |
| 5.8.04.90                                                   | Otros gastos financieros                                                             | 0,00                | 0,06                | -0,06             | -100,00%        |
| <b>5.8.90</b>                                               | <b>GASTOS DIVERSOS</b>                                                               | <b>3.575,58</b>     | <b>8.432,84</b>     | <b>-4.857,26</b>  | <b>-57,60%</b>  |
| 5.8.90.12                                                   | Sentencias                                                                           | 3.225,03            | 8.258,71            | -5.033,68         | -60,95%         |
| 5.8.90.13                                                   | Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales                                   | 350,55              | 174,13              | 176,42            | 101,32%         |
| <b>EXCEDENTE Ó DÉFICIT OPERACIONAL</b>                      |                                                                                      | <b>2.678.840,60</b> | <b>2.718.101,36</b> | <b>-39.260,75</b> | <b>-1,44%</b>   |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>       |                                                                                      |                     |                     |                   |                 |
| <b>4.4</b>                                                  | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>    |
| <b>4.4.28</b>                                               | <b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>                                                          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>    |
| 4.4.28.03                                                   | Para gastos de funcionamiento                                                        | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00%           |
| 4.4.28.90                                                   | Otras transferencias                                                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00%           |
| <b>4.7.22</b>                                               | <b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>                                             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>    |
| 4.7.22.03                                                   | Cuota de fiscalización y auditaje                                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00%           |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b> |                                                                                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>    |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>       |                                                                                      |                     |                     |                   |                 |
| <b>4.3</b>                                                  | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                                                            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>    |
| <b>4.3.60</b>                                               | <b>SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>    |
| 4.3.60.06                                                   | Antecedentes y certificaciones                                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00%           |
| <b>4.8.02</b>                                               | <b>FINANCIEROS</b>                                                                   | <b>7.256,11</b>     | <b>11.944,48</b>    | <b>-4.688,37</b>  | <b>-39,25%</b>  |
| 4.8.02.01                                                   | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras                               | 11,70               | 55,41               | -43,70            | -78,88%         |
| 4.8.02.21                                                   | Rendimiento efectivo - intereses                                                     | 56,19               | 74,88               | -18,70            | -24,97%         |
| 4.8.02.32                                                   | Rendimientos sobre recursos entregados en administración                             | 6.975,48            | 11.306,16           | -4.330,68         | -38,30%         |
| 4.8.02.33                                                   | Otros intereses de mora                                                              | 212,74              | 508,04              | -295,30           | -58,13%         |

|                                                             |                                                         |                  |                  |                  |                 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>4.8.08</b>                                               | <b>INGRESOS DIVERSOS</b>                                | <b>11.372,94</b> | <b>9.779,46</b>  | <b>1.593,48</b>  | <b>16,29%</b>   |
| 4.8.08.13                                                   | Comisiones                                              | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00%           |
| 4.8.08.15                                                   | Fotocopias                                              | 0,00             | 0,03             | -0,03            | -100,00%        |
| 4.8.08.17                                                   | Arrendamiento operativo                                 | 11.311,38        | 9.567,34         | 1.744,04         | 18,23%          |
| 4.8.08.26                                                   | Recuperaciones                                          | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00%           |
| 4.8.08.27                                                   | Aprovechamientos                                        | 6,70             | 13,51            | -6,82            | -50,44%         |
| 4.8.08.63                                                   | Reintegros                                              | 54,86            | 198,55           | -143,69          | -72,37%         |
| 4.8.08.90                                                   | Otros ingresos diversos                                 | 0,00             | 0,02             | -0,02            | -100,00%        |
| <b>4.8.30</b>                                               | <b>REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>    |
| 4.8.30.02                                                   | Cuentas por cobrar                                      | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00%           |
| 4.8.30.04                                                   | Préstamos por cobrar                                    | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00%           |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACIÓN</b> |                                                         | <b>18.629,05</b> | <b>21.723,94</b> | <b>-3.094,89</b> | <b>-14,25%</b>  |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                              |                                                         | <b>4.498,90</b>  | <b>6.647,48</b>  | <b>-2.148,58</b> | <b>-32,32%</b>  |
| <b>5.1.08</b>                                               | <b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>    |
| 5.1.08.90                                                   | Otros gastos de personal diversos                       | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00%           |
| <b>5.1.20</b>                                               | <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>                | <b>3.357,41</b>  | <b>4.904,49</b>  | <b>-1.547,08</b> | <b>-31,54%</b>  |
| 5.1.20.01                                                   | Impuesto predial unificado                              | 3.253,63         | 4.741,67         | -1.488,03        | -31,38%         |
| 5.1.20.02                                                   | Cuota de fiscalización y auditaje                       | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00%           |
| 5.1.20.09                                                   | Impuesto de industria y comercio                        | 103,78           | 162,83           | -59,05           | -36,27%         |
| <b>5.3.47</b>                                               | <b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>                  | <b>134,01</b>    | <b>553,85</b>    | <b>-419,84</b>   | <b>-75,80%</b>  |
| 5.3.47.90                                                   | Otras cuentas por cobrar                                | 134,01           | 553,85           | -419,84          | -75,80%         |
| <b>5.3.49</b>                                               | <b>DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>                | <b>0,05</b>      | <b>0,59</b>      | <b>-0,54</b>     | <b>-91,51%</b>  |
| 5.3.49.01                                                   | Préstamos concedidos                                    | 0,05             | 0,59             | -0,54            | -91,51%         |
| <b>5.3.62</b>                                               | <b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>         | <b>892,65</b>    | <b>973,69</b>    | <b>-81,05</b>    | <b>-8,32%</b>   |
| 5.3.62.01                                                   | Edificaciones                                           | 892,65           | 973,69           | -1.866,34        | -191,68%        |
| <b>5.7.20</b>                                               | <b>OPERACIONES DE ENLACE</b>                            | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>    |
| 5.7.20.80                                                   | Recaudos                                                | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00%           |
| <b>5.8.02</b>                                               | <b>COMISIONES</b>                                       | <b>0,00</b>      | <b>3,81</b>      | <b>-3,81</b>     | <b>-100,00%</b> |
| 5.8.02.40                                                   | Comisiones servicios financieros                        | 0,00             | 3,81             | -3,81            | -100,00%        |
| <b>5.8.04</b>                                               | <b>FINANCIEROS</b>                                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>    |
| 5.8.04.23                                                   | Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar       | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00%           |
| <b>5.8.90</b>                                               | <b>GASTOS DIVERSOS</b>                                  | <b>114,79</b>    | <b>211,04</b>    | <b>-96,25</b>    | <b>-45,61%</b>  |
| 5.8.90.19                                                   | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros   | 28,39            | 171,79           | -143,40          | -83,48%         |
| 5.8.90.90                                                   | Otros gastos diversos                                   | 86,40            | 39,25            | 47,16            | 120,15%         |

**EXCEDENTE Ó DÉFICIT NETO**

|                     |                     |                   |               |
|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| <b>2.692.970,75</b> | <b>2.733.177,82</b> | <b>-40.207,07</b> | <b>-1,47%</b> |
|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|

**Coronel (RP) WILLIAM JAVIER GUEVARA MEYER**  
Director General (E)

**JOSE FERNANDO VELAZQUEZ LEYTON**  
Subdirector Financiero

**Cont.Públi. SANDRA MILENA MONTAÑEZ HERRERA**  
Coordinadora Grupo Contabilidad TP 188236-T



Caja de Sueldos de Retiro  
de la Policía Nacional

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL



MINISTERIO DE DEFENSA  
NACIONAL

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO 2024 Y 30 DE JUNIO 2023  
(Expresado en millones de pesos colombianos)

| <u>Cod.</u>                                                      | <u>30 - Junio - 2024</u> | <u>30 - Junio - 2023</u> |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>               |                          |                          |
| 41 Ingresos Fiscales no tributarios                              | 374,23                   | 149,02                   |
| 47 Funcionamiento - operaciones institucionales fondos recibidos | 2.657.431,15             | 2.705.597,85             |
| 48 Otros ingresos                                                | 52.125,00                | 45.608,61                |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>         | <b>2.709.930,38</b>      | <b>2.751.355,49</b>      |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>               |                          |                          |
| 43 Venta de servicios                                            | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
| <b>GASTOS OPERACIONALES Y ADMINISTRATIVOS</b>                    |                          |                          |
| 51 De Administración y operación                                 | 9.206,54                 | 9.304,16                 |
| 53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones       | 14.086,35                | 7.281,93                 |
| 57 Operación Interinstitucional                                  | 111,74                   | 200,88                   |
| 58 Otros gastos                                                  | 7.685,15                 | 16.467,17                |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y ADMINISTRATIVOS</b>              | <b>31.089,78</b>         | <b>33.254,13</b>         |
| <b>(DÉFICIT) EXCEDENTE OPERACIONAL</b>                           | <b>2.678.840,60</b>      | <b>2.718.101,36</b>      |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>            |                          |                          |
| 44 Transferencias y subvenciones                                 | 0,00                     | 0,00                     |
| 47 Operaciones sin flujo de efectivo                             | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>            |                          |                          |
| 48 Otros ingresos                                                | 18.629,05                | 21.723,94                |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>      | <b>18.629,05</b>         | <b>21.723,94</b>         |

7

**GASTOS NO OPERACIONALES**

|                                      |                                                         |                 |                 |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 51                                   | Impuestos, contribuciones y tasas                       | 3.357,41        | 4.904,49        |
| 53                                   | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 1.026,70        | 1.528,13        |
| 58                                   | Otros gastos                                            | 114,79          | 214,85          |
| <b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b> |                                                         | <b>4.498,90</b> | <b>6.647,48</b> |

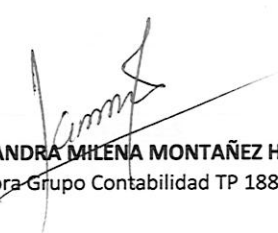
**(DÉFICIT) EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

**2.692.970,75**

**2.733.177,82**

  
**Coronel (RP) WILLIAM JAVIER GUEVARA MEYER**  
Director General (E)

  
**JOSE FERNANDO VELAZQUEZ LEYTON**  
Subdirector Financiero

  
**Cont.Públi. SANDRA MILENA MONTAÑEZ HERRERA**  
Coordinadora Grupo Contabilidad TP 188236-T

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 30 DE JUNIO DE 2024-2023**

## Contenido

|                                                                                      |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| NOTA 1. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....                                          | 3  |
| NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....                                    | 13 |
| 2.1 Depósitos en instituciones financieras .....                                     | 14 |
| 2.2 Equivalentes al efectivo .....                                                   | 17 |
| NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR .....                                                     | 18 |
| 3.1 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios .....                             | 18 |
| 3.2 Otras cuentas por cobrar .....                                                   | 18 |
| 3.3 Cuentas por cobrar de difícil recaudo.....                                       | 32 |
| 3.4 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas.....                                 | 33 |
| NOTA 4. PRÉSTAMOS POR COBRAR .....                                                   | 37 |
| 4.1 Préstamos concedidos .....                                                       | 37 |
| 4.2 Préstamos por cobrar de difícil recaudo.....                                     | 39 |
| NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....                                            | 40 |
| 5.1 Construcciones en curso .....                                                    | 40 |
| 5.2 Propiedad planta y equipo no explotados.....                                     | 42 |
| NOTA 6. PROPIEDADES DE INVERSIÓN .....                                               | 42 |
| NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES .....                                                    | 46 |
| NOTA 8. ARRENDAMIENTOS .....                                                         | 47 |
| 8.1 Arrendamientos operativos.....                                                   | 47 |
| NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR .....                                                      | 50 |
| 9.1 Revelaciones generales.....                                                      | 50 |
| NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....                                            | 51 |
| 10.1 Beneficios a los empleados a corto plazo:.....                                  | 51 |
| 10.2 Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo..... | 52 |
| 10.3 Beneficios y plan de activos pos-empleo – pensiones y otros .....               | 52 |
| NOTA 11. PROVISIONES .....                                                           | 61 |
| 11.1 Litigios y demandas.....                                                        | 61 |

✓

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| NOTA 12. CUENTAS DE ORDEN .....                              | 64 |
| 12.1 Cuentas de orden acreedoras.....                        | 64 |
| NOTA 13. PATRIMONIO .....                                    | 64 |
| 13.1 Capital .....                                           | 64 |
| NOTA 14. INGRESOS .....                                      | 66 |
| 14.2 Ingresos de transacciones con contraprestación .....    | 67 |
| NOTA 15. GASTOS .....                                        | 67 |
| 15.1 Gastos de administración, de operación y de ventas..... | 67 |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**A 30 de junio de 2024 y 2023**  
**(Cifras expresadas en Millones de pesos)**

**NOTA 1. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

| Capítulo          | Norma | Tema                               | Aplica |
|-------------------|-------|------------------------------------|--------|
| Activos           |       | Efectivo y equivalente al efectivo | Aplica |
|                   | 2     | Cuentas por Cobrar                 | Aplica |
|                   | 10    | Propiedades, Planta y Equipo       | Aplica |
|                   | 14    | Propiedades de Inversión           | Aplica |
|                   | 15    | Activos Intangibles                | Aplica |
|                   | 16    | Arrendamientos                     | Aplica |
| Pasivos           | 3     | Cuentas por Pagar                  | Aplica |
|                   | 5     | Beneficios a los Empleados         | Aplica |
|                   | 6     | Provisiones                        | Aplica |
| Activos y Pasivos | 1-2   | Activos y pasivos contingentes     | Aplica |
|                   |       | Cuentas de orden                   | Aplica |
| Pasivos           |       | Patrimonio                         | Aplica |
| Ingresos          |       | Ingresos                           | Aplica |
|                   |       | Gastos                             | Aplica |

➤ **Efectivo y Equivalentes al efectivo:**

Serán reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una Entidad financiera a manera de cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe del costo, del total de efectivo o su equivalente.

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, en cuenta única nacional, depósitos en instituciones financieras (cuentas corrientes y cuentas de ahorro).

Con las partidas conciliatorias generadas entre el valor en libros en contabilidad y extractos bancarios, se procederá a realizar lo siguiente:

En las cuentas de ahorros las consignaciones no identificadas y registradas en la cuenta 240720 “Recaudos por clasificar” se deben depurar por parte del Grupo Tesorería y las partidas superiores a (03) meses deberán ser objeto de depuración contable mediante ficha de saneamiento y aprobados por el comité de sostenibilidad.

En las cuentas corrientes se pueden presentar los siguientes casos:

Los pagos masivos autorizados, pendientes de cobro y rechazos bancarios se dejan como partida conciliatoria durante (60) días, posterior a este se procede a realizar la anulación definitiva del pago aumentando el saldo en efectivo con contrapartida en la cuenta contable 249032 “Cheques no cobrados o por reclamar”.

En los cheques girados pendientes de cobro y entregados a terceros que no hayan sido cobrados durante 06 meses de girados se abonan a la cuenta contable 249032 “Cheques no cobrados o por reclamar”, estas partidas deben ser gestionadas por el Grupo Tesorería con el fin de lograr su legalización.

Se reconoce el gravamen a los movimientos financieros de las cuentas bancarias abiertas a nombre de CASUR liquidados entre los días 28 del mes inmediatamente anterior y 28 del mes a reconocer.

### ➤ Cuentas por Cobrar:

En la entidad se tiene establecida una guía para las cuentas por cobrar que trata del reconocimiento, medición, baja en cuentas e información a revelar y presentación de las mismas en los estados financieros.

Dentro de esta política se encuentra el manejo de las cuentas por cobrar sin limitarse a ellas, así mismo establece la aplicación de la política de deterioro para estas cuentas por cobrar.

| Transacción                                             | Indicios de deterioro                                        |                                                                  | Variables para el cálculo                   |                                                                  |                                                                                                         |                       |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                         | Incumplimiento de pagos - Antigüedad de la cuenta por cobrar | Desmejoramiento de las condiciones crediticias del deudor*       | Valor que se espera recuperar               | Fecha en la que se espera recuperar                              | Tasa de descuento (Será la tasa TIS que venga en un plazo similar al tiempo en que se espera recuperar) | Cálculo realizado por |
| Cuentas por cobrar pensionales                          | 180                                                          | Días calendario luego de la expedición de la cuenta de cobro     | Reestructuración de obligaciones del deudor | Información debe ser suministrada por el área jurídica y cartera | Información debe ser suministrada por el área de cartera                                                | Cartera               |
| Reintegros pensionales de personal activo e inactivo    | 180                                                          | Días calendario luego de la expedición del acto administrativo   | Reestructuración de obligaciones del deudor | Información debe ser suministrada por el área jurídica y cartera | Información debe ser suministrada por el área de cartera                                                | Cartera               |
| Reintegros pensionales de fallecidos                    | 60                                                           | Días calendario luego de la expedición del acto administrativo   | Reestructuración de obligaciones del deudor | Información debe ser suministrada por el área de cartera         | Información debe ser suministrada por el área de cartera                                                | Cartera               |
| Reintegros pensionales de deudores del Tesoro           | 60                                                           | Días calendario luego de la expedición del acto administrativo   | Reestructuración de obligaciones del deudor | Información debe ser suministrada por el área de cartera         | Información debe ser suministrada por el área de cartera                                                | Cartera               |
| Otros reintegros                                        | 45                                                           | Días calendario luego de la expedición del acto administrativo   | Reestructuración de obligaciones del deudor | Información debe ser suministrada por el área de cartera         | Información debe ser suministrada por el área de cartera                                                | Cartera               |
| Arrendamientos                                          | 30                                                           | Días calendario luego de la expedición de la factura             | Reestructuración de obligaciones del deudor | Información debe ser suministrada por el área de inmuebles       | Información debe ser suministrada por el área de inmuebles                                              | Inmuebles             |
| Pago por cuenta de terceros (recibo de responsabilidad) | 180                                                          | Días calendario luego del reconocimiento de la cuenta por cobrar | Reestructuración de obligaciones del deudor | Información debe ser suministrada por el área de talento humano  | Información debe ser suministrada por el área de talento humano                                         | Cartera               |

- **Préstamos Por Cobrar:** Se reconoce como préstamo por cobrar los recursos destinados para el uso por parte de un tercero de lo cual se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo.

Los préstamos por cobrar se miden al costo amortizado que corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución de deterioro de valor.

Se dejará de reconocer un préstamo por cobrar cuando se liquide la cuenta por fallecimiento del deudor o se transfiera la deuda a un tercero.

### ➤ Propiedad Planta y Equipo

La entidad reconoce como tal los activos tangibles empleados para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y propósitos administrativos; los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento y los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor del mercado del arrendamiento.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y afectará el cálculo futuro de la depreciación.

Las reparaciones y mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

Los activos cuyo costo de adquisición sea inferior a 1 SMMLV, se reconocen en el estado de situación financiera como elementos de propiedad, planta y equipo dentro del módulo de activos fijos del sistema de apoyo de la entidad y se deprecian en el mismo momento; y los activos cuyo costo de adquisición sea mayor o igual a 1 SMMLV y menor a 2.16 SMMLV se reconocerán en el estado de situación financiera como elementos de propiedad, planta y equipo dentro del sistema de apoyo de la entidad y se deprecian dentro de la vigencia que fueron adquiridos.

La baja de la propiedad, planta y equipo se da cuando no cumpla con los requisitos establecidos para su reconocimiento como tal y cuando se disponga del elemento o cuando la propiedad, planta y equipo queda permanentemente retirada de uso y no se esperan beneficios económicos futuros por su disposición o potencial de servicios.

*CASUR estableció las siguientes vidas útiles y valores residuales por cada clasificación de propiedad, planta y equipo:*

| TIPO                                       | VIDA UTIL<br>AÑOS | VALOR<br>RESIDUAL |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| MUEBLES Y ENSERES                          | 1-37              | 0% a 2%           |
| EQUIPO DE OFICINA                          | 1-31              | 0% a 2%           |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN                     | 1-32              | 0% a 2%           |
| EQUIPO ELEVACION<br>TRANSPORTE Y ELEVACION | 1-15              | 0% a 5%           |
| EQUIPO COCINA COMEDOR Y<br>DESPENSA        | 1-30              | 0% a 5%           |
| EQUIPO RECREACION Y<br>DEPORTE             | 1-24              | 0% a 2%           |
| HERRAMIENTAS Y<br>ACCESORIOS               | 1-32              | 0% a 2%           |
| EQUIPO DE URGENCIAS                        | 1-22              | 0% a 2%           |
| EQUIPO DE COMPUTO                          | 1-36              | 0% a 5%           |
| REDES LINEAS Y CABLES                      | 1-30              | 0% a 2%           |

Y

➤ **Propiedades de inversión**

Son los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan con el objetivo principal de generar rentas en condiciones de mercado, plusvalías o ambas.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades de inversión se reconocerán por separado.

Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades de inversión, se reconocerán como tal; en caso contrario, se aplicará lo establecido en la Norma de Bienes Históricos y Culturales.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad de inversión se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación, así mismo el mantenimiento y reparaciones de las propiedades de inversión se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

➤ **Gastos pagados por anticipado:**

Son los desembolsos efectuados con el fin de recibir a cambio un bien o la prestación de un servicio tales como: Seguros, mantenimientos, anticipo de impuestos, entre otros.

Estos pagos deben amortizarse durante el periodo en el que se reciban los bienes y servicios o se causen los costos y gastos y teniendo en cuenta el tiempo por el cual se espera recibir beneficios económicos futuros.

➤ **Activos Intangibles:**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Un activo intangible es identificable cuando es separable o dividido de la Entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado y cuando surge de un contrato o de otros derechos legales, con independencia de si estos derechos son transferibles o separables.

La entidad reconocerá un activo intangible si y solo si, tiene el control del activo, se esperan obtener beneficios económicos futuros y puede medir su costo fiablemente.

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil utilizando el método de amortización en Línea Recta, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos el valor residual, el cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto y la amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar y cesa cuando el activo se da de baja en cuentas.

La vida útil de los activos intangibles es el periodo de tiempo por el cual se espera utilizar o emitir un activo intangible, si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

| TIPO                 | VIDA UTIL<br>AÑOS |
|----------------------|-------------------|
| LICENCIAS            | 1-10              |
| SOFTWARE             | 1-12              |
| LICENCIAS Y SOFTWARE | PERPETUIDAD       |

➤ **Arrendamientos operativos:**

El arrendador seguirá reconociendo el activo arrendado, de acuerdo con su clasificación, el cual corresponderá a propiedad, planta y equipo, propiedades de inversión, o activos intangibles.

Adicionalmente reconocerá como cuenta por cobrar e ingresos los cánones de arrendamiento procedentes del acuerdo contractual, de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, incluso si los cobros no se perciben de tal forma.

Los costos directos iniciales en los que incurra el arrendador durante la negociación y contratación de un arrendamiento operativo se añadirán al valor en libros del activo arrendado y se reconocerán como gasto a lo largo del plazo del arrendamiento, sobre la misma base de los ingresos de arrendamiento.

La depreciación o amortización de los activos arrendados se efectuará de forma coherente con las políticas normalmente seguidas por el arrendador para activos similares, y se calculará de acuerdo con las bases establecidas en la política contable que le sea aplicable al activo arrendado.

Para efectos del deterioro y baja en cuentas, la entidad aplicará lo dispuesto en la política contable de cuentas por cobrar.

➤ **Cuentas por pagar**

Se reconoce como cuenta por pagar, las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos.

7

Para el reconocimiento de cuentas por pagar por concepto de procesos judiciales, se debe tener en cuenta las disposiciones realizadas en la política de provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes

Las cuentas por pagar que se generen como resultado de procesos judiciales, se reconocerán como tal en el momento en que se tenga el fallo totalmente ejecutoriado (definitivo), sin que para ello deba existir el acto administrativo que debe emitir la entidad para fines de pago.

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, es decir, cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

Las cuentas por pagar por asignaciones de retiro que no se reclamen en los tiempos establecidos (normalmente se cuenta con 3 años para la prescripción de valores) serán sujetas de baja en cuentas de acuerdo al Decreto 433 de 2004, esta transacción estará sujeta a las disposiciones de la política de Ingresos de Transacciones sin contraprestación.

#### ➤ **Beneficios a Empleados**

Son todas aquellas retribuciones que otorga la entidad a sus empleados quienes prestan sus servicios bajo la modalidad de nombramientos por resolución y acta de posesión interna emitida por el director de la entidad.

##### ○ **Beneficios a corto plazo**

Son aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a CASUR durante el período contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo, hacen parte de tales beneficios: sueldos prestaciones sociales, aporte a seguridad social planes de incentivos y los beneficios no monetarios entre otros.

##### ○ **Beneficios a largo plazo**

Se reconocerán como beneficios a empleados a largo plazo, los diferentes de los de corto plazo, de los de posempleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados hayan prestados sus servicios, hacen parte de tales beneficios las cesantías retroactivas.

##### ○ **Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual**

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, son aquellos a los cuales la entidad está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita, cuando se dan por terminados los contratos laborales



anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

○ **Beneficios posempleo**

Se reconocerán como beneficios posempleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la entidad, hacen parte de los beneficios posempleo las obligaciones pensionales, los beneficios de asistencia médica y auxilios funerarios.

➤ **Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes:**

Las provisiones son todos los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Son objeto de hechos que pueden ser de reconocimiento como provisión todos aquellos actos de litigios que se dan por: demandas, sentencias, aplicación de extensión de jurisprudencia y demás procesos judiciales en contra de CASUR.

Se revisan las provisiones al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

Cuando el valor de la provisión se calcule como el valor presente de la obligación, el valor de esta se aumentará en cada periodo para reflejar el valor del dinero en el tiempo. Tal aumento se reconocerá como gasto en el resultado del periodo.

Cuando ya no sea probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos o potenciales de servicio para cancelar la obligación correspondiente, la entidad procederá a liquidar o a revertir la provisión.

Los Pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. 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. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, para satisfacerla, se requiera que CASUR 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.



Los Activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la Entidad.

➤ **Ingresos de transacciones sin contraprestación:**

Corresponden a los ingresos que percibe CASUR sin que deba entregar una contraprestación o si la entrega, el valor de la misma es menor al valor del mercado del recurso recibido.

Dentro de estos ingresos se encuentran las cuotas partes pensionales, los reintegros pensionales, contribuciones, aportes del personal uniformado en servicio activo de la Policía, sanciones, transferencia por cuota de Auditaje de la CGR.

➤ **Ingresos de transacciones con contraprestación:**

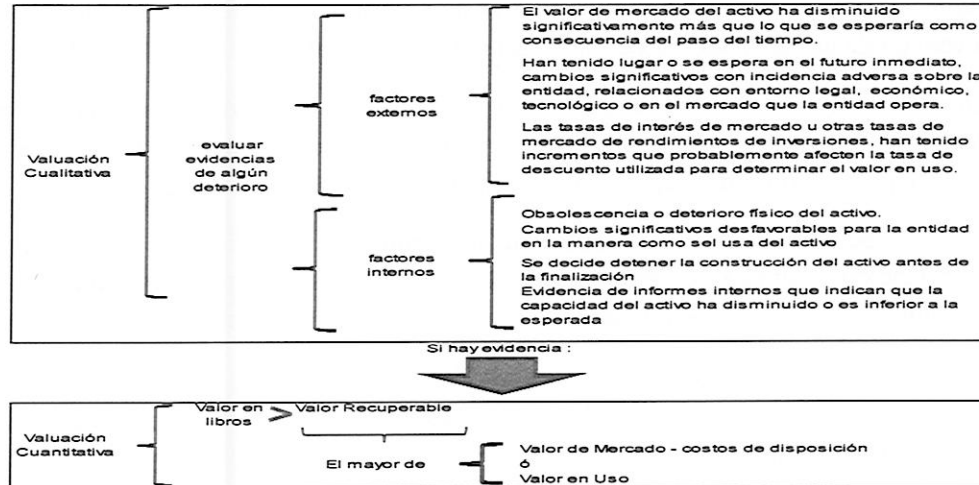
Son los ingresos que percibe la entidad originados por la venta de bienes, prestación de servicios, arrendamientos y otros ingresos como comisiones por administración de códigos, recuperaciones entre otros

➤ **Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo:**

Teniendo en cuenta que CASUR posee activos clasificados como generadores de efectivo, ya que los activos se tienen con el objetivo fundamental de generar beneficios económicos futuros acordes con un rendimiento de mercado, es decir, activos a través de cuyo uso la entidad pretende generar entradas de efectivo y obtener un rendimiento que refleje el riesgo que implica su posesión.

Para efectos de identificar si existen indicios de deterioro CASUR tendrá en cuenta el análisis cualitativo en el cual se evalúan evidencias provenientes de factores externos e internos como se muestra a continuación:





Adicionalmente se deberá tener en cuenta dentro de la evaluación de indicadores de deterioro, los informes semestrales de toma física realizados por almacén y con base en esto a los bienes que sean reportados con estado regular o malo, se identificará automáticamente indicador de deterioro.

El valor en libros de un activo se reducirá hasta que alcance su valor recuperable cuando este último sea inferior al valor en libros. Esa reducción será una pérdida por deterioro del valor que se reconocerá como gasto en el resultado del periodo.

Luego del reconocimiento de una pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación del activo se ajustarán en los periodos futuros. Esto con el fin de distribuir el valor en libros revisado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

Para efectos de identificar si existen indicios de que la pérdida de deterioro reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido, CASUR tendrá en cuenta los mismos factores externos e internos de valuación utilizados para reconocer la pérdida, pero que para este caso causaran un efecto contrario.

Si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido, se verificará tal inexistencia o disminución. CASUR deberá revisar y ajustar de ser necesario la vida útil restante, el método de depreciación o de amortización, o el valor residual del activo, incluso si finalmente, no se reconoce ninguna reversión del deterioro del valor para el activo considerado.

La entidad revertirá una pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores, para un activo, si se ha producido un cambio en las estimaciones utilizadas para determinar su valor recuperable, desde el reconocimiento de la última pérdida por deterioro. Para dicha reversión, se

aumentará el valor en libros del activo hasta su valor recuperable. Ese incremento será una reversión de una pérdida por deterioro del valor, la cual afectará el resultado del periodo.

En todo caso, el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no excederá al valor en libros que tendría el activo si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro del valor para dicho activo en periodos anteriores.

Después de reconocer una reversión de la pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación o amortización del activo se ajustarán para los periodos futuros con el fin de distribuir el valor en libros revisado del activo menos su valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

En todo caso, esto es un resumen de las políticas contables las cuales se encuentran en el sistema de políticas aprobado por la entidad y se incorpora y aplica aquellas modificaciones realizadas a las entidades de gobierno expedida desde la vigencia de la norma: resolución 533 de 2015 y sus modificatorias vigente al 2021

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

- Nota 6. Inversiones E Instrumentos Derivados
- Nota 9. Inventarios
- Nota 11. Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales
- Nota 12. Recursos Naturales No Renovables
- Nota 15. Activos Biológicos
- Nota 16. Otros Derechos Y Garantías
- Nota 18. Costos De Financiación
- Nota 19. Emisión Y Colocación De Títulos De 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 (Fondos Colpensiones)
- Nota 34. Efectos De Las Variaciones En Las Tasas De Cambio De La Moneda Extranjera
- Nota 35. Impuestos A Las Ganancias
- Nota 36. Combinación Y Traslado De Operaciones
- Nota 37. Revelaciones Sobre El Estado De Flujo De Efectivo

## NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |     |                                          | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |               | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|------------------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                 | JUNIO 30 2023               | JUNIO 30 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1             | Db  | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO      | 526.523,79                  | 179.182,47    | 347.341,32      |
| 1.1.05          | Db  | Caja                                     | 9,29                        | 0,00          | 9,29            |
| 1.1.10          | Db  | Depósitos en instituciones financieras   | 4.153,13                    | 1.695,28      | 2.457,85        |
| 1.1.32          | Db  | Efectivo de uso restringido              | 3.588,89                    | 813,72        | 2.775,18        |
| 1.9.04          | Db  | Equivalentes al efectivo                 | 371.127,05                  | 38.405,86     | 332.721,19      |
| 1.9.08          | Db  | Cuenta única sistema general de regalías | 147.645,42                  | 138.267,60    | 9.377,81        |

El efectivo representa el valor de los saldos disponibles en cuentas corrientes, ahorro y los saldos de los recursos entregados en administración a la Dirección del Tesoro Nacional (SCUN), donde los recursos en bancos de cuentas corrientes que utiliza la Entidad son para cubrir los gastos generales como: Pago de impuestos, seguridad social, acreedores, pago de nómina de asignaciones de retiro, entre otros, toda vez que estos no son pagados directamente por la cuenta CUN.

A 30 de junio de 2024, los depósitos en instituciones financieras se encuentran debidamente conciliados con los saldos de los extractos así:

Código Contable 111005001

Cuenta corriente

| Banco                 | Identificación    | Descripción              | Saldo en libros | Saldo en el extracto | Diferencia | Extracto     |               | Libros           |                   | Total partidas |
|-----------------------|-------------------|--------------------------|-----------------|----------------------|------------|--------------|---------------|------------------|-------------------|----------------|
|                       |                   |                          |                 |                      |            | Notas Debito | Notas Credito | Egreso en libros | Ingreso en libros |                |
| BANCO DE BOGOTÁ S. A. | CTA BAN 033406018 | PAGO NOMINA DE EMPLEADOS | 426,42          | 614,57               | - 188,44   |              |               | 1                | 1                 | 2              |
| TOTAL MEN:            |                   |                          | 426,42          | 614,57               | - 188,44   | -            | 1             | 1                | -                 | -              |

Código Contable 111006001

Cuenta de ahorro

| Banco               | Identificación    | Descripción                 | Saldo en libros | Saldo en el extracto | Diferencia | Extracto     |               | Libros           |                   | Total partidas |
|---------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------|----------------------|------------|--------------|---------------|------------------|-------------------|----------------|
|                     |                   |                             |                 |                      |            | Notas Debito | Notas Credito | Egreso en libros | Ingreso en libros |                |
| BANCO POPULAR S. A. | CTA BAN 070029905 | RECAUDADORA INGRESOS VARIOS | 1.268,36        | 1.268,36             | -          |              |               |                  |                   | 0              |
| TOTAL MEN:          |                   |                             | 1.268,36        | 1.268,36             | -          | -            | -             | -                | -                 | -              |

Código Contable 190401001

Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente

| Banco                                              | Identificación      | Descripción                    | Saldo en libros | Saldo en el extracto | Diferencia | Extracto     |               | Libros           |                   | Total partidas |
|----------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------|------------|--------------|---------------|------------------|-------------------|----------------|
|                                                    |                     |                                |                 |                      |            | Notas Debito | Notas Credito | Egreso en libros | Ingreso en libros |                |
| BANCO DE OCCIDENTE                                 | CTA BAN 265047977   | PAGO PROVEEDORES Y RECAUDO     | 54,41           | 0,00                 | - 54,41    |              |               |                  | 1                 | 1              |
| BANCO DE BOGOTÁ S. A.                              | CTA BAN 033380064   | PAGO DE ASIGNACIONES           | 219,43          | 246,91               | - 246,91   |              |               |                  | 2                 | 2              |
| BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA | CTA BAN 309068500   | PAGO DE ASIGNACIONES DE RETIRO | 992,20          | 1087,49              | - 2.019,48 |              |               | 6                | 3                 | 9              |
| BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.                     | CTA BAN 00700201171 | PAGO DE ASIGNACIONES DE RETIRO | 43,32           | 667,44               | - 667,44   | 2            | 2             | 1                |                   | 5              |
| BANCO POPULAR S. A.                                | CTA BAN 070000177   | TRANSFERENCIAS CORRIENTES      | 523,00          | 1.013,09             | - 1.516,08 | 60           | 58            | 38               | 40                | 196            |
| TOTAL MEN:                                         |                     |                                | 1.792,35        | 2.914,93             | - 4.787,28 | 62           | 66            | 47               | 43                | 213            |

Código Contable 113210002

Cuenta de ahorro

| Banco                 | Identificación    | Descripción                 | Saldo Final |
|-----------------------|-------------------|-----------------------------|-------------|
| BANCO POPULAR S. A.   | CTA BAN 070029905 | RECAUDADORA INGRESOS VARIOS | 0,00        |
| BANCO DAVIVIENDA S.A. | CTA BAN 018653337 | CUENTA EMBARGADA            | 0,00        |
| TOTAL MEN:            |                   |                             | 0,00        |

Código Contable 113210001

Cuenta corriente

| Banco                                              | Identificación      | Descripción                    | Saldo Final |
|----------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|-------------|
| BANCO DE BOGOTÁ S. A.                              | CTA BAN 033406018   | PAGO NOMINA DE EMPLEADOS       | 192,59      |
| BANCO DE OCCIDENTE                                 | CTA BAN 265047977   | PAGO PROVEEDORES Y REC ARREND  | 42,36       |
| BANCO DE BOGOTÁ S. A.                              | CTA BAN 033380064   | PAGO DE ASIGNACIONES           | 37,95       |
| BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA | CTA BAN 309068500   | PAGO DE ASIGNACIONES DE RETIRO | 92,77       |
| BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.                     | CTA BAN 00700201171 | PAGO DE ASIGNACIONES DE RETIRO | 208,35      |
| BANCO POPULAR S. A.                                | CTA BAN 070000177   | TRANSFERENCIAS CORRIENTES      | 329,44      |
| TOTAL MEN:                                         |                     |                                | 603,78      |

Notas de bits bancarias: corresponden a pagos y deducciones efectuados por el banco no registrados en libros  
 Notas créditos bancarias: corresponden a consignaciones no registradas en libros  
 Egresos en libros: corresponden a pagos registrados en libros, pero que no figura el pago o la deducción en el extracto  
 Ingresos en libros: corresponden a ingresos registrados en libros, pero que no figura la consignación en el banco

El total de partidas conciliatorias al cierre del segundo trimestre de 2024 correspondiente a las cuentas bancarias se encuentran discriminadas así:

| Banco                                              | Identificación      | Descripción                    | Saldo en libros | Saldo en el extracto | Diferencia | Extracto     |               | Libros           |                   | Total<br>partidas |
|----------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------|------------|--------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                    |                     |                                |                 |                      |            | Notas Debito | Notas Credito | Egreso en libros | Ingreso en Libros |                   |
| BANCO DE BOGOTÁ S. A.                              | CTA BAN 03346018    | PAGO NOMINA DE EMPLEADOS       | 426,42          | 614,87               | 188,44     |              | 1             | 1                |                   | 2                 |
| BANCO POPULAR S. A.                                | CTA BAN 070029905   | RECAUDADORA INGRESOS VARIOS    | 1.268,86        | 1.268,86             | -          |              |               |                  |                   | 0                 |
| BANCO DE OCCIDENTE                                 | CTA BAN 265947977   | PAGO PROVEEDORES Y RECAUDO     | 54,41           | 0,00                 | 54,41      |              |               |                  | 1                 | 1                 |
| BANCO DE BOGOTÁ S. A.                              | CTA BAN 033380064   | PAGO DE ASIGNACIONES           | 219,43          | 246,91               | 466,54     |              |               |                  | 2                 | 2                 |
| BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA | CTA BAN 309066900   | PAGO DE ASIGNACIONES DE RETIRO | 952,20          | 1087,49              | 2.039,68   |              | 6             | 3                |                   | 9                 |
| BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.                     | CTA BAN 00700201171 | PAGO DE ASIGNACIONES DE RETIRO | 43,32           | 647,44               | 690,76     | 2            | 2             | 1                |                   | 5                 |
| BANCO POPULAR S. A.                                | CTA BAN 070000577   | TRANSFERENCIAS CORRIENTES      | 523,00          | 1.013,09             | 1.536,08   | 60           | 58            | 38               | 40                | 196               |
| TOTALES:                                           |                     |                                | 3.487,64        | 4.878,65             | 4.975,72   | 62,00        | 67,00         | 43,00            | 43,00             | 215,00            |

A 30 de junio de 2024 la entidad cuenta con la póliza número 1756578-3 de la compañía de SEGUROS SURAMERICANA, seguro de infidelidad y riesgos financieros, y la póliza Multirriesgo No. 023395667/0 de SEGUROS ALIANZ.

## 2.1 Depósitos en instituciones financieras

### 2.1.1 Cuenta 1110

**Banco de Bogotá (033-406018):** La cuenta del banco Bogotá empleados es la cuenta pagadora de recursos propios, mediante esta se solicita a la Cuenta Única Nacional el traslado de recursos para el pago de impuestos, seguridad social, embargos y demás pagos que no sean realizados a través de SCUNCUN

**Banco Popular (220-070-02990-5):** En la cuenta del banco popular ahorros se recaudan los recursos percibidos por concepto de arrendamientos, fotocopias, alquiler de salones, certificaciones, ingresos por fondo de préstamos (libranzas pagadas por anticipado), reintegros de mayores valores pagados, entre otros, los cuales son enviados a la Cuenta Única Nacional a través del formato SEBRA, incrementando el saldo del cupón de CASUR que es administrado por la Dirección del tesoro Nacional y a su vez solventa los gastos de funcionamiento de la Entidad.

### 2.1.2 Cuenta 113210 Efectivo de uso restringido

En las cuentas de uso restringido se encuentran los valores que presentan una orden de medida cautelar de embargo y mantienen congelados los recursos hasta que sea comunicado por el juzgado el traslado de estos o la finalización del proceso.

La cuenta del Banco Davivienda No. 018653337 se encuentra inactiva y presenta un saldo de veintidós mil p

esos con cuarenta centavos, debido a las medidas judiciales que impiden la cancelación de esta aun cuando el valor es representativo y no se ve reflejado en los cuadros ya que estos están expresados en millones.

Actualmente la oficina jurídica se encuentra adelantado las gestiones necesarias, para el cierre definitivo de la cuenta bancaria teniendo en la cuenta medidas judiciales en contra de la Entidad.

Los valores relacionados en el siguiente cuadro, son las medidas cautelares sobre el efectivo que han realizado por conceptos de demandas en los procesos como IPC, mixtura de regímenes, reliquidación, prima de actualización entre otros, a 30 de junio de 2024 los valores congelados son:

| NÚMERO DE PROCESO       | NOMBRE DEL DEMANDANTE         | NOMBRE ENTIDAD JUDICIAL - COACTIVA | VALOR COBRADO CONGELADO | CTA BANCARIA                                | OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2000133300320170022500  | ISAURO ORTIZ ARAUJO           | JUZGADO 5 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 6,62                    | Banco Agrario Corriente - Cuenta 0070201171 | 2023-10-02Constancia SecretarialEST-Se comparte expediente a la apoderada de CASUR                                                                                                                                                           |
| 20001333100520160045600 | LUIS DAVID GUTIERREZ PEREZ    | JUZGADO 5 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 22,41                   | Banco Agrario Corriente - Cuenta 0070201171 | 2023-10-02Constancia SecretarialEST-Se comparte expediente a la apoderada de CASUR                                                                                                                                                           |
| 73001333100520080032100 | UNO ANTONIO SILVESTRE LOZANO  | JUZGADO 12 ADMITIVO DEL CIRCUITO   | 0,70                    | Banco Agrario Corriente - Cuenta 0070201171 | 2019-11-15Constancia secretarial Ley 13 de noviem bre de 2019 se deja constancia que se hizo la entrega del título No. 406010011130483 por valor de \$232.782,23 a LACAJA DE SUELDOS DE RETIRO a través de su apoderada. ARTCHNAR 15/11/2019 |
| 20001333100520110032100 | JOSE MANUEL ESCOBAR MARTINEZ  | JUZGADO 5 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 20,49                   | Banco Agrario Corriente - Cuenta 0070201171 | 2023-10-02Recepción de MemoriaNCD-Solicitud link del expediente por la parte demandada.                                                                                                                                                      |
| 2000133300120170033300  | ORLANDO LUIS MARTINEZ         | JUZGADO 1 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 14,89                   | Banco Agrario Corriente - Cuenta 0070201171 | 1971-2022 0:00:000603/2022Activo Definitivo Expediente                                                                                                                                                                                       |
| 66001333100420070038400 | BERGELIO MENDOZA              | JUZGADO 4 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 3,73                    | Banco Agrario Corriente - Cuenta 0070201171 | 2023-09-14Recibe memorandaesMCMConsulta de título judicial                                                                                                                                                                                   |
| 66001333100420060045800 | JOSE GUILLERMO BECERRA BEDOYA | JUZGADO 4 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 3,51                    | Banco Agrario Corriente - Cuenta 0070201171 | 2023-09-14CertificacionesGSM                                                                                                                                                                                                                 |
| 66001333100420070025300 | JOSE OMAR OSPINA CASTAÑO      | JUZGADO 4 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 4,64                    | Banco Agrario Corriente - Cuenta 0070201171 | 2023-09-14Ciclos                                                                                                                                                                                                                             |
| 2208076111              | ALIRO SAAVEDRA Y OTROS        | JUZGADO 12 ADMITIVO DEL CIRCUITO   | 12,83                   | Banco Agrario Corriente - Cuenta 0070201171 | Proceso activo.                                                                                                                                                                                                                              |
| 73001333100520080000000 | ALIRO SAAVEDRA Y OTROS        | JUZGADO 12 ADMITIVO DEL CIRCUITO   | 2,02                    | Banco Agrario Corriente - Cuenta 0070201171 | Proceso activo.                                                                                                                                                                                                                              |
| 20001333300420130013200 | ALIRO SAAVEDRA Y OTROS        | JUZGADO 4 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 84,12                   | Banco Agrario Corriente - Cuenta 0070201171 | 18-01-2022 / RECEPCIÓN DE MEMORIAL SE RECIBIO RECURSO DE APELACION POR PARTE DEL APODERADO DE CASUR Y 18-12-2021 / SENTENCIA PROCESO EJECUTIVO SE DICTA SENTENCIA DE SEGUR ADELANTE CON LA EJECUCION.                                        |
| 20001333100520110033800 | CARLOS HUMBERTO PEDRAZA       | JUZGADO 5 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 32,39                   | Banco Agrario Corriente - Cuenta 0070201171 | 2023-09-21Auto decreta medida cautelarBGAUTO DECRETAMEDIDADE EMBARGO Y RETENCIÓN DE DINEROS REMANENTES DE LA ENTIDAD EJECUTADA. Documento firmado electrónicamente porLibeth Arziano Nuliez fecha firm:Sep 21 2023 6:52PM                    |

| NÚMERO DE PROCESO       | NOMBRE DEL DEMANDANTE          | NOMBRE ENTIDAD JUDICIAL - COACTIVA | VALOR COBRADO CONGELADO | CTA BANCARIA                            | OBSERVACION                                                                                                                                                        |
|-------------------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20001333300320170022500 | ISAURO ORTIZ ARAUJO            | COMISION GRO BANCO AGRARIO         | 0,02                    | Banco BBVA Corriente - Cuenta 309068500 | 2023-10-02Constancia SecretarialEST-Se comparte expediente a la apoderada de CASUR                                                                                 |
| 20001333300320170022500 | ISAURO ORTIZ ARAUJO            | JUZGADO 5 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 6,62                    | Banco BBVA Corriente - Cuenta 309068500 | 2023-10-02Constancia SecretarialEST-Se comparte expediente a la apoderada de CASUR                                                                                 |
| 20001333300420150044200 | REINALDO DE JESUS SOTELO       | JUZGADO 4 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 51,06                   | Banco BBVA Corriente - Cuenta 309068500 | 2023-05-12Auto decreta medida cautelarDecreto embargo de remanente. Documento firmado electrónicamente porCARMEN DALIS ARGOTE SOLANO fecha firm:May 12 2023 3:32PM |
| 47001333300220160021600 | DAGOBERTO BETANCOURT FERNANDEZ | JUZGADO 2 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 12,64                   | Banco BBVA Corriente - Cuenta 309068500 | 27/02/2020 18:27:2527/02/2020Fijación EstadoAUTO DE SEGUR ADELANTE LA EJECUCION                                                                                    |
| 20001333300520160045600 | LUIS DAVID GUTIERREZ PEREZ     | JUZGADO 05                         | 22,41                   | Banco BBVA Corriente - Cuenta 309068500 | 2023-10-02Constancia SecretarialEST-Se comparte expediente a la apoderada de CASUR                                                                                 |
| 20001333300520160045600 | LUIS DAVID GUTIERREZ PEREZ     | COMISION GRO BANCO AGRARIO         | 0,02                    | Banco BBVA Corriente - Cuenta 309068500 | 2023-10-02Constancia SecretarialEST-Se comparte expediente a la apoderada de CASUR                                                                                 |

| NÚMERO DE PROCESO       | NOMBRE DEL DEMANDANTE        | NOMBRE ENTIDAD JUDICIAL - COACTIVA | VALOR COBRADO CONGELADO | CTA BANCARIA                                 | OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20001333300320170022500 | ISAURO ORTIZ ARAUJO          | JUZGADO 5 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 6,62                    | Banco Bogota Asignaciones - Cuenta 033380064 | 2023-10-02Constancia SecretarialEST-Se comparte expediente a la apoderada de CASUR                                                                                                                                                                                                                    |
| 7610533300220150007102  | LUIS ALBERO RODRIGUEZ RAGOSA | JUZGADO 2 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 20,08                   | Banco Bogota Asignaciones - Cuenta 033380064 | 2022-03-15DEVOLUCION ENTIDAD ORIGENActuación automática: Proceso finalizado por:Dispone:Derivado al origen. ProvAuto Interlocutorio-AbsolutoriaAbsolutoria Destino:76109333002-Juzgado Administrativo 002 Oradad Contencioso Administrativo de BUENAVENTURA (VALLE), fechamartes, 15 de marzo de 2022 |
| 20001333300420170039800 | MANUEL DE JESUS PADILLA MOZO | JUZGADO 4 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 9,99                    | Banco Bogota Asignaciones - Cuenta 033380064 | 2023-07-28Auto de Obedeznase y CumplaseOBSe obedece y cumple lo resuelto por el Tribunal Administrativo del Cesar por medio del cual se modificó la decisión proferida por este Despacho. Documento firmado electrónicamente porCARMEN DALIS ARGOTE SOLANO fecha firm:Jul 28 2023 5:36PM              |
| 27001333300220160002100 | ISRAEL PEÑA MONDRAGON        | JUZGADO 02                         | 1,25                    | Banco Bogota Asignaciones - Cuenta 033380064 | 21-11-2023 AUTO LEVANTA MEDIDAS CAUTELARES                                                                                                                                                                                                                                                            |

| NÚMERO DE PROCESO       | NOMBRE DEL DEMANDANTE      | NOMBRE ENTIDAD JUDICIAL - COACTIVA | VALOR COBRADO CONGELADO | CTA BANCARIA                              | OBSERVACION                                                                                                                            |
|-------------------------|----------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20001333100520160030400 | JORGE HERNANDO PEÑA CARO   | JUZGADO 5 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 187,59                  | Banco Bogota Empleados - Cuenta 033406018 | 2023-10-11A DespachoEST Informando que la parte ejecutante solicitó corrección de liquidación del crédito y entrega de título judicial |
| 66001333100420070016700 | PABLO ANTONIO TABA VALLEJO | JUZGADO 4 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 5,34                    | Banco Bogota Empleados - Cuenta 033406018 | 2023-09-14Certificaciones                                                                                                              |



| NÚMERO DE PROCESO       | NOMBRE DEL DEMANDANTE        | NOMBRE ENTIDAD JUDICIAL - COACTIVA            | VALOR COBRADO CONGELADO | CTA BANCARIA                                   | OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2000133330042015004200  | RENALDO DE JESUS SOTELO      | JUZGADO 4 ADMITIVO DEL CIRCUITO               | 130,50                  | Banco Popular Comente - Cuenta 110-070-00037-7 | 2023-05-12 Auto decreta medida cautelar/Oculta en banco de retiro. Documento firmado electrónicamente por CARMEN DAUS ARGOTE SOLANO fecha Firma May 12 2023 3:32PM                                                                                                                                                                         |
| 2000133310020110032100  | JOSE MANUEL ESCOBAR MARTINEZ | JUZGADO 5 ADMITIVO DEL CIRCUITO               | 20,49                   | Banco Popular Comente - Cuenta 110-070-00037-7 | 2023-10-02 Recepción de Memorial/NO SOLICITUD link del expediente por la parte demandada.                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 05001333302820140179800 | OLMPO AGUDELO RUZ            | JUZGADO 26 ADMITIVO DEL CIRCUITO              | 31,30                   | Banco Popular Comente - Cuenta 110-070-00037-7 | 2023-03-14 Recibo de Memorial/Comis Electronico QJA1 ARCHIVO. SOLICITUD EXPEDIENTE                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 110010045049            |                              | JUZGADO 3 ADMITIVO DESCONGESTION DEL CIRCUITO | 2,33                    | Banco Popular Comente - Cuenta 110-070-00037-7 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 11001333501820130053000 | CARLOS ARTURO MENDOZA ARAUJO | JUZGADO 18 ADMITIVO SECCION SEGUNDA           | 90,08                   | Banco Popular Comente - Cuenta 110-070-00037-7 | 2023-09-28AL DESPACHO 2023-09-28<br>2023-07-21 RECIBE MEMORIALES DE: RUBEN DARIO REYES SANCHEZ <ruben.reyes018@casargov.co> Enviado: miércoles, 19 de julio de 2023 12:29 Asunto: CARLOS ARTURO MENDOZA ARAUJO - RESPUESTA AL AUTO DEL 14 DE JULIO DE 2023 RESPECTO A LA SOLICITUD DE PAGO POR CONSIGNACION - BOGOTÁ - JULIO - 2023. CPOF. |
| 11001333102820070003900 | ROQUE ALFONSO VILLAMIL       | JUZGADO 26 ADMITIVO DEL CIRCUITO              | 1,30                    | Banco Popular Comente - Cuenta 110-070-00037-7 | 2023-09-04 RECIBE MEMORIALES DE: RUBEN DARIO REYES SANCHEZ <ruben.reyes018@casargov.co> Enviado: lunes, 4 de septiembre de 2023 8:30 Asunto: ROQUE ALFONSO VILLAMIL - SOLICITUD EXPEDIENTE DIGITAL, PODER Y ANEXOS - SEPTIEMBRE - 2023 - BOGOTÁ, CAME.                                                                                     |
| 75001333100820080012900 | PABLO ALFREDO DELGADO        | JUZGADO 8 ADMITIVO DEL CIRCUITO               | 2,19                    | Banco Popular Comente - Cuenta 110-070-00037-7 | 14-08-2018 / CONSTANCIA SECRETARIAL SE ENMA TITULO PARA OF DE APOYO OF 614 - ANAQUEL PENDIENTE DE ARCHIVO                                                                                                                                                                                                                                  |
| 11001334204820160054900 | ROBERTO SAEZ GUERRERO        | JUZGADO 49 ADMITIVO SECCION SEGUNDA           | 30,35                   | Banco Popular Comente - Cuenta 110-070-00037-7 | 2023-07-24 CONSTANCIA SECRETARIAL la fecha se permite revisión personal del expediente, al apoderado de la Entidad demandada, conforme al poder allegado desde el correo: ruben.reyes018@casur.gov.co                                                                                                                                      |
| 20001333300120170039300 | ORLANDO LUIS MARTINEZ        | JUZGADO 1 ADMITIVO DEL CIRCUITO               | 14,89                   | Banco Popular Comente - Cuenta 110-070-00037-7 | 13/11/2022 0:00:0006/03/2020 Archivo Definitivo Expediente                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| NÚMERO DE PROCESO       | NOMBRE DEL DEMANDANTE           | NOMBRE ENTIDAD JUDICIAL - COACTIVA | VALOR COBRADO CONGELADO | CTA BANCARIA                          | OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 70001333300420120060200 | LUIS ALBERTO CASTRILLON GALLEG0 | JUZGADO 4 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 33,77                   | Banco de Occidente Comente- 265047977 | 2023-08-09 Envío de Notificación/UPF-Se notifica Auto nega solicitud de fecha 08/08/2022 de RES-323479 Not:9953 ALVARO DE JESUS MENDOZA PEREZ (enviado email), RES-323479 Not:9954 caja de sueldo de retiro de la policía nacional casur (enviado email), RES-323479 Not:9955 caja de sueldo de la policía nacional (enviado email), RES-323479 Not:9956 ALVARO DE JESUS MENDOZA PEREZ (enviado email), RES-323479 Not:9957 agencia de defensa jurídica (enviado email), RES-323479 Not:9958 ana gabriel hernan hernan (enviado email), Anexos:1 |
|                         |                                 |                                    | 8,58                    | Banco de Occidente Comente- 265047977 | Registro de ingreso en banco correspondiente a pago de un servicio público por parte de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| NÚMERO DE PROCESO       | NOMBRE DEL DEMANDANTE           | NOMBRE ENTIDAD JUDICIAL - COACTIVA | VALOR COBRADO CONGELADO | CTA BANCARIA                          | OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 70001333300420120060200 | LUIS ALBERTO CASTRILLON GALLEG0 | JUZGADO 4 ADMITIVO DEL CIRCUITO    | 33,77                   | Banco de Occidente Comente- 265047977 | 2023-08-09 Envío de Notificación/UPF-Se notifica Auto nega solicitud de fecha 08/08/2022 de RES-323479 Not:9953 ALVARO DE JESUS MENDOZA PEREZ (enviado email), RES-323479 Not:9954 caja de sueldo de retiro de la policía nacional casur (enviado email), RES-323479 Not:9955 caja de sueldo de la policía nacional (enviado email), RES-323479 Not:9956 ALVARO DE JESUS MENDOZA PEREZ (enviado email), RES-323479 Not:9957 agencia de defensa jurídica (enviado email), RES-323479 Not:9958 ana gabriel hernan hernan (enviado email), Anexos:1 |
|                         |                                 |                                    | 8,58                    | Banco de Occidente Comente- 265047977 | Registro de ingreso en banco correspondiente a pago de un servicio público por parte de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

## 2.1.3 Cuenta 1904 Plan de activos para beneficios posempleo

En cumplimiento a la incorporación del procedimiento para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian estipulados en las resolución 320 del 2019, la Entidad realizo el traslado de los saldos de la cuenta 111014 Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida a la cuenta 190401 Plan de activos para beneficios posempleo – Efectivo y equivalentes al efectivo toda vez que los saldos disponibles son para el pago de las asignaciones de retiro y corresponden a la norma de beneficios posempleo.

Las siguientes cuentas bancarias están exclusivamente para el pago de las asignaciones de retiro es decir tienen destinación de uso específico:

**Banco Agrario (0070-020117-1):** El disponible corresponde a valores pendientes de pago por conceptos de embargos de la nómina de empleados, asignaciones y devoluciones, rechazos de nómina de asignaciones correspondientes a inconsistencias por diferentes conceptos como cuentas cerradas o invalidas.

**Banco BBVA (309068500):** El saldo corresponde a valores pendientes por conceptos de inconsistencias generadas por cuentas cerradas, inactivas, bloqueadas o cuentas inválidas y cobros por ventanilla (pagos masivos) los cuales cobraron al mes siguiente.

**Banco de Bogotá (033-380064):** El saldo corresponde a valores pendientes por conceptos de inconsistencias generadas por cuentas cerradas, inactivas o bloqueadas o cuentas inválidas en el pago de las asignaciones.

**Banco Popular (110-070-00037-7):** El saldo corresponde a valores pendientes por conceptos de inconsistencias generadas por cuentas cerradas, inactivas, bloqueadas o cuentas inválidas y cobros por ventanilla (pagos masivos) los cuales cobraron al mes siguiente.

## 2.2 Equivalentes al efectivo

El saldo de esta cuenta se encuentra debidamente conciliada con los libros de contabilidad del Ministerio de Hacienda a 31 de mayo del 2024 por valor de \$179.815,26 y el saldo en los libros de contabilidad de Casur es de \$178.315,93, presentando una diferencia de \$1.499.32 que corresponde a documentos de compensación pendientes por imputar, debido a que el ministerio de hacienda no ha reportado auxiliares de junio 2024.

|                                                                                                                                                                         |                                                              |           |                         |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|-----------------------|
| CODIGO                                                                                                                                                                  | CONTADURIA                                                   | 40700000  | PRESUPUESTAL            | 15-11-00              |
| CUENTA CONTABLE                                                                                                                                                         | DTN                                                          | 290201002 | CUENTA CONTABLE ENTIDAD | 190402001 - 190801002 |
| SALDO TESORO NACIONAL                                                                                                                                                   |                                                              |           | (1)                     | 179.815.260.432,54    |
| SALDO ENTIDAD PUBLICA                                                                                                                                                   |                                                              |           | (2)                     | 178.315.931.987,54    |
| DIFERENCIA                                                                                                                                                              |                                                              |           | (3)                     | 1.499.328.445,00      |
| 1. PARTIDAS POR AJUSTAR EN EL TESORO NACIONAL                                                                                                                           |                                                              |           | (4)                     | -180.596,00           |
| Para los valores indicados en este campo, se deben remitir los soportes correspondientes para su registro en la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional. |                                                              |           |                         |                       |
| FECHA                                                                                                                                                                   | CONCEPTO                                                     |           |                         | VALOR                 |
| 31/12/2020                                                                                                                                                              | REVERSION AJUSTE MANUAL LIBRETA COMPROBANTES 65838-20686     |           |                         | -180.596,00           |
| 2. PARTIDAS POR AJUSTAR EN LA ENTIDAD                                                                                                                                   |                                                              |           | (5)                     | 1.499.509.041,00      |
| FECHA                                                                                                                                                                   | CONCEPTO                                                     |           |                         | VALOR                 |
| 29/05/2024                                                                                                                                                              | REGISTRO SEBRA 20-05-2024 SALE EN JUNIO 2024                 |           |                         | 1.500.000.000,00      |
| 27/05/2024                                                                                                                                                              | DOCUMENTO DE COMPENSACION 2924 NOMINA ASIGNACIONES MAYO-2024 |           |                         | -490.959,00           |

El saldo de los recursos entregados en administración, se encuentran registrados en dos cuentas contables con destinación específica así:

### 2.2.1 Cuenta 190402

En esta cuenta se registra el plan de activos para beneficios pos-empleo que corresponde al respaldo del pasivo pensional a cargo de la Caja de Sueldos de Retiro por un valor de \$36.223,62

### 2.2.2 Cuenta 190801

Refleja un saldo de \$138.267,60 que corresponde a recursos para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto de la Entidad.

### NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

#### 3.1 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Este valor corresponde al registro de una sanción a un exfuncionario que surgió de un proceso disciplinario y se encuentra en proceso de cobro coactivo en la Oficina Asesora Jurídica.

| SANCIONES     |          |               |                                                                                                                                                                                |         |        |
|---------------|----------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| TIPO DE COBRO | CANTIDAD | EDAD PROMEDIO | ACCIONES                                                                                                                                                                       | VALOR   | RIESGO |
| COACTIVO      | 1        | de 1 a 6 años | Se realizó circulación con el Ministerio de transporte, Super notariado y registro y bancos en busca de bienes mueble e inmuebles y efectivo, efectuados en noviembre de 2023. | \$ 1,13 | ALTO   |
| TOTAL         | 1        |               |                                                                                                                                                                                | \$ 1,13 |        |

#### 3.2 Otras cuentas por cobrar

##### 3.2.1 Cuotas Partes Pensionales

Las cuotas partes pensionales, constituyen el mecanismo de soporte financiero de la pensión, que permiten efectuar el recobro a las entidades en las cuales el trabajador (exfuncionario y afiliado retirado con asignación de retiro de CASUR) cotizó o prestó sus servicios.

La Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional, ha gestionado con las entidades que le adeudan por este concepto cuentas de cobro de manera mensual; actualmente, existen 14 entidades que le deben a la Caja; se llevó a cabo la depuración de estas cuentas aplicando la normatividad vigente (Ley 490/98 y 1066/06).

Esta cuenta refleja un valor de \$560,2, debido a que las entidades que están en etapa de cobro coactivo no realizan abonos a las deudas.

Estas cuentas reflejan un saldo acumulado de intereses de mora de cuotas partes calculado de acuerdo a la ley 1066 de 2006 *"Por la cual se dictan normas para la normalización de la cartera pública y se dictan otras disposiciones."* Valores que se encuentran registrados en la cuenta "138435 Intereses de mora" por valor de \$458,36

##### 3.2.2 Pago por Cuenta de Terceros

Esta cuenta refleja un valor de \$137,41 que corresponde al registro del recobro por incapacidades a las diferentes EPS o ARL, este proceso se da cuando los funcionarios de CASUR presentan más de 3 días incapacidad, toda vez que este tiempo es reconocido por la entidad. Comparada con el segundo trimestre del año anterior esta cuenta presenta una disminución del \$3,86 debido a la gestión realizada en el recobro de los valores y al pago oportuno de las EPS.



| CONCILIACION DE CUENTA 138426001 POR CONCEPTO DE INCAPACIDADES<br>CUENTAS POR PAGAR MES DE JUNIO 2024 |                                                                                                                    |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Identificación                                                                                        | Descripción                                                                                                        | Saldo Final   |
| 830041314                                                                                             | DIRECCION DE SANIDAD POLICIA NACIONAL                                                                              | 27,75         |
| 899999073                                                                                             | CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL                                                                   | 0,00          |
| 890903790                                                                                             | SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.                                                                                  | 0,00          |
| 860066942                                                                                             | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR                                                                            | 20,57         |
| 800130907                                                                                             | SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A                       | 1,49          |
| 800251440                                                                                             | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S                                                                           | 46,10         |
| 830003564                                                                                             | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S                                                                         | 12,50         |
| 900156264                                                                                             | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.                                                                              | 0,68          |
| 800088702                                                                                             | EPS SURAMERICANA S. A                                                                                              | 8,99          |
| 800256161                                                                                             | SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.                                                                     | 0,01          |
| 860011153                                                                                             | SEGUROS POSITIVA ARL S.A.S                                                                                         | 0,17          |
| 830113831                                                                                             | ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO TAMBIEN PODRA UTILIZAR LAS DENOMINACIONES ALIANSA SALUD ENTIDAD | 0,04          |
| 901097473                                                                                             | MEDIMAS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION                                                                                  | 19,11         |
| <b>TOTALES</b>                                                                                        |                                                                                                                    | <b>137,41</b> |

### 3.2.3 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Esta cuenta corresponde a la constitución de valores por concepto de acreedores varios en cumplimiento al procedimiento impartido por el Ministerio de Hacienda, a partir del 1 de abril del 2016, en donde todos los recursos que se constituyen en acreedores sujetos a devolución deben ser girados al Tesoro Nacional y se solicitan cuando se hace el reintegro del acreedor.

Esta cuenta refleja un saldo de \$6.923,72 que corresponden a recursos reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional, la cual presenta un aumento frente a junio 2023 del 22% equivalente a \$ 1.527,38, toda vez que la mayoría de los valores registrados pertenecen a asignaciones de afiliados fallecidos, los cuales fueron devueltos por los bancos. Estos valores serán reintegrados en el momento que se presente el reconocimiento de la asignación por sustitución, o por el contrario ya cesa el derecho de la prestación; en este caso, se obtiene el registro civil de defunción y se procede a determinar si esos saldos corresponden a los afiliados fallecidos o si es proporcional serán reintegrados a la DTN:

| GESTIONES REALIZADAS A JUNIO 2024 |                          |          |                               |          |                       |
|-----------------------------------|--------------------------|----------|-------------------------------|----------|-----------------------|
| SALDO ANTERIOR A<br>JUNIO 2023    | VALORES GIRADOS A LA DTN |          | VALORES PAGADOS Y/O DEPURADOS |          | SALDO A JUNIO<br>2024 |
|                                   | VALOR                    | TERCEROS | VALOR                         | TERCEROS |                       |
| \$ 5.396,34                       | \$ 3.228,19              | 1973     | \$ 1.700,81                   | 777      | \$ 6.923,72           |

Una vez efectuado la conciliación reciproca con DGCPTN – MHCP, refleja una diferencia de \$53,49 en el mes de mayo 2024 ya que la DTN no ha remitido los auxiliares de junio 2024

| CUENTA CONTABLE TESORO NACIONAL                                                                                                                                         |          | 249013001                                                                                                 | CUENTA CONTABLE ENTIDAD | 138427001        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|
| SALDO TESORO NACIONAL                                                                                                                                                   |          |                                                                                                           | (1)                     | 6.879.539.219,20 |
| SALDO ENTIDAD PUBLICA                                                                                                                                                   |          |                                                                                                           | (2)                     | 6.826.049.028,76 |
| DIFERENCIA                                                                                                                                                              |          |                                                                                                           | (3)                     | 53.490.190,44    |
| 1. PARTIDAS POR AJUSTAR EN EL TESORO NACIONAL                                                                                                                           |          |                                                                                                           | (4)                     | -53.490.190,44   |
| Para los valores indicados en este campo, se deben remitir los soportes correspondientes para su registro en la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional. |          |                                                                                                           |                         |                  |
| FECHA                                                                                                                                                                   | CONCEPTO |                                                                                                           |                         | VALOR            |
| 2023-01-30                                                                                                                                                              | 10423114 | AJUSTE REALIZADO EN ENERO 2023 POR PARTE DEL MINISTERIO ID 791560 FALTA REGISTRAR EL CREDITO              |                         | 9.000,00         |
| 2023-06-15                                                                                                                                                              | 7692923  | DOCUMENTO DE RECAUDO 7692923 NO CORRESPONDIENTE A CASUR SE VOLVIO A ENVIAR CORREO REPORTADO EL 17/08/2023 |                         | -1.311.770,00    |
| 2023-10-24                                                                                                                                                              | 965723   | prescripcion ID 842180 dtn octubre 2023-esta en validacion por parte del ministerio correo 01/11/2023     |                         | -6.992.584,18    |
| 2024/04/26                                                                                                                                                              | 177324   | prescripcion ID 868968 ABRIL 2024-esta en validacion por parte del ministerio correo 29/04/2024           |                         | -8.978.067,00    |
| 2024/05/27                                                                                                                                                              | 273024   | prescripcion ID 874745 MAYO 2024-esta en validacion por parte del ministerio correo 06/04/2024            |                         | -36.216.769,26   |
| 2. PARTIDAS POR AJUSTAR EN LA ENTIDAD                                                                                                                                   |          |                                                                                                           | (5)                     | 0,00             |
| FECHA                                                                                                                                                                   | CONCEPTO |                                                                                                           |                         | VALOR            |

Esta diferencia corresponde a recursos reintegrados a la dirección del tesoro nacional por concepto de asignaciones de retiro de afiliados fallecidos y los cuales fueron situados con recursos de la nación, y al cierre de la vigencia están pendientes de aplicar por parte del DGCPTN – MHCP.

### 3.2.4 Arrendamiento operativo

Esta cuenta representa el valor de la cartera de los inmuebles arrendados de la Entidad por un valor total de \$47.276,77, a 30 de junio de 2024 se encuentra compuesta de la siguiente manera:

- 138439 arrendamiento operativo un valor de \$9.110,36.
- 138590 otras cuentas por cobrar de difícil recaudo un valor de \$38.159,85.
- 138455 reintegros (servicios públicos) un valor de \$6,34.
- 138435 interés de mora un valor de \$0,22

En el presente cuadro se detallan los inmuebles que son generadores de ingresos por conceptos de arrendamientos:

| CENTRO DE COSTOS                    |
|-------------------------------------|
| CRA 7 # 12B- 27/ CALLE 12B # 7-46   |
| CRA 7 # 12B – 41                    |
| CRA 7 # 12B – 52                    |
| CRA 7 # 12B – 58 TORRE B            |
| CRA 9 No 6B – 19 METROPOLITANA      |
| CRA 18 # 9 – 76 PARQUEADERO COFIPOR |
| CENTRO COMERCIAL SAN MARTIN         |

En algunos inmuebles se encuentra estipulado en los contratos el cobro de servicios públicos, los cuales a 30 de junio 2024 refleja un valor de \$ 6,34 millones. El cual se encuentra registrado en la cuenta de otros deudores.

A continuación, se detalla la composición del total de la cartera de arrendamientos por edades y por inmuebles a 30 de junio 2024:

| CENTRO DE COSTOS                  | Actual          | 31 - 60 DIAS  | 61 - 90 DIAS  | 91 - 180 DIAS   | 181 - 360 DIAS  | Sobre 360 DIAS   |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| CALLE 33 No 6 - 20                | -               | -             | -             | -               | -               | 13.81            |
| CENTRO COMERCIAL SAN MARTIN       | 1.899,69        | 916,65        | 827,74        | 1.336,35        | 4.599,71        | 36.101,16        |
| CENTRO COMERCIAL MONSERRATE       | -               | -             | -             | -               | -               | 35,67            |
| CRA 7 # 12B - 41                  | -               | -             | -             | -               | 1,96            | -                |
| CRA 7 # 12B - 52                  | 0,7             | 0,7           | 0,7           | 1,4             | 1,66            | 517,7            |
| CRA 7 # 12B - 58 TORRE B          | 2,7             | 1,83          | 0,89          | 1,77            | 2,68            | 361,69           |
| CRA 7 # 12B- 27/ CALLE 12B # 7-46 | 6,15            | 4,76          | 2,6           | 1,89            | -               | 602,25           |
| CRA 8 # 12B - 65                  | 0,18            | 0             | -             | -               | -               | -                |
| CRA 9 No 6B - 19                  | -               | -             | -             | -               | -               | 2,98             |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1.909,42</b> | <b>923,94</b> | <b>831,92</b> | <b>1.341,40</b> | <b>4.606,00</b> | <b>37.635,26</b> |

**\*Nota: Datos de tabla tomados de JD Edwards. Valores expresados en millones.**

El valor más representativo de la cartera total corresponde especialmente a Procomercio.

| CENTRO DE COSTOS            | Actual   | 31 - 60 DIAS | 61 - 90 DIAS | 91 - 180 DIAS | 181 - 360 DIAS | Sobre 360 DIAS |
|-----------------------------|----------|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| CENTRO COMERCIAL SAN MARTIN | 1.899,69 | 916,65       | 827,74       | 1.336,35      | 4.599,71       | 36.101,16      |

**Nota: Datos de tabla tomados de JD Edwards. Valores expresados en millones.**

La cuenta 138439 arrendamientos operativos comparados con el periodo anterior refleja una disminución de \$ 55 millones equivalente al 0,6% esto debido especialmente a la variación de centro de costos de arrendamiento.

| Centro de costo                   | jun-23          | jun-24          | Variación  |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|------------|
| CRA 7 # 12B - 41                  | 3,42            | 0               | -3,42      |
| CRA 7 # 12B - 58 TORRE B          | 416,12          | 32,29           | -383,83    |
| CRA 7 # 12B- 27/ CALLE 12B # 7-46 | 75,84           | 27,06           | -48,78     |
| CRA 9 # 6B - 19                   | 27,53           | -               | -27,54     |
| PROCOMERCIO                       | 8.642,42        | 9.050,82        | 408,4      |
| CRA 8 # 12B - 65                  | 0               | 0,18            | 0,18       |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>9.165,36</b> | <b>9.110,36</b> | <b>-55</b> |

Durante el período de junio 2023 y junio 2024 la variación más significativa es el centro de costos CRA 7 # 12B - 58 con una disminución de 383,83 millones de pesos, esto se da debido al pago oportuno por parte de los arrendatarios.

| INMUEBLE                              | AREA TOTAL       | AREA UTILIZADA POR CASUR | AREA PARA MANTENIMIENTO | AREA TOTAL ARRENDADA | % INDICE DE OCUPACION |
|---------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| CRA 7 # 12B- 27/ CALLE 12B # 7-46     | 7.424,48         | 864,77                   | 6.415,92                | 1.377,44             | 18,55%                |
| CRA 7 # 12B -41                       | 3.357,08         | -                        | 2.757,00                | 1.313,83             | 39,14%                |
| CRA 7 # 12B - 58 TORRE B              | 13.101,17        | 5.506,00                 | 204,28                  | 8.477,30             | 64,71%                |
| EDIFICIO CARRERA 9 # 6B-19            | 2.601,51         | 866,61                   | 1.611,68                | 82,00                | 3,15%                 |
| PARQUEDERO CARRERA 18 # 9-76 SAN JOSE | 2.639,29         |                          | -                       | 2.639,29             | 100,00%               |
| GARAJE 306 CRA 8 # 12B - 65           | 12,78            |                          | -                       |                      | 0,00%                 |
| CASA POLO                             | 258,06           |                          | 258,00                  |                      | 0,00%                 |
| LOTE PARQUEADERO CALLE 33 #6-20       | 1.954,30         |                          | 1.954,00                |                      | 0,00%                 |
| PARQUEDERO CALLE 33 #6B-04            | 5.082,11         |                          |                         | 5.082,11             | 100,00%               |
| <b>TOTAL INDICE DE OCUPACION</b>      | <b>36.430,78</b> | <b>7.237,38</b>          | <b>13.200,88</b>        | <b>18.971,97</b>     | <b>52,08%</b>         |

En cuanto a la cuenta 138590 deudas de difícil recaudo - arrendamientos comparados con el periodo anterior refleja un aumento de \$ 5.826,10 equivalente al 17,98% esto debido especialmente a la variación de costos de arrendamiento.

| CENTRO DE COSTOS               | jun-23           | jun-24           | VARIACION       |
|--------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Centro Comercial San Martin    | 30.802,24        | 36.630,46        | 5.828,22        |
| CRA 7#12B-58                   | 820,6            | 782,06           | -38,55          |
| CRA 7 # 12B -27 / CLL 12B#7-46 | 225,79           | 587,98           | 362,19          |
| CENTRO COMERCIAL MONSERRATE    | 217,23           | 35,67            | -181,56         |
| CALLE 33 No 6 - 20             | 267,88           | 123,68           | -144,2          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>32.333,74</b> | <b>38.159,85</b> | <b>5.816,67</b> |

### Contrato de arrendamiento 60 de 2004 inmueble complejo inmobiliario San Martin

Es importante resaltar que la cartera más representativa de la cuenta de arrendamientos operativos corresponde al inmueble del complejo inmobiliario San Martin por un valor de \$45.681,29.

| CENTRO DE COSTOS            | HASTA 365 DIAS | MAS DE 365 DIAS | TOTAL CARTERA |
|-----------------------------|----------------|-----------------|---------------|
| CENTRO COMERCIAL SAN MARTIN | 9.580,13       | 36.101,16       | 45.681,29     |

### **Recuperación de cartera**

Esta cartera surge de la demanda del arrendatario PROCOMERCIO S.A que convoco ante el centro de arbitraje y conciliación de la cámara de comercio de Bogotá.

### Obligaciones PRE (anteriores al 1 de diciembre de 2020)

Las obligaciones PRE quedaron incluidas dentro el acuerdo de reorganización aprobado por la Superintendencia de Sociedades y se empiezan a pagar a partir del mes de julio de 2024, en Noventa y seis (96) cuotas mensuales de igual valor equivalentes a \$514,21 millones el último día de cada mes iniciando el 31 de julio de 2024 y culminando el 30 de junio de 2032, lo que le permitirá a CASUR recibir al final de toda la amortización el pago del capital más intereses.

| Cartera cánones | Cartera IVA | Sub-total |
|-----------------|-------------|-----------|
| 20.863,41       | 9.897,13    | 30.760,54 |

Millones de pesos

En audiencia celebrada el 10 de agosto de 2022, la Superintendencia de sociedades como Juez del concurso confirmó el acuerdo de reorganización, en dicho acuerdo se estableció la fórmula de pago de CASUR, así:

**CLÁUSULA 13 – CRÉDITOS CON CASUR:** Corresponden a las obligaciones de LA DEUDORA con CASUR, adquiridas con anterioridad al inicio del proceso NEAR, en todo caso teniendo como base lo conciliado con CASUR. Se pone de presente que con las facilidades otorgadas a PROCOMERCIO para el pago de deudas pos ya causadas con posterioridad al inicio del proceso NEAR, más las nuevas condiciones del CONTRATO 060 que reducen el valor del canon mínimo hacia el futuro y mejoran significativamente el flujo de caja, CASUR es beneficiario de la flexibilización a que hace alusión el artículo 41 de la ley 1116 de 2006, pudiendo acceder a ser pagado con la prelación fiscal.

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AMORTIZACIÓN | Noventa y seis (96) cuotas mensuales de igual valor pagaderas el último día de cada mes iniciando el 31 de julio de 2024 y culminando el 30 de junio de 2032                                                                                                                                                                                                               |
| INTERESES    | Se divide en dos tramos:<br>- Indexación mensual equivalente a la variación del IPC desde julio de 2021 y hasta el 30 de junio de 2024.<br>- Una vez capitalizada la indexación de la obligación, a partir del 1 de julio de 2024 y hasta el pago total de la obligación, se pagará sobre saldos, una tasa equivalente al IPC, más tres puntos de interés, efectiva anual. |

### Obligaciones POS (posteriores al 1 de diciembre de 2020)

La cartera posterior al 1 de diciembre de 2020 es la siguiente:

| Cartera cánones | Cartera IVA | Sub-total |
|-----------------|-------------|-----------|
| 8.050,97        | 1.529,68    | 9.580,65  |

Millones de pesos



Frente a la cartera POS se firmó un acuerdo de pago del cual se han recibido los siguientes abonos por parte de PROCOMERCIO S.A.

- A la fecha se han recuperado \$4.315,94 millones que corresponde al 38,73% de esta cartera, quedando un saldo equivalente a \$5.264,71 millones.
- Se han facturado \$1.392,22 de intereses corrientes y se estima que se generen \$691,78 millones más por este concepto para llegar a \$2.084 millones

#### **Causación de cánones 2024**

El canon se causa mes vencido, es decir el último día hábil del mes se expide la facturación correspondiente, de conformidad con lo establecido en el contrato de arrendamiento.

| Año          | Mes           | CANON FIJO      | CANON VARIABLE  | SÓTANOS       | SUB-TOTAL       | IVA             | TOTAL            |
|--------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 2023         | Vig anterior* | 0               | 254,15          | 17,47         | 271,61          | 51,61           | 323,22           |
| 2024         | Enero         | 914,76          | 243,95          | 18,91         | 1.177,62        | 223,75          | 1.401,37         |
| 2024         | Febrero       | 914,76          | 494,26          | 22,1          | 1.431,12        | 271,91          | 1.703,03         |
| 2024         | Marzo         | 914,76          | 590,22          | 27,76         | 1.532,74        | 291,22          | 1.823,96         |
| 2024         | Abril         | 914,76          | 751,88          | 25,85         | 1.692,48        | 321,57          | 2.014,05         |
| 2024         | Mayo          | 914,76          | 661,67          | 19,95         | 1.596,38        | 303,31          | 1.899,69         |
| 2024         | Junio         | 914,76          | 0               | 0             | 914,76          | 173,8           | 1.088,56         |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>5.488,56</b> | <b>2.996,13</b> | <b>132,04</b> | <b>8.616,70</b> | <b>1.637,17</b> | <b>10.253,87</b> |

Millones de pesos

Corresponde a cánones causados en el mes de diciembre de 2023, pero que fueron facturados en el mes de enero de 2024.

El arrendatario ha venido pagando el canon oportunamente, existe una cartera que hace parte de lo facturado al cierre del mes de junio de 2024 y se encuentra dentro del periodo de pago previsto por el contrato.

- Es preciso mencionar que del canon causado en la vigencia 2024, se han reservado \$4.691,98 millones para ser cruzados frente a mejoras realizadas por el arrendatario en virtud de lo establecido en el Otrosí No. 1 en desarrollo de la cláusula 18.3 del modificatorio al contrato de arrendamiento No. 60 de 2004 del 11 de julio de 2023, el ARRENDADOR autoriza a partir de la fecha al ARRENDATARIO para: (i) efectuar la NUEVA INVERSIÓN para la realización de los trabajos de adecuación que el complejo inmobiliario requiere de manera inmediata, hasta por valor de VEINTIÚN MIL MILLONES DE PESOS M/CTE (\$21.000.000.000), y (ii) cruzar el valor de la NUEVA INVERSIÓN, de manera sucesiva contra los cánones de arrendamiento fijo

y variable mensual que se causen para CASUR por arriendo de las unidades uno (1) plataforma, cuatro (4) torre norte y cinco (5) torre sur , durante las vigencias 2023, 2024 y 2025.

### Comparativo con la vigencia anterior

| Mes           | Cánones sin IVA  |                 |                 |            |
|---------------|------------------|-----------------|-----------------|------------|
|               | Año 2024         | Año 2023        | Variación       | %          |
| Vig anterior* | 323,22           | 150,38          | 172,84          | 115%       |
| Enero         | 1.401,37         | 1.030,53        | 370,84          | 36%        |
| Febrero       | 1.703,03         | 1.024,80        | 678,24          | 66%        |
| Marzo         | 1.823,96         | 934,27          | 889,69          | 95%        |
| Abril         | 2.014,05         | 983,04          | 1.031,01        | 105%       |
| Mayo          | 1.899,69         | 1.044,15        | 855,54          | 82%        |
| Junio         | 1.088,56         | 1.041,26        | 47,31           | 5%         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>10.253,88</b> | <b>6.208,42</b> | <b>4.045,47</b> | <b>65%</b> |

- Comparado con la vigencia anterior los cánones se han incrementado en un 65% durante el primer semestre de la vigencia actual esto, teniendo en cuenta que, el canon fijo se incrementó a partir del 1 de septiembre de 2023, de acuerdo con lo establecido en la cláusula
- De otra parte, el canon variable es el que más ha impulsado esta variación toda vez que se incrementaron significativamente los índices de ocupación de las unidades Torre Norte y Torre Sur, lo que ocasiona que se genere una mayor renta para CASUR por la explotación del complejo inmobiliario.
- Es de anotar que para el comparativo no se tuvo en cuenta el valor del IVA, toda vez que este es un valor agregado que puede distorsionar la verdadera medición de los cánones generados para CASUR.

### Resumen de cartera a la fecha

De acuerdo con lo causado y recaudado en lo corrido de la vigencia 2024, más la recuperación de cartera a 30 de junio, el saldo de PROCOMERCIO S.A. es el siguiente:



| Resumen de cartera                       | Saldo a 31-DIC 2023 | Causación Canon | Causación IVA   | Recaudos        | Saldo a 30-Jun-2024 |
|------------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| Cartera PRE (acuerdo de reorganización)  | 30.760,54           |                 |                 |                 | 30.760,54           |
| Cartera POS (acuerdo de pago)            | 5.869,92            |                 |                 | 605,21          | 5.264,71            |
| Cartera de vigencia 2023                 | 592,29              |                 |                 | 592,29          | 0                   |
| Cánones Vigencia 2024                    |                     | 3.924,72        | 745,7           | 3.802,50        | 867,92              |
| <b>Sub-Total Cartera en efectivo</b>     | <b>37.222,75</b>    | <b>3.924,72</b> | <b>745,7</b>    | <b>5.000,00</b> | <b>36.893,17</b>    |
| Cánones en adecuaciones                  | 4.098,35            | 4.691,98        | 891,48          | 893,69          | 8.788,11            |
| <b>Total cartera de PROCOMERCIO S.A.</b> | <b>41.321,10</b>    | <b>8.616,70</b> | <b>1.637,17</b> | <b>5.893,69</b> | <b>45.681,29</b>    |

Millones de pesos

### 3.2.5 Otras Cuentas por Cobrar

#### Otras cuentas por cobrar

##### 3.2.5.1 Mayores valores pagados

A la fecha esta cuenta contable presenta un saldo de \$16.084.

##### 3.2.5.2.1 Mayores Valores Pagados A Personal Fallecido y cooperativas:

Corresponden a deudas por concepto de asignaciones de retiro pagadas con posterioridad a la fecha de fallecimiento de afiliados, sustitutos y/o beneficiarios y las cuales han sido retiradas de los saldos de las cuentas bancarias por sus presuntos herederos, así mismo estos afiliados fallecidos reflejaban descuentos de estas asignaciones las cuales fueron trasladados a los diversos bancos, cooperativas y asociaciones por CASUR a nombre de dichos fallecidos y de los cuales no tenían derecho a las asignaciones de retiro, debido a que no se informó oportunamente a CASUR del fallecimiento del titular, dando como resultado el no retiro oportuno de la novedad en la nómina generando valores pagados posteriores al fallecimiento

La Entidad con el fin de efectuar el registro de las cuentas por cobrar de reintegros pensionales en el concepto de fallecidos estructuro el procedimiento PGF-PR-001 "*Liquidación de mayores valores pagados en nómina de afiliados y beneficiarios fallecidos*" el cual está a cargo del área de cartera y cuyas actividades nacen con el reporte de novedades de bajas informado por el Grupo de Nóminas y Embargos mensualmente y con la obtención del registro civil de defunción se procede a realizar la liquidación de mayores valores pagados, una vez efectuada la liquidación se realiza el reconocimiento y registro de la cuenta por cobrar y se remite al Grupo de Sustituciones para proyectar el respectivo acto administrativo que extinga legalmente la prestación, así mismo se incluya el reintegro de valores a favor de CASUR a que dé lugar.

Con base en lo anterior, la Entidad inicio con algunas gestiones administrativas, tendientes a minimizar el riesgo de tramitar nominas después del fallecimiento del afiliado y reconocer los derechos ciertos a favor de la Entidad, iniciando las siguientes actividades:

- Se realizan dos cruces de información del total de terceros activos en nómina de asignaciones con el Ministerio de Protección Social, a). Primer cruce con los afiliados activos al cierre de cada mes, con este cruce se excluyen los terceros que reportan como fallecidos antes del procesamiento de

la nómina del mes siguiente. b) segundo cruce, con los activos de la nómina del mes procesado y antes de generar el pago se informa al grupo de tesorería para que se bloquee y generen inconsistencias en los pagos netos de los afiliados fallecidos.

- La Entidad no cuenta con un mecanismo para la obtención de los registros civiles de defunción, que permita realizar los actos administrativos de extinción correspondiente a los afiliados fallecidos, reportados por cruce de información con el Ministerio de la Protección Social, los cuales son excluidos mensualmente de la nómina de asignaciones de retiro. Por otra parte, se suscribió el convenio interadministrativo de cooperación No 013 de 2017 con la Registraduría Nacional del Estado Civil, cuyo objeto es permitir a CASUR, el acceso a la información contenida en la base de datos del archivo nacional de identificación (ANI) y (SIRC). Se efectuó el proceso de interoperabilidad para la consulta de los afiliados y generar reporte de consulta si el afiliado está vivo o muerto, se realiza desde la nómina generada del aplicativo Jd Edwards.

Esta cartera está compuesta por 1602 terceros por valor de \$ 6.042,58 los cuales se encuentran en las siguientes etapas de cobro:

| FALLECIDOS    |             |               |                                                                                                                                                                                             |                    |        |
|---------------|-------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|
| TIPO DE COBRO | CANTIDAD    | EDAD PROMEDIO | ACCIONES                                                                                                                                                                                    | VALOR              | RIESGO |
| PERSUASIVO    | 1241        | de 1 a 8 años | De los casos registrados en cobro persuasivo, 21 se encuentran con acuerdo de pago, y los 1220 restantes se encuentran en proceso de cobro persuasivo.                                      | \$ 4.391,78        | ALTO   |
| COACTIVO      | 99          | de 1 a 8 años | 38 se están realizando fichas de castigo, 8 se inicio proceso de cobro coactivo, 13 tienen orden de seguir adelante con la ejecución, y los 59 restantes se encuentran en estudio de bienes | \$ 340,54          | ALTO   |
| COOPERATIVAS  | 262         | de 1 a 8 años | se encuentra en proceso de cobro y conciliación de valores con las cooperativas que adeudan a la Caja. Verificación de estado de las mismas                                                 | \$ 1.310,26        | ALTO   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1602</b> |               |                                                                                                                                                                                             | <b>\$ 6.042,58</b> |        |

1. Se realiza el proceso de cobro persuasivo
2. Se remiten oficios de cobro a presuntos herederos.
3. Los que se encuentran en proceso de cobro coactivo se adelantan conforme a las actuaciones propias del proceso conforme al Estatuto Tributario, tales como mandamientos de pago, autos de seguir adelante con la ejecución y ordenes de embargos.

### 3.2.5.2.2 Mayores Valores Pagados

En esta cartera se encuentran 4 terceros por concepto de valores cancelados de más, en proceso de cobro coactivo.

| MAYORES VALORES PAGADOS |          |               |                                                                                                                              |           |        |
|-------------------------|----------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|
| TIPO DE COBRO           | CANTIDAD | EDAD PROMEDIO | ACCIONES                                                                                                                     | VALOR     | RIESGO |
| COACTIVO                | 4        | 1 año         | 2 casos se encuentran en estudio de bienes uno se encuentra por descuento de nomina y 1 se solicito a tesorería el reintegro | \$ 162,75 | ALTO   |
| TOTAL                   | 4        |               |                                                                                                                              | \$ 162,75 |        |

Se inició el cobro coactivo con investigación de bienes, y solicitudes a los deudores, pasando posteriormente al inicio propio del cobro coactivo por medio del mandamiento de pago, se realizaron oficio para embargo de cuentas, hasta la fecha no se ha logrado determinar cuentas bancarias.

### 3.2.5.2.3 Mayores Valores Pagados- Nomina 14

En esta cuenta se encuentran los terceros que adeudan a la Caja por concepto de valores cancelados de más en la nómina de enero/2014.

| MAYORES VALORES PAGADOS NOMINA 2014 |          |               |                                                                              |          |        |
|-------------------------------------|----------|---------------|------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|
| TIPO DE COBRO                       | CANTIDAD | EDAD PROMEDIO | ACCIONES                                                                     | VALOR    | RIESGO |
| COACTIVO                            | 8        | 9 años        | Todos los terceros se encuentran con mandamiento de pago y estudio de bienes | \$ 25,10 | ALTO   |
| DESCUENTO                           | 1        | 9 años        | se descuenta por nómina el valor adeudado                                    | \$ 0,68  | BAJO   |
| TOTAL                               | 9        |               |                                                                              | \$ 25,78 |        |

1. Se inició el cobro coactivo con investigación de bienes, y solicitudes a los deudores, pasando posteriormente al inicio propio del cobro coactivo por medio del mandamiento de pago y autos de seguir adelante con la ejecución.
2. Se descuenta por nomina el valor adeudado

### 3.2.5.2.3 Reintegro al servicio Activo

El personal en servicio activo que es retirado de la Policía Nacional, por disposición de la Dirección General y que por reunir los requisitos accede al reconocimiento de la asignación de retiro por parte de CASUR, es incorporado a la nómina para el pago de la mesada; no obstante, en los casos de inconformidad con el retiro este personal presenta demanda a la Policía Nacional por nulidad y restablecimiento del derecho o reparación directa, obteniendo el fallo a favor por reintegro al servicio activo de la Policía Nacional, situación que genera posteriormente el reintegro de valores reconocidos y pagados por concepto de asignación de retiro.

Una vez notificado el fallo de la sentencia judicial, la Policía Nacional expide acto administrativo por medio del cual se ordena el reintegro del personal al servicio activo a dicha institución, siendo necesario reintegrar al presupuesto de CASUR los valores pagados por concepto de asignación mensual de retiro, esta cartera está compuesta por:

| REINTEGRO AL SERVICIO ACTIVO |           |               |                                                                                                                                                        |                    |        |
|------------------------------|-----------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|
| TIPO DE COBRO                | CANTIDAD  | EDAD PROMEDIO | ACCIONES                                                                                                                                               | VALOR              | RIESGO |
| PERSUASIVO                   | 16        | 1 a 3 años    | Se encuentran en turno de pago por parte de la Ponal                                                                                                   | \$ 1.872,43        | MEDIO  |
| COACTIVO                     | 8         | de 1 a 9 años | Se encuentran casos suspendidos por procesos de nulidad y restablecimiento del derecho y otros se encuentran en turno para pago de la Policía Nacional | \$ 801,51          | ALTO   |
| DESCUENTO                    | 36        | de 1 a 8 años | Se descuenta por nómina el valor adeudado                                                                                                              | \$ 4.254,66        | BAJO   |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>60</b> |               |                                                                                                                                                        | <b>\$ 6.928,59</b> |        |

1. La Policía Nacional, establece unos turnos de pago, en donde a su vez se descuenta el valor adeudado a CASUR por parte del titular. Actualmente se está pagando el primer semestre de la vigencia 2019.
2. En los casos que se encuentran con procesos de nulidad y restablecimiento del derecho, es suspendido el proceso de cobro coactivo hasta la notificación de la sentencia.
3. Se descuenta por nómina el valor adeudado en 36 casos.

### 3.2.5.2.5 Reintegro por Reconocimiento de Asignaciones

Esta cartera se compone de 10 casos, por concepto de valores cancelados de más al momento del reconocimiento de una asignación de retiro, resumido en el siguiente cuadro:

| REINTEGRO POR RECONOCIMIENTO EN ASIGNACIONES |           |               |                                                                                      |                  |        |
|----------------------------------------------|-----------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|
| TIPO DE COBRO                                | CANTIDAD  | EDAD PROMEDIO | ACCIONES                                                                             | VALOR            | RIESGO |
| PERSUASIVO                                   | 6         | 1 a 2 años    | Proceso de conciliación de valores                                                   | \$ 534,16        | ALTO   |
| COACTIVO                                     | 2         | 1 a 7 años    | 1 caso con auto de continuar adelante con la ejecución y un caso con acuerdo de pago | \$ 76,88         | ALTO   |
| DESCUENTO                                    | 2         | 1 a 3 años    | Se descuenta por nómina el valor adeudado                                            | \$ 9,55          | BAJO   |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>10</b> |               |                                                                                      | <b>\$ 620,59</b> |        |

1. Se adelanta proceso de conciliación de valores adeudados.
2. En proceso de cobro coactivo se vienen adelantando las etapas propias del mismo para la recuperación del dinero mediante la expedición del mandamiento de pago y se hace seguimiento a un acuerdo de pago.
3. Se descuenta por nómina el valor adeudado en 2 casos.

### 3.2.5.2.6 Reintegro por Reconocimiento de Sustituciones

Esta cartera se compone de 38 terceros que adeudan a la Caja por concepto de valores cancelados de más al momento del reconocimiento de una sustitución de asignación mensual de retiro (Ejemplo: disminución de cuota de sustitución, valores pagados cuando un menor cumple mayoría de edad y no aportó certificaciones de estudio, etc.).

| REINTEGRO POR RECONOCIMIENTO EN SUSTITUCIONES |           |               |                                                                                                                                                |                    |        |
|-----------------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|
| TIPO DE COBRO                                 | CANTIDAD  | EDAD PROMEDIO | ACCIONES                                                                                                                                       | VALOR              | RIESGO |
| PERSUASIVO                                    | 5         | 1 año         | Proceso de conciliación de valores                                                                                                             | \$ 179,81          | MEDIO  |
| COACTIVO                                      | 8         | de 3 a 6 años | 1 se encuentran con mandamiento de pago, 1 con auto a seguir adelante con la ejecución, 6 se encuentran en etapa de estudio de bienes y cuenta | \$ 292,75          | ALTO   |
| DESCUENTO                                     | 25        | de 1 a 6 años | se descuenta por nómina el valor adeudado                                                                                                      | \$ 1.255,76        | BAJO   |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>38</b> |               |                                                                                                                                                | <b>\$ 1.728,33</b> |        |

1. Los casos en proceso de cobro persuasivo se solicitó devolución de valores teniendo en cuenta que no tienen capacidad de endeudamiento.

2. En proceso de cobro coactivo se vienen adelantando las etapas propias del mismo para la recuperación del dinero mediante la expedición del mandamiento de pago y se hace seguimiento a tres acuerdos de pago
3. Se descuenta por nomina el valor adeudado en 25 casos.

### 3.2.5.2.7 Reintegros- Invalidez

Esta compuesta por 7 terceros que se encontraban devengando asignación mensual de retiro y que optaron por acogerse a la pensión de invalidez a cargo de la TEGEN al ser más favorable, generando una cuenta por cobrar por concepto del periodo que devengo asignación por esta Caja.

| PENSION DE INVALIDEZ |          |               |                                                          |           |        |
|----------------------|----------|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|--------|
| TIPO DE COBRO        | CANTIDAD | EDAD PROMEDIO | ACCIONES                                                 | VALOR     | RIESGO |
| COACTIVO             | 2        | 1 a 4 años    | Todos los terceros se encuentran con mandamiento de pago | \$ 122,04 | ALTO   |
| DESCUENTO            | 5        | 1 año         | En turno para pago por parte de Policía Nacional         | \$ 306,45 | BAJO   |
| TOTAL                | 7        |               |                                                          | \$ 428,49 |        |

1. Existen 2 casos en proceso de cobro coactivo por no contar con capacidad de endeudamiento para reportar descuento por nómina,
2. Los 5 casos restante se descuenta por nómina de TEGEN del valor adeudado. El valor descontado es transferido a CASUR por parte de la Policía Nacional, mes a mes.

### 1.2.5.2.7 Reintegros sentencias

Esta compuesta por 8 terceros Todos los terceros que adeudan a la Caja por concepto de valores cancelados de más en el pago de sentencias o que fueron generados por el pago de estas (Ejemplo: reajuste de IPC).

| SENTENCIAS    |          |               |                                                          |           |        |
|---------------|----------|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|--------|
| TIPO DE COBRO | CANTIDAD | EDAD PROMEDIO | ACCIONES                                                 | VALOR     | RIESGO |
| COACTIVO      | 4        | de 1 a 4 años | Cuentan con auto de continuar adelante con la ejecución. | \$ 20,46  | ALTO   |
| DESCUENTO     | 4        | de 1 a 6 años | Se descuenta por nomina el valor adeudado                | \$ 126,42 | BAJO   |
| TOTAL         | 8        |               |                                                          | \$ 146,88 |        |



1. En proceso de cobro coactivo se vienen adelantando las etapas propias del mismo para la recuperación del dinero mediante la expedición del mandamiento de pago y auto de seguir adelante con la ejecución.
2. Se descuenta el valor adeudado en 4 casos

### 3.2.5.3 Otros

Terceros que adeudan a la Caja por algún concepto distinto a los explicados anteriormente. Para el caso, corresponden a costas procesales a favor de la Entidad.

| OTROS         |          |               |                                            |           |        |
|---------------|----------|---------------|--------------------------------------------|-----------|--------|
| TIPO DE COBRO | CANTIDAD | EDAD PROMEDIO | ACCIONES                                   | VALOR     | RIESGO |
| DESCUENTO     | 1        | 1 año         | Se descuenta por nomina el valor adeudado  | \$ 2,24   | BAJO   |
| PERSUASIVO    | 134      | 1 año         | Se remitió oficios de cobro a los deudores | \$ 166,92 | MEDIO  |
| TOTAL         | 135      |               |                                            | \$ 169,16 |        |

1. Se realiza el proceso de cobro por concepto de costas procesales y acuerdo de pago incumplido.
2. Se realizó acuerdo de pago por parte de la Oficina Asesora Jurídica.

### SANCIONES

Todos los terceros que adeudan a la Caja por concepto de una sanción interpuesta dentro de un proceso disciplinario.

| SANCIONES     |          |               |                                                         |         |        |
|---------------|----------|---------------|---------------------------------------------------------|---------|--------|
| TIPO DE COBRO | CANTIDAD | EDAD PROMEDIO | ACCIONES                                                | VALOR   | RIESGO |
| COACTIVO      | 1        | de 1 a 6 años | Cuenta con auto de continuar adelante con la ejecución. | \$ 1,13 | ALTO   |
| TOTAL         | 1        |               |                                                         | \$ 1,13 |        |

1. El tercero se encuentra en proceso de cobro coactivo en la Oficina Asesora Jurídica.

### 3.3 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Esta cartera refleja un valor de \$38.159,85 al cierre del 30 junio de 2024, compuesta por las deudas de los cánones de arrendamiento de los arrendatarios que aún tienen en uso el inmueble y presentan restitución y en el caso particular por el no pago de los cánones de arrendamiento del inmueble del centro comercial complejo inmobiliario San Martín que surge del contrato 60 de 2004 con la firma Procomercio, Son deudas que superan los 365 días de mora.



### 3.4 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

- Según el análisis realizado a las cuentas por cobrar por concepto de pago por cuenta de terceros, Arrendamiento operativo, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar de difícil recaudo, se puede establecer que si bien es cierto las obligaciones se encuentran vencidas, estas no se deterioran por qué:
- Se descuenta por nomina el valor adeudado en los conceptos de: (reintegro al servicio activo, nomina 2014, sentencias, reconocimientos por asignaciones y sustituciones)
  - Se suscribió acuerdo de pago con los deudores en los conceptos de: (arrendamiento, nomina 2014, sentencias, reconocimiento sustituciones, fallecidos,)
  - El titular de la obligación se encuentra en turno de espera para el pago de la sentencia que ordena el reintegro al servicio activo (por parte de la Policía Nacional), es por lo cual una vez a este le sea reconocida la misma, la Policía Nacional reintegrará a CASUR dicho valor en los conceptos de: (reintegro al servicio activo e invalidez)
  - Tiene demanda de nulidad y restablecimiento del derecho en los conceptos de: reintegro al servicio activo.

Sobre un valor de \$36.630,46 que equivale al 95% del total de la cartera, tiene vencimiento, pero no se le realiza deterioro, su valor más representativo es el del arrendatario PROMOTORA DE COMERCIO INMOBILIARIO debido a que presenta acuerdo de pago sobre la deuda.

La entidad con base en la norma de aplicación de deterioro *“Las pérdidas crediticias esperadas corresponden al promedio ponderado de las pérdidas crediticias utilizando como ponderador los riesgos respectivos de que ocurra un incumplimiento de los pagos (subrayado fuera de texto)”*, al presentar una intensión de pago a través de la suscripción del acuerdo de pago, no se procede a efectuar cálculo de deterioro, solo si se calculara si inicia algún incumplimiento de acuerdo a lo estipulado en el acuerdo de pago.

Por otra parte, se establece que la deuda vencida presentada por cánones de arrendamiento desde la vigencia 2019 hasta julio del 2021 se ocasiono por que de acuerdo con la ejecución de contrato 060 del 2004 se cruzó la totalidad de la inversión autorizada, correspondiente a CASUR a partir de esta fecha se debía cobrar la totalidad del canon fija y variable en efectivo. PROMOTORA DE COMERCIO INMOBILIARIO argumentaba que no se encuentra en mora y que requería un restablecimiento del equilibrio económico del contrato, por cuanto ha realizado una inversión adicional, valor que se debía cruzar con el valor de los cánones de arrendamientos.

Por tal razón, El 15 de noviembre del 2018, el ARRENDATARIO, convocó ante el Centro de Arbitraje y Conciliación de la Cámara de Comercio de Bogotá, un Tribunal de Arbitramento caso 15887, en virtud de controversia suscitada entre las partes, con respecto al reconocimiento y pago de las obras y recursos invertidos por el ARRENDATARIO para su adecuación, y la necesidad de cruzar estos contra el canon generado.

A partir del año 2020, producto de las medidas de confinamiento y cierre de establecimientos comerciales, adoptadas por el Gobierno Nacional para el manejo de la Pandemia COVID-19, el ARRENDATARIO radicó ante la Delegatura de procedimientos de Insolvencia de la Superintendencia de Sociedades solicitud de admisión a un trámite de Negociación de Emergencia de un Acuerdo de Reorganización –NEAR- al amparo del procedimiento expedito y extraordinario de salvamento previsto en el decreto legislativo 560 de 2020, en el que CASUR fue relacionado como acreedor litigioso por el valor de los cánones reclamados ante el Tribunal de Arbitramento.

El día 01 de diciembre de 2020, la Delegatura de procedimientos de Insolvencia de la Superintendencia de Sociedades, dentro del expediente No. 61124, profirió auto que admitió al ARRENDATARIO a un trámite de Negociación de Emergencia de un Acuerdo de Reorganización NEAR.

El 24 de agosto de 2021, conforme al acta 5 del Comité de Gobierno del año 2021, las partes actuando en cumplimiento a lo ordenado proceden a realizar el cálculo de buena fe ordenado por el Tribunal de Arbitramento de la Cámara de comercio de Bogotá, conciliando los saldos de la deuda insolutos por concepto de canon de arrendamiento.

Para de julio de 2022, las partes luego de varios meses de negociación, conciliaron de manera integral las objeciones y observaciones presentadas por el ARRENDADOR en el trámite de la NEAR, estableciendo su flujo de caja, calificación y graduación de acreencias, determinación de votos, resultados de votación entre otros, asumiendo en caso de confirmación del acuerdo, obligaciones de hacer específicas, respecto de la modificación parcial del contrato 60, así como la restructuración del esquema fiduciario previsto para el recaudo de los ingresos del Complejo.

**Que en audiencia celebrada el 10 de agosto de 2022, la Superintendencia de sociedades como Juez del concurso confirmó el acuerdo de reorganización, en dicho acuerdo se estableció la fórmula de pago de CASUR, así:**

**CLÁUSULA 13 – CRÉDITOS CON CASUR:** *Corresponden a las obligaciones de LA DEUDORA con CASUR, adquiridas con anterioridad al inicio del proceso NEAR, en todo caso teniendo como base lo conciliado con CASUR. Se pone de presente que con las facilidades otorgadas a PROCOMERCIO para el pago de deudas pos ya causadas con posterioridad al inicio del proceso NEAR, más las nuevas condiciones del CONTRATO 060 que reducen el valor del canon mínimo hacia el futuro y mejoran significativamente el flujo de caja, CASUR es beneficiario de la flexibilización a que hace alusión el artículo 41 de la ley 1116 de 2006, pudiendo acceder a ser pagado con la prelación fiscal.*

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AMORTIZACIÓN | Noventa y seis (96) cuotas mensuales de igual valor pagaderas el último día de cada mes iniciando el 31 de julio de 2024 y culminando el 30 de junio de 2032                                                                                                                                                                                                               |
| INTERESES    | Se divide en dos tramos:<br>- Indexación mensual equivalente a la variación del IPC desde julio de 2021 y hasta el 30 de junio de 2024.<br>- Una vez capitalizada la indexación de la obligación, a partir del 1 de julio de 2024 y hasta el pago total de la obligación, se pagará sobre saldos, una tasa equivalente al IPC, más tres puntos de interés, efectiva anual. |

En tal sentido, en el flujo de caja que hace parte integral del acuerdo de reorganización se estableció la tabla de amortización, para la deuda con CASUR.

En el mes de julio de 2021, una vez declarada la deuda por el tribunal de arbitramento y aceptada por CASUR, se estableció que el arrendatario adeudado \$30.760,54 millones.

Para el primer tramo se aplica lo definido en el acuerdo que se denomina indexación es decir mes a mes se garantiza que la deuda se actualice al IPC mensual certificado por el DANE, lo que permitió proyectar que, al mes de junio de 2024 esa deuda se convirtiera en **\$35.977,17**. Sobre ese valor proyectado se empieza a cobrar según lo definido en el acuerdo una tasa de interés del IPC + 3 puntos porcentuales E.A. con una amortización en 96 cuotas

Y

| Mes                     | Monto de la Deuda al Inicio del Periodo | Indexacion por no generacion de Intereses | Intereses Causados en el Periodo | Importe Abonado a Capital | Importe Abonado a Intereses | Monto Total Abonado a la Deuda | Saldo de la Deuda al Final del Periodo |
|-------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|
| jul-21                  | 30.760,54                               | -                                         | -                                | -                         | -                           | -                              | 30.760,54                              |
| ago-21                  | 30.760,54                               | 135,29                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 30.895,83                              |
| sep-21                  | 30.895,83                               | 118,37                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 31.014,20                              |
| oct-21                  | 31.014,20                               | 5,64                                      | -                                | -                         | -                           | -                              | 31.019,84                              |
| nov-21                  | 31.019,84                               | 152,2                                     | -                                | -                         | -                           | -                              | 31.172,04                              |
| dic-21                  | 31.172,04                               | 228,29                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 31.400,33                              |
| ene-22                  | 31.400,33                               | 521,41                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 31.921,74                              |
| feb-22                  | 31.921,74                               | 521,41                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 32.443,16                              |
| mar-22                  | 32.443,16                               | 324,12                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 32.767,28                              |
| abr-22                  | 32.767,28                               | 408,67                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 33.175,95                              |
| may-22                  | 33.175,95                               | 52,51                                     | -                                | -                         | -                           | -                              | 33.228,46                              |
| jun-22                  | 33.228,46                               | 52,59                                     | -                                | -                         | -                           | -                              | 33.281,05                              |
| jul-22                  | 33.281,05                               | 52,68                                     | -                                | -                         | -                           | -                              | 33.333,73                              |
| ago-22                  | 33.333,73                               | 52,76                                     | -                                | -                         | -                           | -                              | 33.386,49                              |
| sep-22                  | 33.386,49                               | 52,84                                     | -                                | -                         | -                           | -                              | 33.439,33                              |
| oct-22                  | 33.439,33                               | 52,93                                     | -                                | -                         | -                           | -                              | 33.492,26                              |
| nov-22                  | 33.492,26                               | 53,01                                     | -                                | -                         | -                           | -                              | 33.545,27                              |
| dic-22                  | 33.545,27                               | 53,09                                     | -                                | -                         | -                           | -                              | 33.598,36                              |
| ene-23                  | 33.598,36                               | 136,91                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 33.735,27                              |
| feb-23                  | 33.735,27                               | 137,47                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 33.872,74                              |
| mar-23                  | 33.872,74                               | 138,03                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 34.010,76                              |
| abr-23                  | 34.010,76                               | 138,59                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 34.149,35                              |
| may-23                  | 34.149,35                               | 139,15                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 34.288,51                              |
| jun-23                  | 34.288,51                               | 139,72                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 34.428,23                              |
| jul-23                  | 34.428,23                               | 140,29                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 34.568,52                              |
| ago-23                  | 34.568,52                               | 140,86                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 34.709,38                              |
| sep-23                  | 34.709,38                               | 141,44                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 34.850,82                              |
| oct-23                  | 34.850,82                               | 142,01                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 34.992,83                              |
| nov-23                  | 34.992,83                               | 142,59                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 35.135,43                              |
| dic-23                  | 35.135,43                               | 143,17                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 35.278,60                              |
| ene-24                  | 35.278,60                               | 115,48                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 35.394,08                              |
| feb-24                  | 35.394,08                               | 115,86                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 35.509,94                              |
| mar-24                  | 35.509,94                               | 116,24                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 35.626,17                              |
| abr-24                  | 35.626,17                               | 116,62                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 35.742,79                              |
| may-24                  | 35.742,79                               | 117                                       | -                                | -                         | -                           | -                              | 35.859,79                              |
| jun-24                  | 35.859,79                               | 117,38                                    | -                                | -                         | -                           | -                              | 35.977,17                              |
| <b>TOTAL INDEXACION</b> |                                         | <b>5216,62</b>                            |                                  |                           |                             |                                |                                        |

Ahora bien, si realizamos el deterioro de valor sobre la deuda seria:

|                                           |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| DEUDA                                     | \$ 30.760,54 |
| TASA TES ANUAL PORCENTUAL                 | 6,11         |
| INICIO DE LA DEUDA                        | 1/07/2021    |
| FECHA LIMITE DE PAGO                      | 30/06/2024   |
| FECHA LIQUIDACION                         | 31/12/2023   |
| DIAS DE LA DEUDA                          | 1095         |
| DIAS POR AÑO                              | 365,25       |
| TASA DIARIA                               | 0,016728268  |
| TASA DIARIA POR EL TOTAL DIAS DE LA DEUDA | 18,3174538   |
| VALOR DETERIORO                           | \$ 5.634,55  |
| VALOR INDEXADO DE LA DEUDA SEGÚN ACUERDO  | \$ 5.216,63  |
| DIFERENCIA                                | \$ 417,92    |

Así las cosas, no habría lugar al deterioro de la cartera porque desde que fue declarada por el tribunal de arbitramento, no se perdería su valor en el tiempo y no se erosionaría, a partir de que el arrendatario empieza sobre un nuevo capital actualizado, con una tasa de interés de IPC más un spread de 3 puntos.

#### NOTA 4. PRÉSTAMOS POR COBRAR

##### 4.1 Préstamos concedidos

##### 4.1.1 Préstamos De Vivienda

Es un beneficio que se otorga únicamente a los Servidores Públicos de CASUR que fueron vinculados a la Entidad previo a la expedición de la Ley 432 del 29 de enero de 1998, la cual creo la obligatoriedad de afiliarse al Fondo Nacional del Ahorro, esto significa que la acción de la Caja en este sentido únicamente cubre a las personas que ingresaron a la Entidad con anterioridad a la mencionada norma y se extinguirá con el tiempo a medida que se produzca su desvinculación del servicio.

Mediante Resolución N° 3045 de 22/05/2018, “*Por la cual se deroga la resolución N° 6269 del 6 de diciembre de 2004 y se reglamenta el procedimiento para el otorgamiento de Préstamo de vivienda a los servidores públicos de la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional*”, se establecen requisitos generales para el otorgamiento de préstamos así:

- Tener antigüedad de servicio, mínimo 10 años en el cargo en el cual haya sido nombrado.
- Para adquisición de vivienda no ser propietario de inmueble alguno.
- Para construcción, mejoras o liberación de gravamen hipotecario, el solicitante deberá ser propietario del inmueble objeto de la obra o levantamiento del gravamen.



- Los préstamos son concedidos con un plazo de hasta quince (15) años y en cuantías por niveles así: técnico administrativo y operativo hasta treinta y cinco (35) veces su remuneración básica mensual, ejecutivo y profesional hasta treinta (30) veces su remuneración básica mensual, directivo y asesor hasta veinte cinco (25) veces su remuneración básica mensual.
- Los intereses corrientes serán del 12% anual y moratorio del 18% anual y se realiza a través de descuentos por nómina.
- Se efectúa garantía hipotecaria constituyendo hipoteca de primer grado a favor de la Caja, Sobre el inmueble objeto del préstamo.
- Se constituyen a favor de la Caja las pólizas de vida, incendio y terremoto en forma anual.

A corte 30 de junio de 2024 la cartera por concepto de créditos de Vivienda presenta saldo por valor de \$158,25 que corresponden a 8 créditos, tiene un recaudo del periodo de abril a junio así:

| ABRIL - JUNIO 2024      |             |             |             |              |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| RECUPERACION DE CARTERA |             |             |             |              |
| CONCEPTO                | CAPITAL     | INTERES     | MORA        | TOTAL        |
| VIVIENDA                | 4.76        | 7.03        | 0.00        | 11.78        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>4.76</b> | <b>7.03</b> | <b>0.00</b> | <b>11.78</b> |

#### 4.1.2 Prestamos Consumo y Créditos a Empleados

Con el fin de brindar un servicio a los afiliados, la Caja tiene como objetivo a través del Fondo de Prestamos, otorgar créditos en dinero destinados a la satisfacción de necesidades inmediatas al personal que tenga asignación de retiro, sustitución y empleados de CASUR; el recaudo de esta cartera es a un año, prorrogables a 18 con una tasa de interés del 0.8% efectiva anual.

Para la vigencia del 2024 y con el fin de brindar mejores beneficios a los afiliados, se incrementó el monto de aprobación de los créditos hasta en \$ 10.4 millones con un plazo máximo de 18 meses.

Al total de las obligaciones, se les hace una deducción del 1% que constituye un fondo de garantías llamado cuota de cumplimiento, con el fin de salvaguardar la obligación en caso de fallecimiento del deudor.

A 30 de junio de 2024 el saldo de la cartera por concepto de Crédito libre Inversión, cerro en \$1.418,91 con un total de 353 créditos.

De los cuales 3 créditos se encuentran registrados en préstamos por cobrar de difícil recaudo por un valor de \$23,53.

Recaudo del periodo de abril a junio así:

| ABRIL - JUNIO 2024      |               |              |             |               |
|-------------------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| RECUPERACION DE CARTERA |               |              |             |               |
| CONCEPTO                | CAPITAL       | INTERES      | MORA        | TOTAL         |
| CONSUMO                 | 349.50        | 27.31        | 0.00        | 376.81        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>349.50</b> | <b>27.31</b> | <b>0.00</b> | <b>376.81</b> |



#### **4.1.4 Deterioro Acumulado de Préstamos por Cobrar**

Esta cuenta refleja un valor de \$2,29 debido a la aplicación de estimación de deterioro, cuando a raíz de la evaluación de los indicadores mencionados, se determine la existencia del incumplimiento de las condiciones pactadas inicialmente.

CASUR realiza la evaluación de indicadores que le permiten establecer si sus préstamos por cobrar pueden verse afectados en pérdidas por deterioro de valor.

Dentro de los indicios de deterioro a evaluar se encuentran:

- Días de mora por el incumplimiento en la fecha pactada de la cuota
- Reestructuración de obligaciones con el deudor
- Cuando inicia proceso persuasivo.

#### **4.2 Préstamos por cobrar de difícil recaudo**

A 30 de junio de 2024, esta cartera presenta un saldo equivalente 23,53 la cual se compone de 3 terceros por concepto de libre inversión, de los cuales están en cobro coactivo con la siguiente situación:

- JHON JAIRO DIAZ MELO – C.C. No. 79.377.684:

El 11 de noviembre de 2016, se suscribió acuerdo de pago, pagos que se encuentran dentro del mismo y que fueron realizados de manera parcial. A la fecha adeuda una suma aproximada de \$ 8,17

- JAIME ANTONIO CARMONA LOPEZ. C.C. No. 16.360.503:

Crédito de consumo con fecha de inicio del 30/06/2022, a fecha 30 de junio presenta saldo por pagar por valor de \$ 14.11

| CREDITOS DE LIBRE INVERSION |          |               |                                                                                                        |       |        |
|-----------------------------|----------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
| TIPO COBRO                  | CANTIDAD | EDAD PROMEDIO | ACCIONES                                                                                               | VALOR | RIESGO |
| COACTIVO                    | 3        | De 1 a 4 años | Mandamiento de pago del 02-04-2018 y estudio de bienes, se ordeno continuar adelante con la ejecucion. | 31.70 | ALTO   |

✓



## NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

En este grupo se registra la totalidad de los bienes muebles e inmuebles tales como: Terrenos, Bienes Muebles en Bodega, Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje, Edificaciones, Vehículos, Maquinaria y Equipo, Equipo de Oficina, Muebles y Enseres, Equipo de Comunicación y Computación de propiedad de la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional, necesarios para el cumplimiento de su objeto social, refleja un valor de **\$47.342,43**.

| CÓDIGO<br>O<br>CONTA | NAT       | DESCRIPCIÓN                                              | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN          |
|----------------------|-----------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|
|                      |           | CONCEPTO                                                 | 2024 JUNIO                  | 2023 JUNIO       | VALOR<br>VARIACIÓN |
| <b>1.6</b>           | <b>Db</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                      | <b>47.342,86</b>            | <b>45.232,69</b> | <b>2.110,17</b>    |
| 1.6.05               | Db        | Terrenos                                                 | 548,48                      | 13.565,93        | -13.017,45         |
| 1.6.15               | Db        | Construcciones en curso                                  | 280,53                      | 3.848,36         | -3.567,83          |
| 1.6.35               | Db        | Bienes muebles en bodega                                 | 7,47                        | 79,64            | -72,17             |
| 1.6.37               | Db        | Propiedades, planta y equipo no explotados               | 43.855,81                   | 0,00             | 43.855,81          |
| 1.6.40               | Db        | Edificaciones                                            | 163,16                      | 23.641,41        | -23.478,24         |
| 1.6.50               | Db        | Redes, líneas y cables                                   | 194,05                      | 194,05           | 0,00               |
| 1.6.55               | Db        | Maquinaria y equipo                                      | 430,68                      | 306,12           | 124,56             |
| 1.6.60               | Db        | Equipo médico y científico                               | 1,01                        | 1,01             | 0,00               |
| 1.6.65               | Db        | Muebles, enseres y equipo de oficina                     | 1.226,82                    | 1.246,71         | -19,89             |
| 1.6.70               | Db        | Equipos de comunicación y computación                    | 7.058,19                    | 6.658,16         | 400,02             |
| 1.6.75               | Db        | Equipos de comunicación y computación                    | 318,71                      | 318,71           | 0,00               |
| 1.6.80               | Db        | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería         | 160,64                      | 98,99            | 61,65              |
| 1.6.85               | Cr        | Depreciación acumulada de PPE (cr)                       | -5.267,17                   | -4.726,39        | -540,79            |
| 1.6.95               | Cr        | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -1.635,51                   | 0,00             | -1.635,51          |
| 1.6.85.01            | Cr        | Depreciación: Edificaciones                              | -7,49                       | -907,65          | 900,16             |
| 1.6.85.02            | Cr        | Depreciación: Plantas, ductos y túneles                  | 0,00                        | 0,00             | 0,00               |
| 1.6.85.03            | Cr        | Depreciación: Redes, líneas y cables                     | -161,11                     | -154,77          | -6,34              |
| 1.6.85.04            | Cr        | Depreciación: Maquinaria y equipo                        | -215,07                     | -210,05          | -5,02              |
| 1.6.85.05            | Cr        | Depreciación: Equipo médico y científico                 | -1,01                       | -1,01            | 0,00               |
| 1.6.85.06            | Cr        | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina       | -903,00                     | -897,54          | -5,46              |
| 1.6.85.07            | Cr        | Equipos de comunicación y computación                    | -2.527,94                   | -2.252,04        | -275,91            |
| 1.6.85.08            | Cr        | Equipos de transporte, tracción y elevación              | -252,01                     | -236,57          | -15,45             |
| 1.6.85.09            | Cr        | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería         | -68,30                      | -66,77           | -1,53              |
| 1.6.85.13            | Cr        | Bienes muebles en bodega                                 | -3,39                       | 0,00             | -3,39              |
| 1.6.85.15            | Cr        | Propiedades, planta y equipo no explotados               | -1.127,84                   | 0,00             | -1.127,84          |
| 1.6.95.25            | Cr        | Deterioro de Propiedades, planta y equipo no explotados  | -1.635,51                   | 0,00             | -1.635,51          |

### 5.1 Construcciones en curso

- Esta cuenta refleja un valor de \$280,53, que corresponde a un primer pago anticipado equivalente al 15 % del valor total del Contrato N° CO 23000398-GAC.Universidad Distrital Francisco José de Caldas el cual tiene por objeto “gerencia integral de proyecto fortalecimiento de la estructura física de los inmuebles de casur para su rentabilidad y sostenibilidad nacional” y será ejecutado para los inmuebles ubicados de la carrera 7 # 12 b

58 y 27, así como en el centro vacacional ubicado en el municipio de Apulo y ascensores de la carrera 7 # 12 b -27/41/52/58 .

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                          | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIRUJANO | MUEBLES, ENFERMERÍA Y EQUIPO DE OFICINA | EDIFICACIONES | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y BOTELLERÍA | Bienes MUEBLES EN BODEGA | PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | TOTAL     |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|-----------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                                      | 315,5               | 6.621,3                         | 318,7                                       | 1,0                      | 1.225,7                                 | 163,2         | 55,0                                              | (3,4)                    | 43.855,8                                 | 52.552,7  |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                            | 115,2               | 436,9                           | 0,0                                         | 0,0                      | 1,2                                     | 0,0           | 105,7                                             | 0,0                      | 0,0                                      | 658,9     |
| Adquisiciones en compras                                           | 115,2               | 436,9                           | 0,0                                         | 0,0                      | 1,2                                     | 0,0           | 105,7                                             | 0,0                      | 0,0                                      | 658,9     |
| Adquisiciones en permutas                                          | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| Donaciones recibidas                                               | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| Sustitución de componentes                                         | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| Otras entradas de bienes muebles                                   | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| * Especificar tipo de transacción 1                                | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| * Especificar tipo de transacción 2                                | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| * Especificar tipo de transacción ...n                             | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                             | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 141,3                    | 0,0                                      | 141,3     |
| Disposiciones (enajenaciones)                                      | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 141,3                    | 0,0                                      | 141,3     |
| Baja en cuentas                                                    | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| Sustitución de componentes                                         | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| Otras salidas de bienes muebles                                    | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| * Especificar tipo de transacción 1                                | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| * Especificar tipo de transacción 2                                | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| * Especificar tipo de transacción ...n                             | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| <b>= SUBTOTAL</b>                                                  | 430,7               | 7.058,2                         | 318,7                                       | 1,0                      | 1.226,8                                 | 163,2         | 160,6                                             | (144,7)                  | 43.855,8                                 | 53.070,3  |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                              | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB)                             | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)                              | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| + Ajustes/Redasignaciones en entradas (DB)                         | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| - Ajustes/Redasignaciones en salidas (CR)                          | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| <b>= SALDO FINAL (30-Junio)</b>                                    | 430,68              | 7.058,19                        | 318,71                                      | 1,01                     | 1.226,82                                | 163,16        | 160,64                                            | (144,70)                 | 43.855,81                                | 53.070,32 |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                               | 209,80              | 2.521,25                        | 252,01                                      | 1,01                     | 903,00                                  | 7,49          | 68,30                                             | 15,34                    | 1.127,84                                 | 5.106,06  |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                         | 202,3               | 2.327,1                         | 244,3                                       | 1,0                      | 856,3                                   | 7,0           | 44,6                                              | 3,4                      | 1.014,4                                  | 4.700,4   |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                            | 7,5                 | 194,2                           | 7,7                                         | 0,0                      | 46,7                                    | 0,5           | 23,7                                              | 12,0                     | 113,4                                    | 405,6     |
| + Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos            | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| - Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos             | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>                           | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                              | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| + Deterioro aplicado vigencia actual                               | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| + Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos               | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| - Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos  | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| - Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual   | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| <b>= VALOR EN LIBROS</b>                                           | 220,9               | 4.536,9                         | 66,7                                        | 0,0                      | 323,8                                   | 155,7         | 92,3                                              | (160,0)                  | 42.728,0                                 | 47.964,3  |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>                      | 48,7                | 35,7                            | 79,1                                        | 100,0                    | 73,6                                    | 4,6           | 42,5                                              | 2,6                      | 9,6                                      | 9,6       |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>                         | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>                            | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 54,0                     | 1,5                                      | 55,5      |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>                                           | 315,5               | 6.621,3                         | 318,7                                       | 1,0                      | 1.225,7                                 | 163,2         | 55,0                                              | (3,4)                    | 43.855,8                                 | 52.552,7  |
| + En servicio                                                      | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| + En concesión                                                     | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| + En montaje                                                       | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| + No explotados                                                    | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 1,5                                      | 1,5       |
| + En mantenimiento                                                 | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| + En bodega                                                        | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 54,0                     | 0,0                                      | 54,0      |
| + En tránsito                                                      | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| + Pendientes de legalizar                                          | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| + En propiedad de terceros                                         | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| <b>REVELACIONES ADICIONALES</b>                                    | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| <b>GARANTÍA DE PASIVOS</b>                                         | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| + Detalle del Pasivo garantizado 1                                 | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| + Detalle del Pasivo garantizado 2                                 | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| + Detalle del Pasivo garantizado ...n                              | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| <b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>                    | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| + Ingresos (utilidad)                                              | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |
| - Gastos (pérdida)                                                 | 0,0                 | 0,0                             | 0,0                                         | 0,0                      | 0,0                                     | 0,0           | 0,0                                               | 0,0                      | 0,0                                      | 0,0       |

## 5.2 Propiedad planta y equipo no explotados

| DESCRIPCION     |     |                                            | SALDOS        |               | VARIACION |
|-----------------|-----|--------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                   | JUNIO DE 2024 | JUNIO DE 2024 |           |
| 1.6.37          | Db  | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | 43.855,81     | 0,00          | 100,00%   |
| 1.6.37.01       | Db  | Terrenos                                   | 13.017,45     | 0,00          | 100,00%   |
| 1.6.37.02       | Db  | Construcciones                             | 7.360,12      | 0,00          | 100,00%   |
| 1.6.37.02       | Db  | Edificaciones                              | 23.478,24     | 0,00          | 100,00%   |

Para el segundo trimestre de la vigencia 2023, estos valores se encontraban registrados en la cuenta contable 1640 Construcciones en curso, posteriormente reclasificados a la cuenta 1637 Propiedad Planta y Equipo No Explotados, toda vez que no se llevaron a cabo actividades de explotación económica, por lo cual la variación es del 100%.

Esta cuenta está compuesta por los inmuebles de los Centros Recreacionales de Apulo y Melgar tanto el terreno como la edificación, así mismo los locales Nos. 206,226,228,229 y 230 del Centro Comercial Monserrate y el parqueadero de la calle 33 No.6-20 no han presentado índice de ocupación en lo que va corrido del año, teniendo en cuenta la baja demanda en la zona comercial.

### Deterioro de Propiedad Planta y Equipo No Explotados

La entidad toma como valor de adquisición el valor de los avalúos de la vigencia de 2016 más el IPC de la vigencia de 2017 que fue 4.09%, del centro recreacional de Apulo, que se tomó para el inicio de la incorporación de las NICSP, en este se encuentra discriminado el valor de la edificación de los apartamentos, por la suma de \$ 1.635,51. No se toma el cálculo de la depreciación al no contemplarla por unidades del inmueble.

## NOTA 6. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

### Composición

| DESCRIPCIÓN |     |                                                         | SALDOS     |            | VARIACIÓN |
|-------------|-----|---------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                                                | 2024       | 2023       |           |
|             | Db  | PROPIEDADES DE INVERSIÓN                                | 499.509,53 | 488.458,43 | 469,33    |
| 1.9.51      | Db  | Propiedades de inversión                                | 499.509,53 | 499.040,19 | 469,33    |
| 1.9.51.01   | Db  | Terrenos                                                | 222.522,26 | 222.522,26 | 0,00      |
| 1.9.51.02   | Db  | Edificaciones                                           | 276.987,27 | 276.517,94 | 469,33    |
| 1.9.52      | Db  | Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr) | -12.365,65 | -10.581,77 | -1.783,88 |
| 1.9.52.01   | Db  | Edificaciones                                           | -12.365,65 | -10.581,77 | -1.783,88 |
| 1.9.53      | Db  | Deterioro acumulado de propiedades de inversión (cr)    | -490,59    | 0,00       | -490,59   |
| 1.9.53.02   | Db  | Edificaciones                                           | -490,59    | 0,00       | -490,59   |

En esta cuenta se registra los inmuebles que generan un ingreso como producto de su arrendamiento, actualmente CASUR posee bienes inmuebles para generar rentas a través de la explotación de estos, por medio de contratos de arrendamiento, tales como:

- Complejo Inmobiliario San Martín;
- Oficinas o pisos de edificios de propiedad de CASUR;
- Parqueaderos;

A 30 de junio refleja un valor de \$499.509.53, las propiedades de inversión se miden al costo menos depreciación acumulada menos deterioro acumulado.

| TERRENOS    |                                 |                      |                   |           |
|-------------|---------------------------------|----------------------|-------------------|-----------|
| Número acti | Número unidad                   | fecha de adquisición | Costo Adquisición | vida útil |
| 7009        | Edificio CADCr 9 No 6b19 SA     | 1/04/1965            | \$ 990,01         | 0         |
| 6990        | Edificio CASURCr 7 No 12b52     | 7/07/1962            | \$ 17.414,55      | 0         |
| 6988        | Edificio CASURCr 7 No 12b58     | 26/08/1959           | \$ 11.101,51      | 0         |
| 6989        | Edi LuisCarlosGalanSarmiento C  | 5/09/1960            | \$ 6.904,19       | 0         |
| 7053        | KRA 8 12B 65-67 GARAJE 306      | 23/09/1999           | \$ 27,76          | 0         |
| 6991        | Edi Francisco de Paula S/der C  | 18/07/1961           | \$ 12.634,60      | 0         |
| 6987        | Lote ParqueaderoLocales San Jo  | 12/12/1986           | \$ 12.514,59      | 0         |
| 6999        | comp inm S/Martin Torre Norte   | 11/10/1968           | \$ 86.499,15      | 0         |
| 6993        | Comp Inm S/Martin Torre Sur Cl  | 8/11/1968            | \$ 51.018,43      | 0         |
| 7005        | Lote de TerrenoCille 33 No 6b04 | 12/12/1986           | \$ 23.417,47      | 0         |
|             |                                 |                      | \$ 222.522,26     |           |

| EDIFICACIONES |                                     |                      |                   |           |
|---------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------|
| Número acti   | Número unidad                       | fecha de adquisición | Costo Adquisición | vida útil |
| 7041          | CRA 9 NO 6B - 19                    | 31/01/2017           | \$ 3.202,66       | 1200      |
| 7990          | ADECUACION CITSE MEJORA 12B52       | 28/02/2021           | \$ 544,03         | 1200      |
| 7013          | Edif. Casur KR 7 12B -52            | 23/09/1999           | \$ 8.185,54       | 1200      |
| 7011          | Edif. Casur Simon Bolivar KR 7      | 23/09/1999           | \$ 6.714,04       | 1200      |
| 7012          | Edif. Luis Carlos Galan Sarmie      | 23/09/1999           | \$ 2.451,31       | 1200      |
| 7052          | KRA 8 12B 65-67 GARAJE 306          | 23/09/1999           | \$ 9,97           | 1200      |
| 7014          | Edif. Fco de Paula Santander        | 23/09/1999           | \$ 6.934,37       | 1200      |
| 7010          | EDIF. SAN JOSE KR 18 9-76           | 1/04/1965            | \$ 134,61         | 1200      |
| 8013          | MEJORAS LAUDO ARBITRAL 2021 N       | 4/04/1963            | \$ 18.893,11      | 1200      |
| 8012          | MEJORAS LAUDO ARBITRAL 2021 S       | 12/12/1986           | \$ 11.204,28      | 1200      |
| 7022          | CRA 7 NO 32-44 TORRE NORTE          | 4/04/1963            | \$ 147.348,69     | 1200      |
| 7016          | Edif. KR7 32-24 Primera torre       | 12/12/1986           | \$ 70.404,74      | 1200      |
| 7036          | CALLE 33 NO 6 B-04 CALLE 33 NO      | 31/08/2015           | \$ 490,59         | 1200      |
| 8013          | ADICION MEJORA ACTA 07 CONTRATO 060 | 1/09/2023            | \$ 469,33         | 1200      |
|               |                                     |                      | \$ 276.987,27     |           |

## Generalidades

El edificio ubicado en la carrera 7 N° 12b-58, donde funciona actualmente la sede administrativa de Casur se registra como una propiedad de inversión ya que cuenta con once pisos y un mezzanine de los cuales cinco pisos están para uso de su gestión administrativa y el restante de pisos se encuentran arrendados, esto en cumplimiento al manual de políticas *“Si no fuera así, la propiedad únicamente se clasificará como propiedad de inversión cuando se utilice una porción insignificante de ella para fines administrativos”*

Casur medirá las propiedades de inversión por el costo según el manual de Políticas Contables y lo emanado en la resolución 533 del 2015.

En el proceso de convergencia la entidad tomo como medición la alternativa número 3 del instructivo 002 de 2015 que corresponde a la actualización de avalúos teniendo en cuenta:

- ✓ El avalúo de los bienes inmuebles realizado a 31 diciembre de 2016, por la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. El marco jurídico para efectos del avalúo comercial está dado por la Resolución 620 del 23 de septiembre de 2008 expedida por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi, mediante la cual se establecen los procedimientos para los avalúos ordenados dentro del marco de la Ley 388 de 1997 y su Decreto reglamentario N° 1420 de 1998.
- ✓ La vida útil para los bienes inmuebles catalogados como edificaciones de acuerdo con la política contable es de cien años y su valor residual corresponde al 40%.
- ✓ El IPC con el cual se realizó la actualización del avalúo fue del año 2017 que corresponde a 4.09%.

### **Deterioro de Propiedades de inversión**

Al cierre de la vigencia del 2023, se efectuó el cálculo de deterioro de las propiedades que están registradas en propiedades de inversión, para el inmueble ubicado en la calle 33 6B-04 localizado en la localidad de Santa Fe en Bogotá D.C.

La entidad en la vigencia del 2022 realizó el trámite para la aprobación de la licencia de urbanización en la modalidad de reurbanización para el proyecto urbanístico denominado MEGALITH, en el predio identificado con nomenclatura urbana CLL 33 6 B -04 la cual fue aprobada por la curaduría urbana No. 1 de Bogotá D.C con una vigencia de treinta y seis (36) meses a partir de la ejecutoria del acto administrativo prorrogables por una sola vez, con un plazo adicional de doce (12) meses. De acuerdo con lo estipulado en esta licencia de construcción permite construir sótanos, semisótanos, rampas, escaleras, área para estacionamientos, viviendas y áreas comerciales, entre otros.

Por lo anterior, en la presentación para la expedición de la licencia de construcción se concluyó que el edificio ubicado en la CLL 33 6 B -04 debe ser demolido en su totalidad para el inicio de las obras del proyecto urbanístico denominado MEGALITH, esto incide negativamente en el rendimiento y en la proyección de beneficios económicos futuros por el uso del activo ya que estaba destinado para parqueaderos de acuerdo con el contrato 60 del 2024.

### Cálculo de la pérdida de valor

La entidad toma como valor de adquisición el valor de los avalúos de la vigencia de 2016 más el IPC de la vigencia de 2017 que fue 4.09%, de la edificación del inmueble ubicado en la CLL 33 6 B -04, que se tomó para el inicio de la incorporación de las NICSP, en este se encuentra discriminado el valor de la edificación de los apartamentos, por la suma de \$490,59. No se toma el cálculo de la depreciación al no contemplarla por unidades del inmueble.

Para este cálculo, también se contempló el valor recuperable del activo, se contempla un valor de mercado cero (0), pues no está en condiciones de que algún comprador ofrezca un precio o que esté dispuesto a pagar por este activo - la edificación - bajo las condiciones de demolición de la misma, para dar inicio al proyecto urbanístico denominado MEGALITH.

|                                                     |          |
|-----------------------------------------------------|----------|
| VALOR EN LIBROS DEL ACTIVO A 31/12/2023             | \$490,59 |
| VALOR DE MERCADO                                    | 0        |
| (-) COSTOS DE DISPOSICION                           | 0        |
| <b>VALOR DE MERCADO MENOS COSTOS DE DISPOSICION</b> | <b>0</b> |

Conforme lo señala la Norma de deterioro del valor de los activos, *el valor en uso corresponderá al valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados que se espere obtener del activo*. Para su determinación, no se proyecta los flujos futuros netos del inmueble pues por su condición no espera recibir por concepto de la explotación del activo como parqueaderos al iniciar el nuevo proyecto de construcción urbanístico denominado MEGALITH.

|                                              |          |
|----------------------------------------------|----------|
| VALOR DE MERCADO MENOS COSTOS DE DISPOSICION | 0        |
| VALOR EN USO                                 | 0        |
| <b>VALOR RECUPERABLE DEL ACTIVO</b>          | <b>0</b> |

### Estimación de la pérdida por deterioro del valor del activo:

|                                                                  |           |
|------------------------------------------------------------------|-----------|
| VALOR EN LIBROS ANTES DE DETERIORO A 31/12/2023                  | \$ 490,59 |
| (-) VALOR RECUPERABLE DEL ACTIVO                                 | 0         |
| PERDIDA POR DETERIORO DE VALOR                                   | \$ 490,59 |
| <b>VALOR EN LIBROS DESPUES DEL DETERIORO DE VALOR DEL ACTIVO</b> | <b>0</b>  |

Conforme lo señala la Norma de deterioro del valor de los activos, la pérdida por deterioro del valor se reconoce como un gasto en el resultado del periodo, por \$ 490,59.



## NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

| DESCRIPCIÓN |     |                                                    | SALDOS           |                  |                |
|-------------|-----|----------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                                           | 2024             | 2023             | VARIACIÓN      |
|             | Db  | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>4.265,94</b>  | <b>5.014,12</b>  | <b>-748,18</b> |
| 1.9.70      | Db  | Activos intangibles                                | <b>8.321,04</b>  | <b>8.954,05</b>  | <b>-633,00</b> |
| 1.9.75      | Cr  | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | <b>-4.055,10</b> | <b>-3.939,93</b> | <b>-115,17</b> |

CASUR reconoce un activo intangible si y solo si, tiene el control del activo, se esperan obtener beneficios económicos futuros y puede medir su costo fiablemente.

CASUR mide inicialmente un activo intangible al costo.

Representa los intangibles como licencias y software que ha obtenido la Entidad a través del tiempo.

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                          | PLANTILLA | SEALOS | PATENTES | CONFERENCIAS Y<br>FELICIDADES | DIRECCIONES | LICENCIAS | SOFTWARES | EN FASE DE<br>DESARROLLO | EN CONCESIÓN | OTROS | TOTAL          |
|----------------------------------------------------|-----------|--------|----------|-------------------------------|-------------|-----------|-----------|--------------------------|--------------|-------|----------------|
| <b>SALDO INICIAL</b>                               | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 3.958,1   | 4.363,0   | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | <b>8.321,0</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                            | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | <b>0,0</b>     |
| Adquisiciones en compras                           | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| Adquisiciones en permutas                          | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| Donaciones recibidas                               | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| Otras transacciones sin contraprestación           | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| * Especificar tipo de transacción 1                | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| * Especificar tipo de transacción 2                | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| * Especificar tipo de transacción ...n             | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                             | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | <b>0,0</b>     |
| Disposiciones (enajenaciones)                      | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| Baja en cuentas                                    | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| Otras salidas de intangibles                       | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| * Especificar tipo de transacción 1                | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| * Especificar tipo de transacción 2                | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| * Especificar tipo de transacción ...n             | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| <b>SUBTOTAL</b>                                    | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 3.958,1   | 4.363,0   | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | <b>8.321,0</b> |
| <b>+ Cambios y medición posterior</b>              | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | <b>0,0</b>     |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB)             | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)              | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)       | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)        | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| <b>SALDO FINAL</b>                                 | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 3.958,07  | 4.362,97  | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | <b>8.321,0</b> |
| <b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>               | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 2.489,58  | 1.624,33  | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | <b>4.113,9</b> |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada         | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 2.465,9   | 1.589,2   | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 4.055,1        |
| + Amortización aplicada vigencia actual            | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 23,7      | 35,1      | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 58,8           |
| - Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada           | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>   | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | <b>0,0</b>     |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado              | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| + Deterioro aplicado vigencia actual               | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| - Reversión de deterioro acumulado vigencia actual | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | 0,0            |
| <b>VALOR EN LIBROS</b>                             | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 1.468,5   | 2.738,6   | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | <b>4.207,1</b> |
| <b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>      | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 62,9      | 37,2      | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | <b>49,4</b>    |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>         | 0,0       | 0,0    | 0,0      | 0,0                           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0                      | 0,0          | 0,0   | <b>0,0</b>     |

Actualmente la Entidad cuenta con todos los sistemas de información y aplicaciones debidamente licenciados, los cuales se encuentran soportados en los respectivos inventarios.



## NOTA 8. ARRENDAMIENTOS

### 8.1 Arrendamientos operativos

#### 8.1.1 Arrendador

CASUR como arrendador reconoce el activo de acuerdo con su clasificación en propiedades de inversión, adicionalmente reconocerá como cuenta por cobrar e ingresos los cánones de arrendamiento procedentes del acuerdo contractual, de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, incluso si los cobros no se perciben de tal forma.

Los valores de cánones de arrendamiento se encuentran mínimo a precios de mercado, los cánones de arrendamiento son cánones por un monto fijo establecido en los contratos suscritos a excepción del canon de arrendamiento del inmueble complejo inmobiliario San Martín.

#### Inmueble Complejo Inmobiliario San Martín

El 26 de mayo de 2004 se suscribió el Contrato 60, cuyo objeto es el arrendamiento del complejo inmobiliario ubicado en la ciudadela San Martín de propiedad de la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional, a la Firma Promotora de Comercio Inmobiliario PROCOMERCIO S.A. Por un plazo de treinta (30) años.

El contrato 60 contempla la obligación de la arrendataria de adecuar la infraestructura existente para efectuar la explotación comercial. Hacer mantenimiento para la finalidad del Centro Multiusos. Adecuaciones valoradas de acuerdo con el valor del canon, valores que se cruzan con respecto a los cánones de arrendamiento, previo control de la inversión por parte del Comité de Gobierno de Contrato, Equipo de Validación de cuentas y la entidad fiduciaria.

El contrato 60, se protocolizó mediante Escritura Pública 03579 del 27-09-05 de la Notaría 35 del Círculo de Bogotá, hacen parte integral del mismo doce (12) Adendas y cinco (5) otrosíes que corresponden a ajustes como consecuencia de las variables macroeconómicas, la costumbre comercial, la planeación del ordenamiento de la ciudad, el comportamiento del mercado inmobiliario y de consumo de la población, el giro turístico y hotelero del país, el atractivo para la inversión, para conservar la armonía del contrato.

El complejo inmobiliario se compone de:

- Unidad 1 Plataforma
- Unidad 2 sótanos
- Unidad 3 Lote de la calle 33
- Unidad 4 Torre norte
- Unidad 5 Torre sur

El contrato de arrendamiento presenta una cartera en mora en cánones con pago en efectivo PROCOMERCIO S.A. argumenta que no se encuentra en mora y que se requiere un restablecimiento del equilibrio económico del contrato, por cuanto ha realizado una inversión adicional, valor que se debe

K

cruzar con el valor de los cánones de arrendamiento pendientes. En este sentido y según el contrato en su cláusula 31.4 tribunal de arbitramento “las diferencias que puedan surgir entre las partes y que no puedan ser resueltas directamente entre ellas o por el comité de gobierno del contrato (...), se someterán a la decisión de un tribunal de arbitramento, (...)”

Es así que la firma PROMOTORA DE COMERCIO INMOBILIARIO S.A. -PROCOMERCIO S.A., presentó una demanda arbitral ante el Centro de Arbitraje y Conciliación de la Cámara de Comercio de Bogotá para solucionar las diferencias surgidas entre esa empresa como parte convocante, y la CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICÍA NACIONAL – CASUR como parte convocada, caso 15887.

PROCOMERCIO S.A. mediante demanda arbitral reformada, considera: “...que realizó adecuaciones, remodelaciones y redistribuciones de áreas en el Complejo inmobiliario objeto de este, las cuales no han sido reconocidas por CASUR, que ascienden a la suma de \$34.424,46.

Así mismo PROCOMERCIO “declara que el costo financiero no reconocido de los recursos invertidos por PROCOMERCIO S.A. en las obras, asciende a la suma de \$74.660,04.

En la estimación de la cuantía de la demanda, el apoderado de PROCOMERCIO expresó: “Para los efectos del artículo 206 de la ley 1564 de 2.012. “Por medio de la cual se expide el Código General del Proceso y se dictan otras disposiciones” y basado estrictamente en la información que me ha sido entregada por mi poderdante, manifiesto bajo juramento que la cuantía aproximada de este proceso se estima en \$162.084,51 la cual se determina en los siguientes conceptos:

- +Costos directos \$ 20.982,04
- +Costos Indirectos \$ 13.442,42
- +Costo Financieros \$ 74.660,05
- +Cánones de arrendamiento aproximado \$ 45.000,00
- +Costo de oportunidad aproximado \$ 8.000,00

= Valor total Aproximado \$162.084,51

El proceso arbitral gira en torno a las controversias surgidas con ocasión del Contrato 60 de 26 de mayo de 2004 y tuvo su génesis en las reclamaciones formuladas por PROCOMERCIO, sobre unos supuestos incumplimientos de CASUR.

Los incumplimientos que se le endilgan a CASUR son, fundamentalmente: (i) la supuesta indebida estructuración del contrato por violación del deber de planeación y, (ii) la negativa de haber reconocido inversiones adicionales realizadas por PROCOMERCIO, toda vez que, en sentir de la convocante es obligación de CASUR restituir y/o pagar la totalidad de las sumas que tuvo que ejecutar la arrendataria a efectos de realizar las mejoras, adecuaciones, remodelaciones y redistribuciones del complejo inmobiliario objeto de arrendamiento.

Por su parte, CASUR dentro de la oportunidad procesal pertinente a través de sus apoderados judiciales para este proceso la firma SANABRIA & ANDRADE formuló demanda de reconvención en donde se pretende la declaratoria de incumplimiento del Contrato 60 de 26 de mayo de 2004 por parte de PROCOMERCIO al no haber realizado los pagos de los cánones de arrendamiento y haber omitido su obligación de prestar la póliza de cumplimiento en debida forma. Adicionalmente se pretende la terminación del contrato por incumplimiento y la restitución del complejo inmobiliario arrendado

Mediante Auto 2020-01-617995 de 1 de diciembre de 2020, se dio inicio al trámite de Negociación de Emergencia de un Acuerdo de Reorganización de la sociedad Promotora de Comercio Inmobiliario S.A - PROCOMERCIO S.A , en los términos del Decreto Legislativo 560 de 2020 y demás normas concordantes, ante la Superintendencia de Sociedades.

La Caja de Sueldos de Retiro de la Policía el 10 de mayo de 2021, mediante apoderado judicial para el trámite presentó ante la Superintendencia de Sociedades, objeciones al acuerdo de reorganización "EXP 61124 PROCOMERCIO S.A. 830.117.735", destacándose entre otros las inconformidades a la graduación y calificación de créditos y determinación de derechos de voto.

El 10 de mayo de 2021, la Superintendencia de Sociedades, entre otros aspectos: (i) dio inicio a la audiencia de Negociación de Emergencia de un Acuerdo de Reorganización, (ii) requirió a la deudora para que remitiera información relevante para el proceso a más tardar el 14 de mayo de 2021 y, (iii) decretó un receso de la audiencia, la cual se ha venido adelantando durante diferentes fechas dentro del proceso.

Con memorial 2021-01-553808 de 13 de septiembre de 2021, la concursada solicitó a la Superintendencia de Sociedades aplazar la continuación de la audiencia convocada para el 16 de septiembre de 2021, con el fin de renegociar con CASUR los términos y llegar a soluciones integrales que permitan superar las diferencias surgidas con ocasión del Contrato No. 60.

Que de acuerdo con estos antecedentes, las deudas previas al 1 de diciembre de 2020, estarán sujetas al trámite de Negociación de Emergencia de un Acuerdo de Reorganización de la sociedad Promotora de Comercio Inmobiliario S.A - PROCOMERCIO S.A; el Dr CARLOS EDUARDO BORRERO FLÓREZ, apoderado judicial de CASUR para el trámite de las obligaciones del NEAR, quien indica "que su pago no se hizo exigible el 03 de septiembre de 2021 pese a que el Laudo así lo haya señalado por cuanto, al causarse antes de la admisión de Procomercio a NEAR, mandatoriamente estas obligaciones quedan sujetas al proceso"

Ahora bien, con respecto a la cartera equivalente a la facturación emitida del 1 de diciembre de 2020 al 1 de diciembre de 2021, es menester informar que se suscribió un acuerdo de pago con PROCOMERCIO S.A., Se realizó un ajuste por \$30.097,39 en la cartera de Procomercio, según laudo arbitral por lo que la cartera disminuye.



## NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar reflejan un saldo a 30 de junio 2024 de \$21.298,08 comparada con el año anterior presenta una disminución de \$8.264,46 equivalente al 27,96%.

### 9.1 Revelaciones generales

#### 9.1.1 Recaudos por clasificar

En esta cuenta se registra el valor de los recaudos a favor de CASUR, consignaciones- realizadas al Banco Popular ahorros, con corte a 30 de junio se refleja un saldo por la suma de \$21,77 que corresponden a valores pendientes de aplicar (abono a cuentas por cobrar, recaudo de ingresos, recaudos de acreedores, entre otros), comparada con el año anterior presenta una disminución de 600,34 equivalente al 96,50% debido a que se han identificado los conceptos de ingreso depurando así el saldo.

#### 9.1.2 Créditos judiciales

Representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos de sentencias en contra de la Entidad de obligatorio cumplimiento emanado de los despachos judiciales a nivel nacional, debidamente ejecutoriados, originados en litigios especialmente de Conciliación partidas computables, IPC, Sustitución, Asignación, prima de actividad y otros procesos prestacionales. A 30 de junio de 2024 su saldo asciende a la suma de \$13.661,60 y se encuentran clasificados por tipos de procesos y grados.

Existen 316 procesos por un valor de \$13.661,60 millones de pesos, principalmente por los conceptos de conciliación y/o sentencias de partidas computables, IPC, sustitución y asignación así:

| CONCEPTO                          | 2024       |                  | 2023       |                  | VARIACIONES |                  |
|-----------------------------------|------------|------------------|------------|------------------|-------------|------------------|
|                                   | CANT       | VALOR            | CANT       | VALOR            | CANT        | VALOR            |
| ASIGNACION                        | 23         | 2.370,65         | 38         | 4.963,98         | 15          | 2.593,33         |
| BONIFICACION POR COMPENSACION     | 1          | 24,58            | 1          | 24,58            | 0           | 0,00             |
| CONCILIACION PARTIDAS COMPUTABLES |            | 0,00             | 87         | 292,90           | 87          | 292,90           |
| CONCILIACIONES                    | 54         | 281,87           | 31         | 347,28           | -23         | 65,41            |
| COSTAS                            | 7          | 6,68             | 5          | 5,79             | -2          | -0,89            |
| EJECUTIVOS                        | 62         | 6.384,21         | 78         | 2.844,46         | 16          | -3.539,75        |
| ESCALA GRADUAL PORCENTUAL         | 3          | 104,54           | 3          | 104,54           | 0           | 0,00             |
| IPC                               | 81         | 767,02           | 180        | 1.885,25         | 99          | 1.118,23         |
| OTROS                             | 6          | 161,13           | 13         | 4.841,34         | 7           | 4.680,22         |
| PARTIDAS COMPUTABLES              | 23         | 286,07           | 29         | 331,52           | 6           | 45,45            |
| PRIMA DE ACTIVIDAD                | 13         | 199,12           | 33         | 621,15           | 20          | 422,03           |
| PRIMA DE ACTUALIZACION            | 3          | 14,50            | 4          | 21,04            | 1           | 6,54             |
| SUBSIDIO FAMILIAR                 | 6          | 62,28            | 6          | 92,84            | 0           | 30,56            |
| SUSTITUCION                       | 34         | 2.998,95         | 48         | 3.787,52         | 14          | 788,57           |
| <b>SUSTITUCION</b>                | <b>316</b> | <b>13.661,60</b> | <b>556</b> | <b>20.164,18</b> | <b>240</b>  | <b>-6.502,58</b> |

Esta cuenta presenta una disminución de 240 sentencias por valor de \$ 6.502,58 lo cual corresponde a un 32.25% toda vez que se ha venido realizando una depuración por estos conceptos presentados anteriormente en la vigencia 2024, lo cual se ve reflejados tanto en el valor como en cantidad.

## Pagos

En la vigencia 2024 se han registrado 206 pagos por valor de \$ 9.390,57 principalmente por el concepto de conciliación partidas computables, sentencias partidas computables, sustitución, y asignación.

| EN MILLONES DE PESOS     |            |                    |
|--------------------------|------------|--------------------|
| DETALLE CONCEPTO DE PAGO | CANT       | VALOR              |
| CONCILIACIONES           | 86         | 1.126,93           |
| SENTENCIAS               | 120        | 8.263,64           |
| <b>TOTAL</b>             | <b>206</b> | <b>\$ 9.390,57</b> |

Se discriminan por concepto así:

| CONCEPTO                                       | CANT       | VALOR           |
|------------------------------------------------|------------|-----------------|
| ACUERDO IPC                                    | 5          | 10,32           |
| ACUERDO PARTIDAS NIVEL EJECUTIVO               | 45         | 97,08           |
| ASIGNACION                                     | 11         | 1.830,35        |
| COSTAS                                         | 4          | 3,39            |
| IPC                                            | 9          | 104,89          |
| PARTIDAS COMPUTABLES                           | 15         | 843,52          |
| PRIMA DE ACTIVIDAD                             | 8          | 251,19          |
| SENTENCIA INTERESES EJECUTIVO                  | 1          | 1,43            |
| SENTENCIA JUSTICIA PENAL MILITAR               | 1          | 520,53          |
| SENTENCIA PRESTACIONES SOCIALES EMPLEADO AUXIL | 1          | 25,35           |
| SENTENCIA PRIMA DE ACTUALIZACIÓN               | 1          | 8,64            |
| SENTENCIA PROCESO EJECUTIVO                    | 7          | 174,69          |
| SENTENCIA RECONOCIMIENTO ASIGNACION MENSUAL    | 3          | 665,76          |
| SUSTITUCION                                    | 28         | 1.797,10        |
| OTROS                                          | 67         | 3.056,33        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>206</b> | <b>9.390,57</b> |

## NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de las normas legales.

### 10.1 Beneficios a los empleados a corto plazo:

A 30 de junio de 2024 esta cuenta refleja un saldo de \$950,50.

El valor reconocido como pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se representará en el estado de situación financiera con el valor de la transacción (costo).

*[Handwritten signature]*

Los beneficios a corto plazo son liquidados con base a la metodología establecida en el decreto 2701 de 1988 y a la normatividad expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública con relación al régimen prestacional y salarial de empleados del sector público de orden nacional y territorial.

Los beneficios a corto plazo otorgados por CASUR reconocidos dentro de la vigencia 2024 comprenden:

- ✓ Sueldo
- ✓ Bonificación por servicios prestados anual
- ✓ Prima de Servicio, de Vacaciones, de Navidad
- ✓ Auxilio de transporte
- ✓ Auxilio de alimentación
- ✓ Dotaciones
- ✓ Auxilios educativos
- ✓ Permisos remunerados
- ✓ Préstamos con tasa de interés inferior a la de mercado

## **10.2 Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo**

### **10.2.1 Cesantías Retroactivas**

Las cesantías es una prestación consistente a un auxilio monetario equivalente a un mes de sueldo por cada año de servicios continuos o discontinuos y proporcionalmente por fracciones de año, estas podrán ser entregadas por los siguientes motivos:

- Adquisición de vivienda
- Liberación de gravámenes hipotecarios
- Reparaciones locativas y ampliaciones en el inmueble de su propiedad
- Pago de estudios de educación superior propios o hijos

Este beneficio se medirá al final del periodo contable por el valor que la Entidad tendría que pagar si fuera a liquidar esa obligación a esa fecha, dando como resultado un valor total de \$ 3.911,03

## **10.3 Beneficios y plan de activos pos-empleo – pensiones y otros**

Los beneficios posempleo que otorga CASUR a sus empleados son pensiones de jubilación para exfuncionarios de CASUR y afiliados con asignación de retiro.

### **10.3.1 CALCULO ACTUARIAL PASIVO EXFUNCIONARIOS**

Da como resultado una valoración actuarial de pensiones por valor de \$24.660,17, que comparado con el periodo anterior refleja un aumento de \$ 2.483,50, que equivale a 11%.



CASUR con el fin de reflejar la mejor estimación dentro de sus estados financieros a 31 de diciembre de 2023, efectuó la contratación para la elaboración de la valoración cálculo actuarial de pensiones de jubilación a través del actuario Rigar Santiago - Benefit Estudios Actuariales y Pensionales.

El beneficio de Pensiones de Jubilación que ofrece Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional - CASUR, se tiene en consideración los siguientes elementos:

-En el caso de las empresas del sector público, la pensión de jubilación fue establecida en la Ley 33/1985 en donde la mesada pensional equivale al 75 % del promedio de los salarios devengados en el último año de servicio y se otorga cuando el trabajador cumple los siguientes requisitos:

- Cumplir 20 años de servicio en el sector público.
- Tener 55/50 años de edad, para hombres/ mujeres.

#### Limites

- La mesada 14 no puede ser superior a 15 salarios mínimos mensuales vigentes (SMMLV).
- Si la pensión es total a cargo de la empresa, no puede ser inferior a un salario mínimo mensual vigente (SMMLV).
- El valor máximo de la pensión depende de su fecha de causación: 20 SMMLV según la Ley 100/1993 o 25 SMMLV según Ley 797/2003..."

#### Personal Elegible

El personal elegible a 31-Dic-2023 se trata de una población de 73 personas (hombres/mujeres).

Del informe del actuario se extrae la siguiente información: (cifras expresadas en pesos)

M



A continuación, se presenta un resumen de los resultados obtenidos con corte al 31 de diciembre de 2023, en comparación al registro del año anterior, conciliación hecha bajo normas NICSP - RESOLUCIONES 319 Y 320 DE 2019:

| Final del Periodo                                 | 31-dic-23            | 31-dic-22         |
|---------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Costo reconocido en pérdidas y ganancias (P&G)    | \$ 2.815.640.920     | \$ 1.409.551.005  |
| Cuenta de otros resultados integrales ORI         | \$ 1.676.452.086 (*) | \$ 2.110.867.232  |
| Costo total por beneficios definidos              | \$ 4.492.093.006     | \$ 3.520.418.238  |
| Obligación por Beneficios Definidos               | \$ 24.660.174.801    | \$ 22.176.679.184 |
| Valor de Activos del Plan                         | \$ -                 | \$ -              |
| Pasivo neto al final del año                      | \$ 24.660.174.801    | \$ 22.176.679.184 |
| Tasa de descuento al final del año                | 10,00%               | 12,95%            |
| Inflación - Crecimiento esperado de las pensiones | 6,00%                | 9,00%             |
| Tasa de Interés Técnica o Pura                    | 3,77%                | 3,62%             |

(\*) Esta pérdida actuarial resulta del neto de las remediciones del pasivo, producto de ganancias y pérdidas actuariales generadas por dos efectos, los cuales se presentan a continuación:

- Ganancia Actuarial por cambio en parámetros financieros.** Esto debido al incremento en la tasa de interés técnica (a mayor tasa de interés técnica, menor pasivo) originada por la disminución del parámetro de inflación y tasa de descuento proyectada (2022 a 2023), esta última con referencia en los Bonos TES B en PESOS expedidos por el Gobierno Nacional, con fecha de colocación cercana al cálculo actuarial, para este corte se usaron las de referencia del 22-dic-2023.

A continuación se presenta la tasa de descuento que se estableció para este pasivo en función de su duración técnica de (8,24 años) y la comparación de parámetros financieros del año 2023 vs el 2022.

#### Tasa de Descuento - Año 2023

| Interpolación | Tasa   | Referencia Bono TES B |
|---------------|--------|-----------------------|
| 8,09          | 10,17% | TFIT16090736          |
| 8,62          | 10,37% | TFIT21280542          |
| 8,24          | 10,23% | Tasa usada: 10,00% EA |

#### Comparación Parámetros - 2022 vs 2023

| Año                  | 2023   | 2022   |
|----------------------|--------|--------|
| Tasa de Descuento    | 10,00% | 12,95% |
| Inflación Proyectada | 6,00%  | 9,00%  |
| Tasa Pura            | 3,77%  | 3,62%  |

El fijar la tasa de descuento e inflación para el cálculo actuarial tiene como principal finalidad establecer una tasa de interés técnica o pura que sea razonable en referencia a pasivos pensionales y el mercado de rentas vitalicias, por tanto no se debe fijar la mirada solo en la inflación y tasa de descuento, sino también y en especial a la tasa de interés técnico (o pura), la cual de nuestro análisis financiero, debería rondar el 4,00% EA para rentas que crecen con inflación o beneficios a largo plazo y pos empleo. En el apéndice 3 - Tasa de interés técnico - se presenta el análisis retroactivo y prospectivo hecho al parámetro de inflación y tasa de interés técnico.

### 10.3.1.1 Cuentas de orden bonos pensionales

Al cierre 31 de diciembre de 2023 la valoración actuarial de bonos pensionales esta por \$11.055,48, dicha valuación fue realizada por el actuario Rigar Santiago - Benefit estudios actuariales y pensionales. Comparado con el periodo anterior refelaja una disminución equivalente a 41%.

| Obligación                     | #          | Reserva 2023             | #          | Reserva 2022             |
|--------------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------------------|
| BONOS A1 - Retirados           | 3          | \$ 28.365.751            | 3          | \$ 81.738.140            |
| BONOS A2 - Retirados           | 41         | \$ 1.611.977.213         | 41         | \$ 2.050.711.752         |
| BONOS B - Activos              | 16         | \$ 1.022.245.600         | 16         | \$ 1.152.880.000         |
| Bonos B - Retirados            | 154        | \$ 8.392.890.450         | 154        | \$ 15.443.038.000        |
| <b>TOTAL Bonos Pensionales</b> | <b>214</b> | <b>\$ 11.055.479.015</b> | <b>214</b> | <b>\$ 18.678.364.892</b> |

| Conciliación de la Obligación                      | 2023               | 2022               |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Obligación por Beneficios al inicio del periodo | \$ 18.678.364.892  | \$ 21.552.445.674  |
| 2. Costo de servicio                               |                    |                    |
| 3. Costo por Intereses                             |                    |                    |
| 4. Flujo de Efectivo (Pagos)                       | \$ (38.060.472)    | \$ (389.689.131)   |
| 5. Remediciones Largo Plazo                        |                    |                    |
| 6. Remediciones ORI                                |                    |                    |
| Variación Bonos                                    | \$ (7.584.825.405) | \$ (2.484.391.651) |
| 7. Obligación por beneficios al final del periodo  | \$ 11.055.479.015  | \$ 18.678.364.892  |

Estos se registran en cuentas de orden de acuerdo a la resolución 320 emanada por la Contaduría General de la Nación. *“Por la cual se incorpora, en el marco normativo para Entidades de Gobierno, el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian, y se modifica el catálogo general de cuentas de dicho marco normativo”* en su artículo 5 – 5.1 Liquidación provisional de bonos pensionales o cuotas partes.

De dicho informe se extrae la siguiente información:

Los Bonos Pensionales tipo A y B: Conformado por el personal que tuvo servicio en CASUR, pero no cumplió el requisito para pensión de jubilación y su estado actual es afiliado a un Fondo de Pensiones Privado (Bono A) o a COLPENSIONES (Bono B). Normas: Ley 100 de 1993, Decreto 1748 de 1995, Decreto 1798 de 2003, Decreto 510 de 2003 y Acto Legislativo 001 de 2005

### 10.3.2 CALCULO ACTUARIAL PASIVO ASIGNACIONES DE RETIRO

En cumplimiento a la incorporación del procedimiento para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian estipulados en la resolución 320 del 2019 Artículo 5° Numeral 6 Transitorio. *“A 31 de Diciembre de 2019 las entidades determinarán los saldos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian, aplicando lo establecido en el Procedimiento incorporado mediante la presente Resolución. los efectos de la incorporación o ajuste de los saldos registrados afectarán la subcuenta que corresponda de la cuenta 3109-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, o para el caso de las entidades del sector salud beneficiarias de la concurrencia, la subcuenta que corresponda de la cuenta 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES. Adicionalmente, en los estados financieros a 31 de Diciembre de 2020 se revelará el origen de los ajustes realizados”*.

En alusión a lo anterior la entidad efectuó el registro de la incorporación del cálculo actuarial de la vigencia 2018 registradas en la cuentas de orden por un valor de \$54.441.581,72.

Al cierre 31 de diciembre de 2023 la valoración actuarial de asignaciones de retiro esta por \$122.576.422,10, dicha actualización fue realizada por el actuario Rigar Santiago – Benefit estudios actuariales y pensionales. Comparado con el periodo anterior refleja un aumento de \$9.945.651,80 equivalente a 8,80%.

El cálculo actuarial de beneficios pos empleo esta determinado por el cálculo de pensiones actuales por un valor de \$105.805.872,11 y pensiones futuras por un valor de \$16.770.549,99, discriminado así:

Del informe realizado por el actuario se extrae la siguiente información: (cifras expresadas en pesos)

**INFORME FINAL PASIVO PENSIONAL  
SEGÚN ESTUDIO ACTUARIAL AL 31 DE DICIEMBRE 2023  
RESERVAS MATEMÁTICAS DE ASIGNACIONES RETIRO  
CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL**

| PERSONAL CALCULADO                                       |                                                                                                                  |                            |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| PERSONAL CON ASIGNACIÓN DE RETIRO                        |                                                                                                                  |                            |
| Cant. Personas                                           | RESERVA ACTUARIAL                                                                                                | TOTAL                      |
| 96.114                                                   | RESERVA ACTUARIAL PERSONAL RETIRADO TITULAR                                                                      | 95.809.348.655.362         |
| 20.932                                                   | RESERVA ACTUARIAL PERSONAL RETIRADO BENEFICIARIOS                                                                | 9.996.523.454.146          |
| 117.046                                                  | <b>TOTAL RESERVAS MATEMÁTICAS DE ASIGNACIONES DE RETIRO</b>                                                      | <b>105.805.872.109.508</b> |
| PERSONAL ACTIVO ASIGNACIÓN DE RETIRO - PENSIONES FUTURAS |                                                                                                                  |                            |
| 135.452                                                  | RESERVA ACTUARIAL PERSONAL CON ASIGNACION DE RETIRO FUTURA                                                       | 16.425.062.992.842         |
| 226                                                      | RESERVA ACTUARIAL PERSONAL ACTIVO TRES MESES DE ALTA                                                             | 233.466.305.874            |
| 314                                                      | RESERVA TITULARES FALLECIDOS ÚLTIMOS 3 MESES SIN RECLAMACIÓN                                                     | 112.020.694.681            |
| 135.678                                                  | RESERVA ACTUARIAL PERSONAL CON ASIGNACION DE RETIRO FUTURA                                                       | 16.770.549.993.397         |
|                                                          | RESERVA APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD ACTUAL                                                               | 7.705.930.154.751          |
|                                                          | RESERVA APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD FUTURA                                                               | 1.146.916.097.077          |
|                                                          | APLICACIÓN RESOLUCIÓN 533 Y SUS MODIFICATORIOS, NUMERAL 5.2.1 RECONOCIMIENTO APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 8.852.846.251.828          |
|                                                          | <b>TOTAL PASIVO PENSIONAL CASUR</b>                                                                              | <b>131.429.268.354.733</b> |

## MOVIMIENTOS APLICADOS AL CALCULO ACTUARIAL

### ➤ PAGOS DE NOMINA DE ASIGNACIONES DURANTE LA VIGENCIA 2024

El valor de la nómina de asignaciones de retiro durante el primer trimestre de la vigencia 2024 fue de \$378.993,23 con un total de afiliados de 117.998, esta nómina fue pagada con fuente de financiación recurso Nación y por valor de propios \$27.000.

El comportamiento de afiliados durante la vigencia 2024 fue:

| Mes / 2023     | Número Afiliados | Ingreso Mensual | Baja Mensual | Crecimiento correspondiente a: bajas registradas - altas registradas | Porcentaje de crecimiento: crecimiento / numero de afiliados mes anterior | Valor Asignacion Mensual | Acreedores | VALOR TOTAL NOMINA | VALOR SANIDAD 8.5% |
|----------------|------------------|-----------------|--------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------|--------------------|
| Enero          | 117.745          | 92              | 218          | -126                                                                 | -0.11%                                                                    | 376.568.71               | 0          | 376.568.71         | 31.984.92          |
| Febrero        | 117.765          | 226             | 206          | 20                                                                   | 0.02%                                                                     | 375.897.73               | 1.88       | 375.899.61         | 31.939.47          |
| Marzo          | 117.998          | 484             | 251          | 233                                                                  | 0.20%                                                                     | 378.924.35               | 68.89      | 378.993.23         | 32.175.37          |
| <b>Totales</b> | <b>117.998</b>   | <b>802</b>      | <b>675</b>   | <b>127</b>                                                           | <b>0.11%</b>                                                              | <b>1.131.391</b>         | <b>71</b>  | <b>1.131.462</b>   | <b>96.100</b>      |

Comparada con el periodo anterior, la nómina de asignaciones refleja un incremento según:

- El crecimiento en el número de afiliados para 2024 fue 3.264 con respecto al 2023. Lo que significó un incremento del 22% del total de la población.
- Aumento por el ingreso de afiliados terminando con un total de 117.998, mientras que para

el periodo anterior se tenía 114.734 afiliados activos como consecuencia de la incorporación del incremento de afiliados en el Nivel ejecutivo del fallo del consejo de estado del nivel ejecutivo.

### ➤ PAGO DE PENSION POR SOBREVIVENCIA

Se reconoce una pensión de sobrevivencia por valor de \$3,90 de acuerdo al artículo 46 literal a) y 47 literales a) y b) de la ley 100 de 1993 a partir del 16 de julio de 1996 una mesada pensional liquidada sobre el 45% del ingreso base de cotización del agente fallecido Izquierdo Lucio Guillermo.

### 10.3.3 OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO - APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

#### 10.3.3.1 cálculo exfuncionarios aportes a seguridad social en salud

En la vigencia 2023 la valoración del cálculo actuarial fue realizada por el actuario Rigar Santiago – Benefit estudios actuariales y pensionales. El cual dió como resultado un cálculo actuarial reflejando un saldo de \$236,51.

La Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional - CASUR otorga un beneficio por Concepto de Salud a los jubilados y/o beneficiarios, el cual está definido de la siguiente manera para el año 2023:

| Mesada Pensional en SMLMV | Cotización en salud | Cotización CASUR |
|---------------------------|---------------------|------------------|
| 1 SMLMV                   | 4 %                 | 0 %              |
| >1 SMLMV y hasta 2 SMLMV  | 10 %                | 6 %              |
| >2 SMLMV y hasta 5 SMLMV  | 12 %                | 8 %              |
| >5 SMLMV y hasta 8 SMLMV  | 12 %                | 8 %              |
| >8 SMLMV                  | 12 %                | 8 %              |

La valoración sólo incluye la porción que paga Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional - CASUR, donde el jubilado paga 4 % de la cotización y la entidad paga el porcentaje restante para completar el porcentaje total de cotización.

Cabe destacar que, para el presente cálculo actuarial, el beneficio de salud se paga para 16 personas únicamente.

De dicho informe se extrae la siguiente información:

A continuación, se presenta un resumen de los resultados obtenidos con corte al 31 de diciembre de 2023, en comparación al registro del año anterior, conciliación hecha bajo normas NICSP - Reso 319 y 320 de 2019:

| Final del Periodo                                 | 31-dic-23         | 31-dic-22      |
|---------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| Costo reconocido en pérdidas y ganancias (P&G)    | \$ 27.568.603     | \$ 14.075.146  |
| Cuenta de otros resultados integrales ORI         | \$ 16.421.503 (*) | \$ 28.768.053  |
| Costo total por beneficios definidos              | \$ 43.990.105     | \$ 42.843.199  |
| Obligación por Beneficios Definidos               | \$ 236.514.247    | \$ 219.858.651 |
| Valor de Activos del Plan                         | \$ -              | \$ -           |
| Pasivo neto al final del año                      | \$ 236.514.247    | \$ 219.858.651 |
| Tasa de descuento al final del año                | 10,00%            | 12,95%         |
| Inflación - Crecimiento esperado de las pensiones | 6,00%             | 9,00%          |
| Tasa de Interés Técnico o Pura                    | 3,77%             | 3,62%          |

(\*) Esta pérdida actuarial resulta del neto de las remediciones del pasivo, producto de ganancias y pérdidas actuariales generadas por dos efectos, los cuales se presentan a continuación:

- Ganancia Actuarial** por cambio en **parámetros financieros**, esto debido al incremento en la tasa de interés técnica (a mayor tasa de interés técnica, menor pasivo) originada por la disminución del parámetro de inflación y tasa de descuento proyectada (2022 a 2023), esta última con referencia en los Bonos TES B en PESOS expedidos por el Gobierno Nacional, con fecha de colocación cercana al cálculo actuarial, para este corte se usaron las de referencia del 22-dic-2023<sup>1</sup>.

A continuación se presenta la tasa de descuento que se estableció para este pasivo en función de su duración técnica de (5,43 años) y la comparación de parámetros financieros del año 2023 vs el 2022.

#### Tasa de Descuento - Año 2023

| Duración | Tasa  | Referencia Bono TES B      |
|----------|-------|----------------------------|
| 5,32     | 9,70% | TFIT16180930               |
| 5,5      | 9,72% | TFVT10260331               |
| 5,43     | 9,71% | Tasa redondeada: 10,00% EA |

#### Comparación Parámetros - 2022 vs 2023

| Año                  | 2023   | 2022   |
|----------------------|--------|--------|
| Tasa de Descuento    | 10,00% | 12,95% |
| Inflación Proyectada | 6,00%  | 9,00%  |
| Tasa Pura            | 3,77%  | 3,62%  |

El fijar la tasa de descuento e inflación para el cálculo actuarial tiene como principal finalidad establecer una tasa de interés técnica o pura que sea razonable en referencia a pasivos pensionales y el mercado de rentas vitalicias, por tanto no se debe fijar la mirada solo en la inflación y tasa de descuento, sino también y en especial a la tasa de interés técnico (o pura), la cual de nuestro análisis financiero, debería rondar el 4,00% EA para rentas que crecen con inflación o beneficios a largo plazo y pos empleo. En el apéndice 3 - Tasa de interés técnico - se presenta el análisis retroactivo y prospectivo hecho al parámetro de inflación y tasa de interés técnico.

- Pérdida Actuarial** debido a la **Experiencia**, originado en especial por la inflación experimentada, se proyectó al 9,00% en el año anterior, sin embargo la inflación real fue de 13,12%.

El neto de la pérdida actuarial que proviene de estos dos componentes es:

| Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                              | Pérdida Actuarial (I) <sup>2</sup> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Disminución de la tasa de descuento de 12,95% a 10,00%, del año 2022 al 2023, y de la inflación de 9,00% a 6,00%, hacen que la tasa de interés pura <sup>2</sup> suba de 3,62% a 3,77%, dado que los flujos a futuro se proyectan con mayor tasa de interés, se obtiene menor pasivo. | \$ (7.159.590)                     |
| Experiencia, por situaciones proyectadas el año anterior que no sucedieron este año, como lo es la no salida de participantes y experimentar una inflación mayor a la proyectada, así como la depuración de la base de beneficiarios de este aporte.                                  | \$ 23.581.093                      |
| <b>Neto (ORI)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>\$ 16.421.503</b>               |

### 10.3.3.2 calculo asignaciones de retiro aporte salud

Se registra como beneficios posempleo, el aporte a seguridad social en salud patronal el 8.5% correspondiente a la nómina de asignaciones, Según el artículo 204 de la ley 100 de 1993, los aportes a salud deben ser del 12.5%, pero para el caso de los pensionados es del 12% como lo señala el mismo

artículo: “La cotización mensual al régimen contributivo de salud de los pensionados será del 12% del ingreso de la respectiva mesada pensional.”

Por otra parte, el Decreto 4433 de 2004 en su Artículo 38. “Contribuciones a las cajas de retiro del personal retirado en goce de asignación de retiro o sus beneficiarios en goce de pensión. Los Oficiales, Suboficiales y Soldados Profesionales de las Fuerzas Militares, y los Oficiales, Suboficiales, Nivel Ejecutivo y Agentes de la Policía Nacional, en goce de asignación de retiro o sus beneficiarios en goce de pensión, contribuirán a la Caja de sueldos de Retiro de las Fuerzas Militares o de la Policía Nacional según el caso: (...)

38.1 Con una cuota mensual equivalente al cinco por ciento (5%) de la asignación de retiro o de la pensión respectivamente, de la cual el cuatro por ciento (4%) será con destino al pago de servicios médicos asistenciales y (...) “

En este orden de ideas, al corresponder el aporte a salud en pensionados al 12%, un 4% para este aporte es contribuido por los afiliados retirados, y el 8% lo aporta la Nación- Ministerio de Hacienda- como un beneficio de asistencia Médica. Es decir, la Nación transfiere los recursos para el pago de este servicio. Los aportes a seguridad social en salud ingresan al pasivo de beneficios posempleo en virtud de la aplicación de la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.

Durante la vigencia de 2023 la valoración actuarial de este beneficio posempleo fue entregado por el actuario Rigar Santiago – Benefit Estudios actuariales y pensionales.

A31 de marzo se a hecho un aporte a la seguridad social del 8.5 % por valor de \$96.104,23



### 10.3.3.3 calculo auxilio funerario exfuncionarios

Durante la vigencia de 2023 la valoración actuarial de este otro beneficio posempleo fue entregado por el actuario Rigar Santiago – Benefit Estudios actuariales y pensionales. El valor de esta calculo actuarial es de \$ 183,64 que comparada con la vigencia anterior refleja un aumento de \$32,50 equivalente a 14.78%.

De dicho informe se extrae la siguiente información:

#### METODOS ACTUARIALES

El cálculo es hecho bajo el método de rentas crecientes contingentes fraccionarias.

A continuación, se presenta un resumen de los resultados obtenidos con corte al 31 de diciembre de 2023, en comparación al registro del año anterior, conciliación hecha bajo normas IFRS:

| Final del Periodo                                 | 31-dic-23         | 31-dic-22      |
|---------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| Costo reconocido en pérdidas y ganancias (P&G)    | \$ 19.441.986     | \$ 8.832.780   |
| Cuenta de otros resultados integrales ORI         | \$ 17.829.224 (*) | \$ 19.539.777  |
| Costo total por beneficios definidos              | \$ 37.271.210     | \$ 28.372.557  |
| Obligación por Beneficios Definidos               | \$ 183.638.009    | \$ 151.142.799 |
| Valor de Activos del Plan                         | \$ -              | \$ -           |
| Pasivo neto al final del año                      | \$ 183.638.009    | \$ 151.142.799 |
| Tasa de descuento al final del año                | 10,00%            | 12,95%         |
| Inflación – Crecimiento esperado de las pensiones | 6,00%             | 9,00%          |
| Tasa de Interés Técnica o Pura                    | 3,77%             | 3,62%          |

(\*) Esta pérdida actuarial resulta del neto de las remediciones del pasivo, producto de ganancias y pérdidas actuariales generadas por dos efectos, los cuales se presentan a continuación:

- Ganancia Actuarial por cambio en parámetros financieros.** esto debido al incremento en la tasa de interés técnica (a mayor tasa de interés técnica, menor pasivo) originada por la disminución del parámetro de inflación y tasa de descuento proyectada (2022 a 2023), esta última con referencia en los Bonos TES B en PESOS expedidos por el Gobierno Nacional, con fecha de colocación cercana al cálculo actuarial, para este corte se usaron las de referencia del 22-dic-2023.

A continuación se presenta la tasa de descuento que se estableció para este pasivo en función de su duración técnica de (12,23 años) y la comparación de parámetros financieros del año 2023 vs el 2022.

#### Tasa de Descuento – Año 2023

| Interpolación | Tasa   | Referencia Bono TES B |
|---------------|--------|-----------------------|
| Duración      |        |                       |
| 10,29         | 10,30% | TFRT31261050          |
| 10,29         | 10,30% | TFRT31261050          |
| 12,23         | 10,30% | Tasa usada: 10,00% EA |

#### Comparación Parámetros – 2022 vs 2023

| Año                  | 2023   | 2022   |
|----------------------|--------|--------|
| Tasa de Descuento    | 10,00% | 12,95% |
| Inflación Proyectada | 6,00%  | 9,00%  |
| Tasa Pura            | 3,77%  | 3,62%  |

El fijar la tasa de descuento e inflación para el cálculo actuarial tiene como principal finalidad establecer una tasa de interés técnica o pura que sea razonable en referencia a pasivos pensionales y el mercado de rentas vitalicias, por tanto no se debe fijar la mirada solo en la inflación y tasa de descuento, sino también y en especial a la tasa de interés técnico (o pura), la cual de nuestro análisis financiero, debería rondar el 4,00% EA para rentas que crecen con inflación o beneficios a largo plazo y pos empleo. En el apéndice 3 – Tasa de interés técnico – se presenta el análisis retroactivo y prospectivo hecho al parámetro de inflación y tasa de interés técnico.

- Pérdida Actuarial debido a la Experiencia.** originado en especial por la inflación experimentada, se proyectó al 9,00% en el año anterior, sin embargo la inflación real fue de 5,62%.

El neto de la pérdida actuarial que proviene de estos dos componentes es:

| Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                  | Pérdida Actuarial (I)² |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Disminución de la tasa de descuento de 12,95% a 10,00%, del año 2022 al 2023, y de la inflación de 9,00% a 6,00%, hacen que la tasa de interés pura² suba de 3,62% a 3,77%, dado que los flujos a futuro se proyectan con mayor tasa de interés, se obtiene menor pasivo. | \$ (8.397.713)         |
| Experiencia, por situaciones proyectadas el año anterior que no sucedieron este año, como lo es la no salida de participantes y experimentar una inflación mayor a la proyectada.                                                                                         | \$ 26.226.938          |
| <b>Neto (ORI)</b>                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>\$ 17.829.224</b>   |



## NOTA 11. PROVISIONES

Representa el valor estimado de las obligaciones a cargo de la Entidad por concepto de demandas, ante la probable ocurrencia de eventos que afecten la situación financiera de la Caja a 30 de junio de 2024, alcanza la suma de \$91.219,54 el cual tuvo una disminución de \$17.687,43 en comparación con el mes de junio del año 2023 equivalente al 16,24%, toda vez que se ha venido realizando una depuración de los casos de la provisión evidenciando la disminución tanto en valor como en cantidad.

### 11.1 Litigios y demandas

#### Nuevos procesos

En la vigencia 2024, se han registrado en la cuenta de provisión 185 nuevos procesos por valor de \$10.456,76 millones de pesos este valor que se encuentra debidamente indexado y contabilizado por los siguientes conceptos:

| EN MILLONES DE PESOS       |                  |            |
|----------------------------|------------------|------------|
| CONCEPTO                   | VALOR \$         | CANT       |
| ASIGNACION                 | 3.146,14         | 32         |
| CONCILIACIONES             | 96,21            | 30         |
| COSTAS                     | 2,08             | 4          |
| EJECUTIVO                  | 1.121,60         | 7          |
| IPC                        | 229,29           | 16         |
| JUSTICIA PENAL MILITAR     | 560,02           | 1          |
| OTROS                      | 588,07           | 25         |
| PARTIDAS NIVEL EJECUTIVO   | 326,35           | 14         |
| PRIMA DE ACTIVIDAD         | 13,68            | 1          |
| RELIQUIDACIÓN DE INTERESES | 9,97             | 3          |
| SUBSIDIO FAMILIAR          | 23,20            | 2          |
| SUSTITUCION                | 4.340,14         | 50         |
| <b>Total general</b>       | <b>10.456,76</b> | <b>185</b> |

Se presentan las variaciones correspondientes a los periodos de junio 2024-2023 por tipos de conceptos, riesgos, cantidad y valor:

| EN MILLONES DE PESOS      |                  |             |                   |             |                   |                |
|---------------------------|------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------|
| CONCEPTO                  | 2024             |             | 2023              |             | VARIACION         |                |
|                           | VALOR            | CANT        | VALOR             | CANT        | VALOR             | CANT           |
| ASIGNACION                | 16.504,73        | 278         | 18.891,07         | 334         | - 2.386,33        | -56            |
| EJECUTIVO                 | 15.958,77        | 116         | 21.168,69         | 168         | - 5.209,92        | -52            |
| ESCALA GRADUAL PORCENTUAL | 584,89           | 3           | 132,83            | 2           | 452,07            | 1              |
| IPC                       | 6.432,92         | 404         | 8.689,45          | 562         | - 2.256,53        | -158           |
| IPC                       | 26,63            | 3           | -                 | -           | 26,63             | 3              |
| OTROS                     | 10.418,04        | 45          | 11.148,98         | 58          | - 730,94          | -13            |
| PARTIDAS COMPUTABLES      | 4.503,30         | 346         | 6.591,53          | 515         | - 2.088,23        | -169           |
| PARTIDAS NIVEL EJECUTIVO  | 284,02           | 6           | -                 | -           | 284,02            | 6              |
| PRIMA DE ACTIVIDAD        | 7.147,41         | 293         | 9.567,84          | 432         | - 2.420,44        | -139           |
| PRIMA DE ACTUALIZACION    | 121,63           | 2           | 65,90             | 1           | 55,73             | 1              |
| SUBSIDIO FAMILIAR         | 106,13           | 4           | 44,92             | 1           | 61,21             | 3              |
| SUSTITUCION               | 29.091,80        | 514         | 32.561,86         | 568         | - 3.470,06        | -54            |
| TIEMPOS DOBLES            | 39,28            | 1           | 43,90             | 1           | - 4,63            | 0              |
| <b>TOTAL</b>              | <b>91.219,54</b> | <b>2015</b> | <b>108.906,97</b> | <b>2642</b> | <b>-17.687,43</b> | <b>-627,00</b> |

- Disminuyen la cantidad de procesos y valor por la depuración que se ha venido realizando en los procesos de provisión por cantidad de 627 y por valor de \$17.687,43.

### 11.1.1 Cuentas de Orden pasivos contingentes

Los procesos con porcentaje de riesgo o probabilidad de pérdida entre el 26% e inferior o igual al 50% (riesgo medio) y los procesos con riesgo o con probabilidad de pérdida entre el 10% y el 25% (riesgo bajo), están registrados en cuentas de orden. A continuación, se reflejan las variaciones entre la vigencia 2024 - 2023 junio así:

| EN MILLONES DE PESOS          |                  |            |                     |             |                       |                 |
|-------------------------------|------------------|------------|---------------------|-------------|-----------------------|-----------------|
| CONCEPTO                      | 2024             |            | 2023                |             | VARIACION             |                 |
|                               | VALOR            | CANT       | VALOR               | CANT        | VALOR                 | CANT            |
| BONIFICACION POR COMPENSACION | 1.291,81         | 26         | 2.859,79            | 54          | - \$ 1.567,98         | - \$ 28,00      |
| ESCALA GRADUAL PORCENTUAL     | 14.625,46        | 115        | 17.888,77           | 172         | - \$ 3.263,31         | - \$ 57,00      |
| IPC                           | 6.223,21         | 279        | 12.912,20           | 567         | - \$ 6.688,99         | - \$ 288,00     |
| LEY 6° DE 1992                | 618,51           | 19         | 590,96              | 20          | \$ 27,55              | - \$ 1,00       |
| NIVEL SALARIAL                | 2.894,54         | 27         | 3.966,28            | 39          | - \$ 1.071,74         | - \$ 12,00      |
| PARTIDAS COMPUTABLES          | 395,81           | 24         | 1.678,39            | 53          | - \$ 1.282,57         | - \$ 29,00      |
| PRIMA DE ACTIVIDAD            | 596,17           | 28         | 902,29              | 47          | - \$ 306,13           | - \$ 19,00      |
| PRIMA DE ACTUALIZACION        | 398,90           | 39         | 789,24              | 75          | - \$ 390,34           | - \$ 36,00      |
| PRIMA DE ORDEN PUBLICO        | 260,77           | 5          | 949,70              | 20          | - \$ 688,93           | - \$ 15,00      |
| PRIMA DE VUELO                | 106,58           | 1          | 112,66              | 1           | - \$ 6,07             | \$ -            |
| PRIMA NIVEL EJECUTIVO         | 30,93            | 3          | 138,11              | 8           | - \$ 107,18           | - \$ 5,00       |
| PRIMA OFICIAL                 | 32,49            | 1          | 51,69               | 2           | - \$ 19,20            | - \$ 1,00       |
| REINTEGRO DE VALORES          | 394,50           | 3          | 1.153,11            | 9           | - \$ 758,62           | - \$ 6,00       |
| REPARACION DIRECTA            | 6.171,86         | 14         | 7.015,11            | 15          | - \$ 843,25           | - \$ 1,00       |
| SUBSIDIO FAMILIAR             | 8.567,34         | 195        | 14.050,36           | 362         | - \$ 5.483,02         | - \$ 167,00     |
| SUSTITUCION                   | 797,61           | 18         | 100,62              | 1           | \$ 696,99             | \$ 17,00        |
| TIEMPOS DOBLES                | 434,20           | 4          | 465,58              | 7           | - \$ 31,37            | - \$ 3,00       |
| TRES MESES DE ALTA            | 268,14           | 10         | 254,97              | 10          | \$ 13,16              | \$ -            |
| OTROS                         | 492,60           | 0          | 1.257,28            | 0           | - \$ 764,68           | \$ -            |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>44.601,43</b> | <b>819</b> | <b>\$ 67.137,11</b> | <b>1468</b> | <b>- \$ 27.263,97</b> | <b>- \$ 649</b> |

- Disminuyen la cantidad de procesos y valor por la depuración que se ha venido realizando en los procesos de cuenta de orden por cantidad de 649 procesos y por valor de \$27.263,97

## Actualización trimestral

Con corte a 30 de junio de 2024 se ha realizado una actualización a valor presente de la provisión del pasivo contingente en cuentas de orden por \$4.819,93, aumentando el saldo registrado en cuentas de orden y provisión contable así:

| EN MILLONES DE PESOS |                   |      |                 |      |           |
|----------------------|-------------------|------|-----------------|------|-----------|
| TRIMESTRE            | 2024              |      |                 |      |           |
|                      | TASA DE DESCUENTO | CANT | CUENTA DE ORDEN | CANT | PROVISION |
| PRIMER TRIMESTRE     | 9,63%             | 817  | 1.195,46        | 1382 | 2.961,63  |
| SEGUNDO TRIMESTRE    | 10,17%            | 521  | 350,05          | 890  | 312,79    |
| TOTALES              |                   | 1338 | 1.545,51        | 2272 | 3.274,42  |

## Edades de la provisión

En relación con la fecha probable de terminación de los procesos a 30 de junio de 2024, existen 2.015 procesos activos y se estima que la finalización de estos ocurrirá entre los años 2024 a 2029 así:

| PROVISIÓN (PROBABLE)                 |                             |      |      |      |      |      |       |
|--------------------------------------|-----------------------------|------|------|------|------|------|-------|
| CONCEPTOS                            | AÑO PROBABLE DE TERMINACIÓN |      |      |      |      |      |       |
|                                      | 2024                        | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | TOTAL |
| ASIGNACIÓN                           | 101                         | 38   | 58   | 33   | 26   | 22   | 278   |
| CAMBIO DE GRADO                      | 1                           | 1    | 1    | 1    |      |      | 4     |
| CONTRACTUALES                        | 2                           | 1    |      |      |      |      | 3     |
| CUOTAS PARTES CON EMBARGO DE CUENTAS |                             |      | 1    |      |      |      | 1     |
| EJECUTIVO                            | 92                          | 9    | 7    | 3    | 2    | 2    | 115   |
| ESCALA GRADUAL PORCENTUAL            |                             |      | 1    |      | 2    |      | 3     |
| IPC                                  | 265                         | 41   | 49   | 26   | 20   | 3    | 404   |
| IPC                                  |                             |      |      |      | 2    | 1    | 3     |
| OTROS                                | 24                          | 4    | 6    | 3    | 1    |      | 38    |
| PARTIDAS COMPUTABLES                 | 92                          | 63   | 92   | 72   | 26   | 1    | 346   |
| PARTIDAS NIVEL EJECUTIVO             |                             |      |      |      | 4    | 2    | 6     |
| PRIMA DE ACTIVIDAD                   | 226                         | 14   | 19   | 20   | 14   |      | 293   |
| PRIMA DE ACTUALIZACION               | 1                           |      |      | 1    |      |      | 2     |
| SUBSIDIO FAMILIAR                    |                             |      |      | 1    | 2    | 1    | 4     |
| SUSTITUCION                          | 231                         | 46   | 73   | 85   | 54   | 25   | 514   |
| TIEMPOS DOBLES                       |                             |      |      |      | 1    |      | 1     |
| TOTAL                                | 1035                        | 217  | 307  | 245  | 154  | 57   | 2015  |

## 11.1.2 EMBARGOS, TITULOS JUDICIALES Y PAGO DE SENTENCIA

En esta cuenta se registra el valor de los depósitos entregados en garantía registrados en la cuenta 190903 Depósitos Judiciales, refleja un valor al cierre del 30 de junio de 2024 de \$9.104,40 que corresponden a embargos por procesos ejecutivos sobre los recursos existentes en las cuentas bancarias de la Entidad y sobre los ingresos de contratos de arrendamientos por órdenes judiciales incoados ante la jurisdicción de lo contencioso administrativo que garantizan una posible obligación en contra de la Caja por demandas. Estos embargos son debido a los fallos de sentencias cuyos actos administrativos fueron mal liquidados

en vigencias anteriores o desacuerdo de los afiliados con los actos proferidos, que comparado a 30 de junio de la vigencia 2023 existe una disminución de \$375,58 debido a la recuperación de saldos y reclamo de remanentes permitiendo tener el control de dichos valores.

El valor de embargo generados en las cuentas bancarias es de \$ 7.885,9

El valor de embargos generados por cánones de arrendamiento es \$ 1.218,5

Estos embargos son debido a los fallos de sentencias cuyos actos administrativos fueron liquidados de manera errónea en vigencias anteriores o desacuerdo de los afiliados con los actos proferidos, aclarando que la reclamación por sí sola no implica un actuar irregular o contrario a la ley por parte de la entidad.

## **NOTA 12. CUENTAS DE ORDEN**

### **12.1 Cuentas de orden acreedoras**

Ver nota 10.3.1.1 Cuentas de orden bonos pensionales

Ver nota 11.1 Cuentas de Orden pasivos contingentes

## **NOTA 13. PATRIMONIO**

### **13.1 Capital**

#### **13.1.1 Capital fiscal**

Representa el valor de los recursos que han sido otorgados para la creación y desarrollo de la entidad, así como también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales como es el caso de resultados del ejercicio, patrimonio público incorporado y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones de los activos de la Caja, representado con un valor de \$540.349.00 que comparado con el año anterior Refleja un incremento en el patrimonio de \$8.000.00 que corresponde principalmente a la distribución de excedentes de la vigencia del 2021(es la liquidación del juego del indicador de capital de trabajo) de acuerdo a la liquidación realizada a los establecimientos públicos realizado por el Concejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES) a la caja de sueldo de retiro le liquidaron excedentes de su operación realizadas en la vigencia de 2021 dicho valor fue asignado para el pago de rubro de asignaciones de retiro y para proyectos de inversión.

### 13.1.2 Resultados del ejercicio

Al cierre del trimestre está cuenta refleja un excedente del ejercicio de \$2.692.270,76, debido a:

- Ingresos por operaciones interinstitucionales fondos recibidos 470508 funcionamiento: en esta se registra los recursos transferidos por la nación para el pago de: asignaciones sentencias, sanidad 8.5.

Los valores destinados para asignaciones de retiro y los aportes a salud del 8.5% no reflejan una contrapartida en el gasto, toda vez que este se afecta disminuyendo la cuenta pasiva del cálculo actuarial.

#### 13.1.2.2 Pérdidas o déficit acumuladas

En cumplimiento a la resolución 320 del 2019 expedida por la Contaduría General de la Nación, la Entidad efectuó el reconocimiento contable del resultado del cálculo actuarial de las asignaciones de retiro, generando un impacto negativo en la cuenta del patrimonio en los Estados Financieros de la Entidad, conforme al “*numeral 1. Calculo actuarial de pensiones y al artículo N° 6. Transitorio. A 31 de 2019 las entidades determinaran los saldos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian, aplicando lo establecido en el procedimiento incorporado mediante la presente resolución. Los efectos de la incorporación de ajustes de los saldos registrados afectaran la subcuenta que corresponda de la cuenta 3109 – Resultados de los ejercicios anteriores” y resolución 425 de 2019” Artículo 2°. Transitorio. Los ajustes a los activos y pasivos que se originen en aplicación del anexo de la presente resolución afectarán la subcuenta que corresponda de la cuenta 3109-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.*” por lo tanto la entidad procedió a reconocer como una obligación a beneficio posempleo-pensiones, realizando la reclasificación respectiva y reversando el saldo de las cuentas de orden, es decir paso de ser una posible contingencia a ser un pasivo real, valor que afecto el patrimonio en \$101.189.892,30

| codigo        | Descripción                                | saldo final           |
|---------------|--------------------------------------------|-----------------------|
| <b>3.1.09</b> | <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> | <b>-97.252.259,76</b> |
| 3.1.09.01     | Utilidad o excedentes acumulados           | 3.937.632,54          |
| 3.1.09.02     | Pérdidas o déficits acumulados             | -101.189.892,30       |

#### 13.1.3 Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo

Teniendo en cuenta que la entidad debe realizar valuación actuarial de los beneficios posempleo para la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional-CASUR, en cumplimiento a la resolución 320 de 2019 artículo 5 numeral 1 calculo actuarial de pensiones, en esta cuenta se efectuó el registro del valor estimado del cálculo actuarial el cual debito la cuenta 3151 ganancias o pérdidas por planes de beneficios

por empleo por el cual da un valor acumulado de \$34.191.945,29, impactando negativamente el patrimonio de la entidad para la vigencia de 2023.

## NOTA 14. INGRESOS

### 14.1 Ingresos operacionales sin contraprestación

#### 14.1.1 Operaciones interinstitucionales fondos recibidos

Esta cuenta refleja los ingresos de transferencias de la nación, financieros, ordinarios y extraordinarios de las diferentes actividades o hechos relacionados con el desarrollo del funcionamiento de la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional que realiza durante un ejercicio contable, los cuales le permite coadyuvar al proceso misional de la Entidad.

Las operaciones interinstitucionales comprenden los fondos recibidos por la Caja de Sueldos de Retiro de la Dirección del Tesoro Nacional – Ministerio de Hacienda y Crédito Público –, para el desarrollo de su objeto social, corresponden a las operaciones de enlace y operaciones sin flujo de efectivo, a 30 de junio de 2024 presenta un valor de \$2.657.431,15 que comparado a junio de 2023 presenta una disminución con un porcentaje de variación de 1,78%; la asignación de estos recursos corresponden a las transferencias recibidas principalmente para el pago de la nómina de asignaciones de retiros, para el aporte de la seguridad social de 8.5% de los afiliados retirados de la Policía Nacional, sentencias y conciliaciones.

#### 14.1.2 Otros ingresos diversos 1%

A 30 de junio de 2024 en esta cuenta se registra el 1% de cuota de sostenimiento para CASUR, por un valor de \$39.011,74, comparado con el año anterior refleja un aumento equivalente al 2,70% debido al incremento de afiliados, se explica por el hecho de que este ingreso de aportes depende del total de los afiliados, por lo tanto, es de esperarse que la variación sea de aumento.

#### 14.1.3 recuperaciones-provisiones

Esta cuenta refleja un saldo de \$11.657,56 que corresponde a las recuperaciones del gasto de ajustes en los créditos judiciales y provisiones de demandas que se realizan en el momento de fallos de sentencias a favor de la entidad, ajustes generados entre lo provisionado y lo liquidado y ajustes por cambios en la baja de tasa de interés.

Principalmente por los siguientes conceptos:

**Fallos a favor, desistimientos y no pago de valores:** Procesos con fallo favorable para la entidad en primera o segunda instancia, procesos en los cuales el demandante desiste de las pretensiones de la demanda y las sentencias que al efectuarse la liquidación de pago no arrojaron pago de valores a favor del demandante.

**Ajustes por el valor de la resolución de pago:** Procesos cuya provisión quedo registrada en vigencia anterior por un mayor valor y fue necesario reversar la diferencia entre el valor provisionado y la liquidación de pago.



**Actualización trimestral:** Corresponde a la disminución de la provisión por variación en la medición debido principalmente a una baja en la inflación registrada por el departamento administrativo DANE.

## **14.2 Ingresos de transacciones con contraprestación**

### **14.2.1 Rendimientos sobre recursos entregados en administración**

Esta cuenta refleja un saldo a junio 2024 de \$6.975,48 que comparado a junio de 2023 presenta una disminución con un porcentaje de variación de 38,30% correspondiente a los rendimientos liquidados por el Ministerio de Hacienda por la administración de los recursos entregados en administración a la CUN.

### **14.2.2 Arrendamientos**

Esta cuenta corresponde al aprovechamiento que realiza la Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional de los bienes inmuebles de su propiedad, con el fin de obtener ingresos y para ello utiliza la figura de arrendamiento, que le permitió registrar ingresos a 30 de junio por valor de \$11.311,38, comparada con el primer trimestre de la vigencia 2023 refleja un aumento de \$1.744,04 equivalente al 18,23%.

## **NOTA 15. GASTOS**

### **15.1 Gastos de administración, de operación y de ventas**

#### **15.1.1 Sueldos y salarios**

La cuenta de sueldos y salarios refleja un saldo de \$2.217,69 comparada con el año anterior presenta un aumento de 84.92 equivalente al 3,98%, debido:

- El incremento salarial el cual fue de 10,68 % expedido en el decreto 0301 de 2024.
- La vigencia 2024 en su 2 trimestre del año culminó con cargos en planta ocupados con un total de 136 funcionarios mientras que en la vigencia 2023 se tenían 143 cargos en planta, reflejando retiro de personal.

#### **15.1.2 Servicios**

Está compuesta por un valor de \$2.112,46 a 30 de junio de 2024 comparada con el año anterior refleja un aumento del 9.71% equivalente a \$186.88, debido a que la mayor parte son los pagos de los contratista y los exámenes de ingreso ocupacional de los servidores públicos nuevos.

#### **15.1.3 Honorarios**



Está compuesta por un valor de \$ 104,07 a 30 de junio de 2024 comparada con el año anterior refleja un aumento del 142.83% equivalente a \$61,21, debido al trámite de las cuenta kreston RM, Rigar Santiago honorarios calculo actuarial por valor de \$94,724 y consejo directivo.

### 15.1.3 Provisión de litigios y demandas

A 30 de junio de 2024 la cuenta refleja un saldo de \$13.083,38 comparada con el periodo anterior presentando un aumento de \$8.154,26 debido a que durante la vigencia 2024, se registraron un aumento de nuevos procesos.

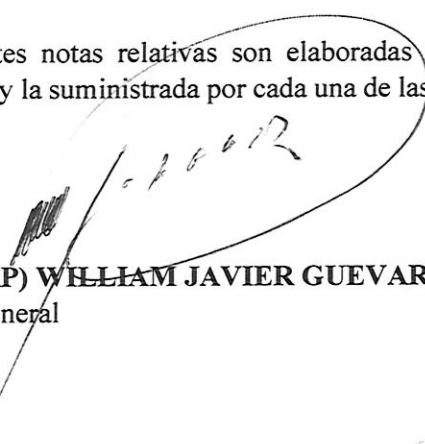
### 15.1.5 Actualización financiera de provisiones

La cuenta 580401001 se registra el valor de la actualización a valor presente de la cuenta de provisión contable por valor de \$3.274,39 correspondiente a la actualización reportada para el segundo trimestre de 2024.

### 15.1.6 Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales

Esta cuenta refleja un aumento de \$3.575,58 por el valor de los ajustes efectuados cuando el valor liquidado de la conciliación ha sido mayor al valor provisionado.

Las presentes notas relativas son elaboradas con base en la información reportada en los estados financieros y la suministrada por cada una de las áreas responsables de generar hechos económicos en la entidad.

  
**Coronel (RP) WILLIAM JAVIER GUEVARA MEYER**  
Director General

  
**Cont. Públi JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON**  
Subdirector Financiero

  
**Cont. Públi. SANDRA MILENA MONTAÑEZ HERRERA**  
Coordinadora Grupo Contabilidad TP 188236-T

# **BALANCE DE PRUEBA SIIF DEFINITIVO A 30 DE JUNIO DE 2024**

|                               |                                                  |
|-------------------------------|--------------------------------------------------|
| Informacion_1                 | Informacion_2                                    |
| Codigo PCI                    | 15-11-00                                         |
| Descripcion PCI               | CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL |
| Fecha                         | 2024-07-23 08:49:19                              |
| Fecha Inicial Periodo Inicial | 2024-06-01 00:00:00                              |
| Fecha Final Periodo Final     | 2024-06-30 00:00:00                              |

| Codigo        | Descripcion                                                                            | Saldo Inicial      | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final        |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 1             | ACTIVOS                                                                                | 821.422.451.944,37 | 356.993.601.160,13 | 377.951.369.040,83  | 800.464.684.063,67 |
| 1.1           | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                                                  | 1.973.078.708,64   | 2.213.404.723,53   | 1.677.481.374,00    | 2.509.002.058,17   |
| 1.1.05        | CAJA                                                                                   | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.1.05.02     | Caja menor                                                                             | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.1.05.02.002 | Cuenta corriente                                                                       | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.1.10        | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                                                 | 1.159.361.201,10   | 2.213.404.723,53   | 1.677.481.374,00    | 1.695.284.550,63   |
| 1.1.10.05     | Cuenta corriente                                                                       | 422.480.132,23     | 181.423.612,00     | 177.481.374,00      | 426.422.370,23     |
| 1.1.10.05.001 | Cuenta corriente                                                                       | 422.480.132,23     | 181.423.612,00     | 177.481.374,00      | 426.422.370,23     |
| 1.1.10.06     | Cuenta de ahorro                                                                       | 736.881.068,87     | 2.031.981.111,53   | 1.500.000.000,00    | 1.268.862.180,40   |
| 1.1.10.06.001 | Cuenta de ahorro                                                                       | 736.881.068,87     | 2.031.981.111,53   | 1.500.000.000,00    | 1.268.862.180,40   |
| 1.1.10.14     | Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.1.10.14.001 | Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.1.32        | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO                                                           | 813.717.507,54     | -                  | -                   | 813.717.507,54     |
| 1.1.32.10     | Depósitos en instituciones financieras                                                 | 813.717.507,54     | -                  | -                   | 813.717.507,54     |
| 1.1.32.10.001 | Cuenta corriente                                                                       | 813.717.485,14     | -                  | -                   | 813.717.485,14     |
| 1.1.32.10.002 | Cuenta de ahorro                                                                       | 22,40              | -                  | -                   | 22,40              |
| 1.3           | CUENTAS POR COBRAR                                                                     | 70.689.436.012,69  | 7.237.969.094,27   | 6.551.390.745,88    | 71.376.014.361,08  |
| 1.3.11        | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                         | 1.127.623,00       | 7.755.194,14       | 7.755.194,14        | 1.127.623,00       |
| 1.3.11.02     | Multas y sanciones                                                                     | 1.127.623,00       | 7.527.194,14       | 7.527.194,14        | 1.127.623,00       |
| 1.3.11.02.003 | Sanciones disciplinarias                                                               | 1.127.623,00       | 7.527.194,14       | 7.527.194,14        | 1.127.623,00       |
| 1.3.11.03     | Intereses                                                                              | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.11.03.001 | Intereses                                                                              | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.11.04     | Sanciones                                                                              | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.11.04.004 | Disciplinarias                                                                         | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.11.04.008 | Sanciones                                                                              | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.11.17     | Cuotas de sostenimiento                                                                | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.11.17.001 | Cuotas de sostenimiento                                                                | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.11.27     | Contribuciones                                                                         | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.11.27.001 | Contribuciones                                                                         | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.11.45     | Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte           | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.11.45.001 | Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte           | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.11.50     | Antecedentes y certificaciones                                                         | -                  | 228.000,00         | 228.000,00          | -                  |
| 1.3.11.50.001 | Antecedentes y certificaciones                                                         | -                  | 228.000,00         | 228.000,00          | -                  |
| 1.3.16        | VENTA DE BIENES                                                                        | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.16.06     | Bienes comercializados                                                                 | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.16.06.001 | Bienes comercializados                                                                 | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.17        | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                                                                | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.17.04     | Servicios hoteleros y de promoción turística                                           | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.17.04.001 | Servicios hoteleros y de promoción turística                                           | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.17.07     | Servicios de documentación e identificación                                            | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.17.07.001 | Servicios de documentación e identificación                                            | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.25        | RECURSOS DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES                                        | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.25.01     | Cuotas partes de pensiones                                                             | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.25.01.001 | Cuotas partes de pensiones                                                             | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.25.07     | Reintegros pensionales                                                                 | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.25.07.001 | Reintegros pensionales                                                                 | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.38        | SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD   | 168.200.576,00     | 3.867.864,00       | 3.907.864,00        | 168.160.576,00     |
| 1.3.38.05     | Costas procesales                                                                      | 168.200.576,00     | 3.867.864,00       | 3.907.864,00        | 168.160.576,00     |
| 1.3.38.05.001 | Costas procesales                                                                      | 168.200.576,00     | 3.867.864,00       | 3.907.864,00        | 168.160.576,00     |
| 1.3.84        | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                                               | 33.233.410.628,98  | 6.991.059.476,41   | 6.537.826.631,54    | 33.686.643.473,85  |
| 1.3.84.05     | Comisiones                                                                             | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.84.05.001 | Comisiones                                                                             | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.84.08     | Cuotas partes de pensiones                                                             | 550.354.516,00     | 10.539.502,00      | 664.219,00          | 560.229.799,00     |
| 1.3.84.08.001 | Cuotas partes de pensiones                                                             | 550.354.516,00     | 10.539.502,00      | 664.219,00          | 560.229.799,00     |
| 1.3.84.13     | Devolución iva para entidades de educación superior                                    | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.84.13.001 | Devolución iva para entidades de educación superior                                    | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 1.3.84.26     | Pago por cuenta de terceros                                                            | 134.985.193,53     | 6.980.191,00       | 4.554.513,00        | 137.410.871,53     |
| 1.3.84.26.001 | Pago por cuenta de terceros                                                            | 134.985.193,53     | 6.980.191,00       | 4.554.513,00        | 137.410.871,53     |
| 1.3.84.27     | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías                                       | 6.826.049.028,76   | 127.048.710,00     | 29.374.214,00       | 6.923.723.524,76   |
| 1.3.84.27.001 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías                                       | 6.826.049.028,76   | 127.048.710,00     | 29.374.214,00       | 6.923.723.524,76   |

M

|               |                                                                        |                   |                  |                  |                   |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 1.3.84.35     | Otros intereses de mora                                                | 456.136.865,78    | 38.927.188,26    | 36.489.072,64    | 458.574.981,40    |
| 1.3.84.35.001 | Otros intereses de mora                                                | 456.136.865,78    | 38.927.188,26    | 36.489.072,64    | 458.574.981,40    |
| 1.3.84.39     | Arrendamiento operativo                                                | 8.737.912.581,21  | 2.439.995.762,35 | 2.067.550.144,10 | 9.110.358.199,46  |
| 1.3.84.39.001 | Arrendamiento operativo                                                | 8.737.912.581,21  | 2.439.995.762,35 | 2.067.550.144,10 | 9.110.358.199,46  |
| 1.3.84.55     | Reintegros                                                             | 14.328.161,75     | 8.405.855,80     | 16.389.934,24    | 6.344.083,31      |
| 1.3.84.55.001 | Reintegros                                                             | 14.328.161,75     | 8.405.855,80     | 16.389.934,24    | 6.344.083,31      |
| 1.3.84.90     | Otras cuentas por cobrar                                               | 16.513.644.281,95 | 4.359.162.267,00 | 4.382.804.534,56 | 16.490.002.014,39 |
| 1.3.84.90.001 | Otras cuentas por cobrar                                               | 387.243.036,44    | 4.268.885.927,00 | 4.251.109.781,00 | 405.019.182,44    |
| 1.3.84.90.002 | Mayores valores pagados                                                | 16.126.401.245,51 | 90.276.340,00    | 131.694.753,56   | 16.084.982.831,95 |
| 1.3.85        | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO                                  | 38.160.524.120,70 | -                | 675.000,00       | 38.159.849.120,70 |
| 1.3.85.90     | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo                            | 38.160.524.120,70 | -                | 675.000,00       | 38.159.849.120,70 |
| 1.3.85.90.001 | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo                            | 38.160.524.120,70 | -                | 675.000,00       | 38.159.849.120,70 |
| 1.3.86        | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)                         | (873.826.935,99)  | 235.286.559,72   | 1.226.056,20     | (639.766.432,47)  |
| 1.3.86.11     | Recursos de los fondos de reservas de pensiones                        | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.3.86.11.001 | Cuotas partes de pensiones                                             | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.3.86.11.006 | Reintegros pensionales                                                 | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.3.86.14     | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios                        | (24.135,38)       | -                | -                | (24.135,38)       |
| 1.3.86.14.001 | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios                        | (24.135,38)       | -                | -                | (24.135,38)       |
| 1.3.86.19     | Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor | (15.722.598,12)   | -                | -                | (15.722.598,12)   |
| 1.3.86.19.001 | Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor | (15.722.598,12)   | -                | -                | (15.722.598,12)   |
| 1.3.86.90     | Otras cuentas por cobrar                                               | (858.080.202,49)  | 235.286.559,72   | 1.226.056,20     | (624.019.698,97)  |
| 1.3.86.90.001 | Otras cuentas por cobrar                                               | (858.080.202,49)  | 235.286.559,72   | 1.226.056,20     | (624.019.698,97)  |
| 1.4           | PRESTAMOS POR COBRAR                                                   | 1.404.529.120,06  | 1.233.812.196,84 | 775.526.886,37   | 1.862.814.430,53  |
| 1.4.15        | PRÉSTAMOS CONCEDIDOS                                                   | 1.376.505.545,38  | 1.233.096.245,88 | 766.310.336,00   | 1.843.291.455,26  |
| 1.4.15.20     | Préstamos de vivienda                                                  | 160.647.396,78    | 1.578.480,55     | 3.980.510,00     | 158.245.367,33    |
| 1.4.15.20.001 | Préstamos de vivienda                                                  | 160.647.396,78    | 1.578.480,55     | 3.980.510,00     | 158.245.367,33    |
| 1.4.15.21     | Préstamos de consumo                                                   | 947.347.684,60    | 617.754.851,33   | 146.192.487,00   | 1.418.910.048,93  |
| 1.4.15.21.001 | Préstamos de consumo                                                   | 947.347.684,60    | 617.754.851,33   | 146.192.487,00   | 1.418.910.048,93  |
| 1.4.15.25     | Créditos a empleados                                                   | 268.510.464,00    | 613.762.914,00   | 616.137.339,00   | 266.136.039,00    |
| 1.4.15.25.001 | Créditos a empleados                                                   | 268.510.464,00    | 613.762.914,00   | 616.137.339,00   | 266.136.039,00    |
| 1.4.15.27     | Préstamos concedidos por instituciones no financieras                  | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.4.15.27.001 | Préstamos concedidos por instituciones no financieras                  | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.4.77        | PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO                                | 32.005.788,76     | 715.950,96       | 9.192.734,33     | 23.529.005,39     |
| 1.4.77.01     | Préstamos concedidos                                                   | 32.005.788,76     | 715.950,96       | 9.192.734,33     | 23.529.005,39     |
| 1.4.77.01.001 | Préstamos concedidos                                                   | 32.005.788,76     | 715.950,96       | 9.192.734,33     | 23.529.005,39     |
| 1.4.80        | DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)                       | (3.982.214,08)    | -                | 23.816,04        | (4.006.030,12)    |
| 1.4.80.03     | Préstamos concedidos                                                   | (3.982.214,08)    | -                | 23.816,04        | (4.006.030,12)    |
| 1.4.80.03.008 | Préstamos concedidos por instituciones no financieras                  | (3.982.214,08)    | -                | 23.816,04        | (4.006.030,12)    |
| 1.5           | INVENTARIOS                                                            | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.5.10        | MERCANCÍAS EN EXISTENCIA                                               | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.5.10.36     | Equipo de transporte                                                   | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.5.10.36.001 | Equipo de transporte                                                   | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.5.10.37     | Muebles y enseres                                                      | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.5.10.37.001 | Muebles y enseres                                                      | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.5.10.41     | Maquinaria y elementos de ferretería                                   | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.5.10.41.001 | Maquinaria y elementos de ferretería                                   | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.5.14        | MATERIALES Y SUMINISTROS                                               | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.5.14.23     | Combustibles y lubricantes                                             | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.5.14.23.001 | Combustibles y lubricantes                                             | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.5.14.90     | Otros materiales y suministros                                         | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.5.14.90.001 | Otros materiales y suministros                                         | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.6           | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                           | 47.134.134.854,10 | 597.042.454,14   | 388.319.593,00   | 47.342.857.715,24 |
| 1.6.05        | TERRENOS                                                               | 548.483.779,03    | -                | -                | 548.483.779,03    |
| 1.6.05.01     | Urbanos                                                                | 548.483.779,03    | -                | -                | 548.483.779,03    |
| 1.6.05.01.001 | Urbanos                                                                | 548.483.779,03    | -                | -                | 548.483.779,03    |
| 1.6.05.05     | Terrenos de propiedad de terceros                                      | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.6.05.05.001 | Terrenos de propiedad de terceros                                      | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.6.15        | CONSTRUCCIONES EN CURSO                                                | -                 | 561.055.432,00   | 280.527.716,00   | 280.527.716,00    |
| 1.6.15.01     | Edificaciones                                                          | -                 | 561.055.432,00   | 280.527.716,00   | 280.527.716,00    |
| 1.6.15.01.001 | Edificaciones                                                          | -                 | 561.055.432,00   | 280.527.716,00   | 280.527.716,00    |
| 1.6.15.90     | Otras construcciones en curso                                          | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.6.15.90.001 | Otras construcciones en curso                                          | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.6.35        | BIENES MUEBLES EN BODEGA                                               | 31.506.440,00     | -                | 24.033.240,00    | 7.473.200,00      |
| 1.6.35.01     | Maquinaria y equipo                                                    | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.6.35.01.001 | Equipo de construcción                                                 | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.6.35.01.006 | Equipo de recreación y deporte                                         | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.6.35.01.009 | Herramientas y accesorios                                              | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.6.35.01.012 | Equipo de ayuda audiovisual                                            | -                 | -                | -                | -                 |
| 1.6.35.01.016 | Otra maquinaria y equipo                                               | -                 | -                | -                | -                 |

|               |                                                                |                   |               |               |                   |
|---------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 1.6.35.03     | Muebles, enseres y equipo de oficina                           | 7.473.200,00      | -             | -             | 7.473.200,00      |
| 1.6.35.03.001 | Muebles y enseres                                              | 7.473.200,00      | -             | -             | 7.473.200,00      |
| 1.6.35.03.002 | Equipo y máquina de oficina                                    | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.35.03.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina                     | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.35.04     | Equipos de comunicación y computación                          | 24.033.240,00     | -             | 24.033.240,00 | -                 |
| 1.6.35.04.001 | Equipo de comunicación                                         | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.35.04.002 | Equipo de computación                                          | 24.033.240,00     | -             | 24.033.240,00 | -                 |
| 1.6.35.11     | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería               | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.35.11.001 | Equipo de hotelería                                            | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.35.11.002 | Equipo de restaurante y cafetería                              | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37        | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                     | 43.855.807.297,56 | -             | -             | 43.855.807.297,56 |
| 1.6.37.01     | Terrenos                                                       | 13.017.445.028,02 | -             | -             | 13.017.445.028,02 |
| 1.6.37.01.001 | Urbanos                                                        | 11.154.086.844,76 | -             | -             | 11.154.086.844,76 |
| 1.6.37.01.002 | Rurales                                                        | 1.863.358.183,26  | -             | -             | 1.863.358.183,26  |
| 1.6.37.02     | Construcciones en curso                                        | 7.360.119.232,65  | -             | -             | 7.360.119.232,65  |
| 1.6.37.02.001 | Edificaciones                                                  | 7.360.119.232,65  | -             | -             | 7.360.119.232,65  |
| 1.6.37.03     | Edificaciones                                                  | 23.478.243.036,89 | -             | -             | 23.478.243.036,89 |
| 1.6.37.03.004 | Locales                                                        | 513.048.807,92    | -             | -             | 513.048.807,92    |
| 1.6.37.03.010 | Clubes                                                         | 22.670.583.461,78 | -             | -             | 22.670.583.461,78 |
| 1.6.37.03.015 | Parqueaderos y garajes                                         | 294.610.767,19    | -             | -             | 294.610.767,19    |
| 1.6.37.07     | Maquinaria y equipo                                            | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.07.006 | Equipo de recreación y deporte                                 | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.07.009 | Herramientas y accesorios                                      | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.08     | Equipo médico y científico                                     | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.08.010 | Otro equipo médico y científico                                | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.09     | Muebles, enseres y equipo de oficina                           | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.09.001 | Muebles y enseres                                              | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.09.002 | Equipo y máquina de oficina                                    | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.09.003 | Muebles, enseres y equipo de oficina pendientes de legalizar   | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.09.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina                     | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.10     | Equipos de comunicación y computación                          | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.10.001 | Equipo de comunicación                                         | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.10.002 | Equipo de computación                                          | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.11     | Equipos de transporte, tracción y elevación                    | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.11.002 | Terrestre                                                      | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.12     | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería               | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.12.001 | Equipo de hotelería                                            | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.37.12.002 | Equipo de restaurante y cafetería                              | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.40        | EDIFICACIONES                                                  | 163.162.115,90    | -             | -             | 163.162.115,90    |
| 1.6.40.01     | Edificios y casas                                              | 163.162.115,90    | -             | -             | 163.162.115,90    |
| 1.6.40.01.001 | Edificios y casas                                              | 163.162.115,90    | -             | -             | 163.162.115,90    |
| 1.6.40.11     | Clubes                                                         | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.40.11.001 | Clubes                                                         | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.40.28     | Edificaciones de propiedad de terceros                         | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.40.28.001 | Edificaciones de propiedad de terceros                         | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.50        | REDES, LÍNEAS Y CABLES                                         | 194.047.236,46    | -             | -             | 194.047.236,46    |
| 1.6.50.02     | Redes de distribución                                          | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.50.02.001 | Redes de distribución                                          | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.50.07     | Líneas y cables de interconexión                               | 194.047.236,46    | -             | -             | 194.047.236,46    |
| 1.6.50.07.001 | Líneas y cables de interconexión                               | 194.047.236,46    | -             | -             | 194.047.236,46    |
| 1.6.55        | MAQUINARIA Y EQUIPO                                            | 430.677.954,66    | -             | -             | 430.677.954,66    |
| 1.6.55.06     | Equipo de recreación y deporte                                 | 123.038.281,00    | -             | -             | 123.038.281,00    |
| 1.6.55.06.001 | Equipo de recreación y deporte                                 | 123.038.281,00    | -             | -             | 123.038.281,00    |
| 1.6.55.11     | Herramientas y accesorios                                      | 307.639.673,66    | -             | -             | 307.639.673,66    |
| 1.6.55.11.001 | Herramientas y accesorios                                      | 307.639.673,66    | -             | -             | 307.639.673,66    |
| 1.6.60        | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                     | 1.008.324,00      | -             | -             | 1.008.324,00      |
| 1.6.60.90     | Otro equipo médico y científico                                | 1.008.324,00      | -             | -             | 1.008.324,00      |
| 1.6.60.90.001 | Otro equipo médico y científico                                | 1.008.324,00      | -             | -             | 1.008.324,00      |
| 1.6.65        | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                           | 1.169.435.916,30  | -             | -             | 1.169.435.916,30  |
| 1.6.65.01     | Muebles y enseres                                              | 1.169.435.916,30  | -             | -             | 1.169.435.916,30  |
| 1.6.65.01.001 | Muebles y enseres                                              | 1.169.435.916,30  | -             | -             | 1.169.435.916,30  |
| 1.6.65.02     | Equipo y máquina de oficina                                    | 57.385.821,78     | -             | -             | 57.385.821,78     |
| 1.6.65.02.001 | Equipo y máquina de oficina                                    | 57.385.821,78     | -             | -             | 57.385.821,78     |
| 1.6.70        | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                          | 7.034.154.355,55  | 24.033.240,00 | -             | 7.058.187.595,55  |
| 1.6.70.01     | Equipo de comunicación                                         | 369.827.246,81    | -             | -             | 369.827.246,81    |
| 1.6.70.01.001 | Equipo de comunicación                                         | 369.827.246,81    | -             | -             | 369.827.246,81    |
| 1.6.70.02     | Equipo de computación                                          | 6.664.327.108,74  | 24.033.240,00 | -             | 6.688.360.348,74  |
| 1.6.70.02.001 | Equipo de computación                                          | 6.664.327.108,74  | 24.033.240,00 | -             | 6.688.360.348,74  |
| 1.6.70.07     | Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros | -                 | -             | -             | -                 |
| 1.6.70.07.001 | Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros | -                 | -             | -             | -                 |

|               |                                                                                      |                    |                    |                    |                    |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1.6.75        | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                                          | 318.706.600,00     | -                  | -                  | 318.706.600,00     |
| 1.6.75.02     | Terrestre                                                                            | 318.706.600,00     | -                  | -                  | 318.706.600,00     |
| 1.6.75.02.001 | Terrestre                                                                            | 318.706.600,00     | -                  | -                  | 318.706.600,00     |
| 1.6.80        | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA                                     | 160.638.837,33     | -                  | -                  | 160.638.837,33     |
| 1.6.80.02     | Equipo de restaurante y cafetería                                                    | 160.638.837,33     | -                  | -                  | 160.638.837,33     |
| 1.6.80.02.001 | Equipo de restaurante y cafetería                                                    | 160.638.837,33     | -                  | -                  | 160.638.837,33     |
| 1.6.85        | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)                          | (5.195.368.353,76) | 11.953.782,14      | 83.758.637,00      | (5.267.173.208,62) |
| 1.6.85.01     | Edificaciones                                                                        | (7.408.019,70)     | -                  | 81.581,06          | (7.489.600,76)     |
| 1.6.85.01.001 | Edificios y casas                                                                    | (7.408.019,70)     | -                  | 81.581,06          | (7.489.600,76)     |
| 1.6.85.03     | Redes, líneas y cables                                                               | (160.584.868,63)   | -                  | 528.239,70         | (161.113.108,33)   |
| 1.6.85.03.001 | Redes de distribución                                                                | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.03.006 | Líneas y cables de interconexión                                                     | (160.584.868,63)   | -                  | 528.239,70         | (161.113.108,33)   |
| 1.6.85.03.009 | Líneas y cables de telecomunicaciones                                                | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.04     | Maquinaria y equipo                                                                  | (208.491.744,49)   | -                  | 6.580.493,64       | (215.072.238,13)   |
| 1.6.85.04.006 | Equipo de recreación y deporte                                                       | (85.616.558,83)    | -                  | 518.164,14         | (86.134.722,97)    |
| 1.6.85.04.009 | Herramientas y accesorios                                                            | (122.875.185,66)   | -                  | 6.062.329,50       | (128.937.515,16)   |
| 1.6.85.05     | Equipo médico y científico                                                           | (1.008.324,00)     | -                  | -                  | (1.008.324,00)     |
| 1.6.85.05.010 | Otro equipo médico y científico                                                      | (1.008.324,00)     | -                  | -                  | (1.008.324,00)     |
| 1.6.85.06     | Muebles, enseres y equipo de oficina                                                 | (893.372.858,50)   | -                  | 9.631.281,08       | (903.004.139,58)   |
| 1.6.85.06.001 | Muebles y enseres                                                                    | (855.390.894,97)   | -                  | 9.495.144,57       | (864.886.039,54)   |
| 1.6.85.06.002 | Equipo y máquina de oficina                                                          | (37.981.963,53)    | -                  | 136.136,51         | (38.118.100,04)    |
| 1.6.85.07     | Equipos de comunicación y computación                                                | (2.483.710.899,66) | -                  | 44.231.317,00      | (2.527.942.216,66) |
| 1.6.85.07.001 | Equipo de comunicación                                                               | (167.180.067,32)   | -                  | 8.295.619,85       | (175.475.687,17)   |
| 1.6.85.07.002 | Equipo de computación                                                                | (2.316.530.832,34) | -                  | 35.935.697,15      | (2.352.466.529,49) |
| 1.6.85.07.006 | Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros                       | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.08     | Equipos de transporte, tracción y elevación                                          | (250.727.292,41)   | -                  | 1.287.452,12       | (252.014.744,53)   |
| 1.6.85.08.001 | Aéreo                                                                                | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.08.002 | Terrestre                                                                            | (250.727.292,41)   | -                  | 1.287.452,12       | (252.014.744,53)   |
| 1.6.85.09     | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería                                     | (67.583.066,36)    | -                  | 714.651,48         | (68.297.717,84)    |
| 1.6.85.09.001 | Equipo de hotelería                                                                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.09.002 | Equipo de restaurante y cafetería                                                    | (67.583.066,36)    | -                  | 714.651,48         | (68.297.717,84)    |
| 1.6.85.13     | Bienes muebles en bodega                                                             | (13.547.601,29)    | 11.953.782,14      | 1.797.080,85       | (3.390.900,00)     |
| 1.6.85.13.009 | Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios                                      | (5.143.996,13)     | 5.270.175,26       | 126.179,13         | -                  |
| 1.6.85.13.027 | Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres                             | (1.641.000,00)     | -                  | -                  | (1.641.000,00)     |
| 1.6.85.13.028 | Muebles, enseres y equipo de oficina - equipo y máquina de oficina                   | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.13.033 | Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación                       | (5.012.705,16)     | 6.683.606,88       | 1.670.901,72       | -                  |
| 1.6.85.13.034 | Equipos de comunicación y computación - equipo de computación                        | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.13.060 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - equipo de restaurante y cafetería | (1.749.900,00)     | -                  | -                  | (1.749.900,00)     |
| 1.6.85.15     | Propiedades, planta y equipo no explotados                                           | (1.108.933.678,72) | -                  | 18.906.540,07      | (1.127.840.218,79) |
| 1.6.85.15.014 | Edificaciones - locales                                                              | (22.830.671,78)    | -                  | 256.524,40         | (23.087.196,18)    |
| 1.6.85.15.020 | Edificaciones - clubes                                                               | (1.073.140.133,46) | -                  | 18.502.710,29      | (1.091.642.843,75) |
| 1.6.85.15.025 | Edificaciones - parqueaderos y garajes                                               | (12.962.873,48)    | -                  | 147.305,38         | (13.110.178,86)    |
| 1.6.85.15.069 | Maquinaria y equipo - equipo de recreación y deporte                                 | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.15.072 | Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios                                      | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.15.089 | Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico                         | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.15.090 | Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres                             | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.15.091 | Muebles, enseres y equipo de oficina - equipo y máquina de oficina                   | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.15.096 | Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación                       | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.15.097 | Equipos de comunicación y computación - equipo de computación                        | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.15.104 | Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre                               | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.15.111 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - equipo de hotelería               | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.85.15.112 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - equipo de restaurante y cafetería | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.95        | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)                             | (1.635.511.470,71) | -                  | -                  | (1.635.511.470,71) |
| 1.6.95.05     | Edificaciones                                                                        | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.95.05.010 | Clubes                                                                               | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 1.6.95.25     | Propiedades, planta y equipo no explotados                                           | (1.635.511.470,71) | -                  | -                  | (1.635.511.470,71) |
| 1.6.95.25.020 | Edificaciones - clubes                                                               | (1.635.511.470,71) | -                  | -                  | (1.635.511.470,71) |
| 1.9           | OTROS ACTIVOS                                                                        | 700.221.273.248,88 | 345.711.372.691,35 | 368.558.650.441,58 | 677.373.995.498,65 |
| 1.9.02        | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO                        | -                  | -                  | -                  | -                  |



|               |                                                                                           |                        |                      |                      |                        |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 1.9.02.02     | Recursos entregados en administración a entidades distintas de las sociedades fiduciarias | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.02.02.001 | En administración a entidades distintas de las sociedades fiduciarias                     | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.04        | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO                                                 | 38.379.111.211,24      | 314.989.319.071,00   | 314.962.569.313,00   | 38.405.860.969,24      |
| 1.9.04.01     | Efectivo y equivalentes al efectivo                                                       | 2.155.487.514,03       | 314.989.319.071,00   | 314.962.569.313,00   | 2.182.237.272,03       |
| 1.9.04.01.001 | Depositos en instituciones financieras - cuenta corriente                                 | 2.155.487.514,03       | 314.989.319.071,00   | 314.962.569.313,00   | 2.182.237.272,03       |
| 1.9.04.02     | Recursos entregados en administración                                                     | 36.223.623.697,21      | -                    | -                    | 36.223.623.697,21      |
| 1.9.04.02.001 | En administración a entidades distintas de las sociedades fiduciarias                     | 36.223.623.697,21      | -                    | -                    | 36.223.623.697,21      |
| 1.9.05        | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                                                 | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.05.01     | Seguros                                                                                   | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.05.01.001 | Seguros                                                                                   | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.05.13     | Estudios y proyectos                                                                      | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.05.13.001 | Estudios y proyectos                                                                      | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.05.14     | Bienes y servicios                                                                        | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.05.14.001 | Bienes y servicios                                                                        | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.06        | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                                                            | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.06.01     | Anticipos sobre convenios y acuerdos                                                      | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.06.01.001 | Anticipos sobre convenios y acuerdos                                                      | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.06.03     | Avances para viáticos y gastos de viaje                                                   | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.06.03.001 | Avances para viáticos y gastos de viaje                                                   | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.07        | DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES                                 | 24.000,00              | -                    | -                    | 24.000,00              |
| 1.9.07.06     | Anticipo de impuesto de industria y comercio                                              | 24.000,00              | -                    | -                    | 24.000,00              |
| 1.9.07.06.001 | Anticipo de impuesto de industria y comercio                                              | 24.000,00              | -                    | -                    | 24.000,00              |
| 1.9.08        | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                                                     | 160.845.516.704,28     | 30.711.514.118,35    | 53.289.427.822,55    | 138.267.603.000,08     |
| 1.9.08.01     | En administración                                                                         | 160.845.516.704,28     | 30.711.514.118,35    | 53.289.427.822,55    | 138.267.603.000,08     |
| 1.9.08.01.001 | En administración                                                                         | 17.253.879.968,95      | 136.731.565,64       | -                    | 17.390.611.534,59      |
| 1.9.08.01.002 | En administración dtn - scun                                                              | 143.591.636.735,33     | 30.574.782.552,71    | 53.289.427.822,55    | 120.876.991.465,49     |
| 1.9.09        | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA                                                          | 9.104.400.394,12       | -                    | -                    | 9.104.400.394,12       |
| 1.9.09.03     | Depósitos judiciales                                                                      | 9.104.400.394,12       | -                    | -                    | 9.104.400.394,12       |
| 1.9.09.03.001 | Depósitos judiciales                                                                      | 9.104.400.394,12       | -                    | -                    | 9.104.400.394,12       |
| 1.9.09.05     | Para importaciones                                                                        | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.09.05.001 | Para importaciones                                                                        | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.26        | DERECHOS EN FIDEICOMISO                                                                   | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.26.03     | Fiducia mercantil - patrimonio autónomo                                                   | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.26.03.001 | Fiducia mercantil - patrimonio autónomo                                                   | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.51        | PROPIEDADES DE INVERSIÓN                                                                  | 499.509.527.744,20     | -                    | -                    | 499.509.527.744,20     |
| 1.9.51.01     | Terrenos                                                                                  | 222.522.259.408,95     | -                    | -                    | 222.522.259.408,95     |
| 1.9.51.01.001 | Terrenos                                                                                  | 222.522.259.408,95     | -                    | -                    | 222.522.259.408,95     |
| 1.9.51.02     | Edificaciones                                                                             | 276.987.268.335,25     | -                    | -                    | 276.987.268.335,25     |
| 1.9.51.02.001 | Edificaciones                                                                             | 276.987.268.335,25     | -                    | -                    | 276.987.268.335,25     |
| 1.9.52        | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)                                   | (12.216.874.852,73)    | -                    | 148.774.216,66       | (12.365.649.069,39)    |
| 1.9.52.01     | Edificaciones                                                                             | (12.216.874.852,73)    | -                    | 148.774.216,66       | (12.365.649.069,39)    |
| 1.9.52.01.001 | Edificaciones                                                                             | (12.216.874.852,73)    | -                    | 148.774.216,66       | (12.365.649.069,39)    |
| 1.9.53        | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)                                      | (490.585.017,65)       | -                    | -                    | (490.585.017,65)       |
| 1.9.53.02     | Edificaciones                                                                             | (490.585.017,65)       | -                    | -                    | (490.585.017,65)       |
| 1.9.53.02.001 | Edificaciones                                                                             | (490.585.017,65)       | -                    | -                    | (490.585.017,65)       |
| 1.9.70        | ACTIVOS INTANGIBLES                                                                       | 8.321.043.107,73       | -                    | -                    | 8.321.043.107,73       |
| 1.9.70.07     | Licencias                                                                                 | 3.958.069.991,84       | -                    | -                    | 3.958.069.991,84       |
| 1.9.70.07.001 | Licencias                                                                                 | 3.958.069.991,84       | -                    | -                    | 3.958.069.991,84       |
| 1.9.70.08     | Softwares                                                                                 | 4.362.973.115,89       | -                    | -                    | 4.362.973.115,89       |
| 1.9.70.08.001 | Softwares                                                                                 | 4.362.973.115,89       | -                    | -                    | 4.362.973.115,89       |
| 1.9.70.90     | Otros activos intangibles                                                                 | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.70.90.001 | Otros activos intangibles                                                                 | -                      | -                    | -                    | -                      |
| 1.9.75        | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)                                        | (3.995.625.554,54)     | -                    | 59.473.199,22        | (4.055.098.753,76)     |
| 1.9.75.07     | Licencias                                                                                 | (2.441.464.496,88)     | -                    | 24.390.568,83        | (2.465.855.065,71)     |
| 1.9.75.07.001 | Licencias                                                                                 | (2.441.464.496,88)     | -                    | 24.390.568,83        | (2.465.855.065,71)     |
| 1.9.75.08     | Softwares                                                                                 | (1.554.161.057,66)     | -                    | 35.082.630,39        | (1.589.243.688,05)     |
| 1.9.75.08.001 | Softwares                                                                                 | (1.554.161.057,66)     | -                    | 35.082.630,39        | (1.589.243.688,05)     |
| 1.9.86        | ACTIVOS DIFERIDOS                                                                         | 764.735.512,23         | -                    | 87.866.388,15        | 676.869.124,08         |
| 1.9.86.09     | Seguros con cobertura mayor a doce meses                                                  | 764.735.512,23         | -                    | 87.866.388,15        | 676.869.124,08         |
| 1.9.86.09.001 | Seguros con cobertura mayor a doce meses                                                  | 764.735.512,23         | -                    | 87.866.388,15        | 676.869.124,08         |
| 1.9.90        | DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCIÓN DE ACTIVOS DETERIORADOS                            | -                      | 10.539.502,00        | 10.539.502,00        | -                      |
| 1.9.90.03     | Derechos de reembolso relacionados con cuotas partes de pensiones                         | -                      | 10.539.502,00        | 10.539.502,00        | -                      |
| 1.9.90.03.001 | Derechos de reembolso relacionados con cuotas partes de pensiones                         | -                      | 10.539.502,00        | 10.539.502,00        | -                      |
| 2             | PASIVOS                                                                                   | 129.449.734.830.491,00 | 1.475.105.748.056,51 | 1.036.720.887.580,16 | 129.011.349.970.014,00 |
| 2.4           | CUENTAS POR PAGAR                                                                         | 21.108.568.285,53      | 117.850.569.477,33   | 118.040.090.165,48   | 21.298.088.973,68      |
| 2.4.01        | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES                                              | 26.224.794,88          | 917.709.449,27       | 918.281.418,90       | 26.796.764,51          |

|               |                                                                              |                  |                    |                    |                  |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 2.4.01.01     | Bienes y servicios                                                           | 26.224.794,88    | 255.856.923,27     | 256.428.892,90     | 26.796.764,51    |
| 2.4.01.01.001 | Bienes y servicios                                                           | 26.224.794,88    | 255.856.923,27     | 256.428.892,90     | 26.796.764,51    |
| 2.4.01.02     | Proyectos de inversión                                                       | -                | 661.852.526,00     | 661.852.526,00     | -                |
| 2.4.01.02.001 | Proyectos de inversión                                                       | -                | 661.852.526,00     | 661.852.526,00     | -                |
| 2.4.07        | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                                                 | 55.905.028,53    | 2.088.467.470,33   | 2.054.336.038,77   | 21.773.596,97    |
| 2.4.07.06     | Cobro cartera de terceros                                                    | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.07.06.001 | Cobro cartera de terceros                                                    | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.07.06.002 | Contribución contrato de obra pública                                        | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.07.20     | Recaudos por clasificar                                                      | 55.704.586,53    | 2.086.864.389,33   | 2.052.933.399,77   | 21.773.596,97    |
| 2.4.07.20.001 | Recaudos por clasificar                                                      | 55.704.586,53    | 2.086.864.389,33   | 2.052.933.399,77   | 21.773.596,97    |
| 2.4.07.22     | Estampillas                                                                  | 200.442,00       | 1.603.081,00       | 1.402.639,00       | -                |
| 2.4.07.22.001 | Estampilla recaudada a favor de unal y otras universidades estatales         | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.07.22.002 | Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales                | 200.442,00       | 1.603.081,00       | 1.402.639,00       | -                |
| 2.4.07.22.003 | Estampillas                                                                  | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.07.27     | Retención a contratistas por aportes al sistema de seguridad social integral | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.07.27.001 | Retención a contratistas por aportes al sistema de seguridad social integral | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.07.90     | Otros recursos a favor de terceros                                           | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.07.90.001 | Otros recursos a favor de terceros                                           | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.24        | DESCUENTOS DE NOMINA                                                         | 331.813.991,00   | 107.864.667.194,00 | 107.824.131.142,00 | 291.277.939,00   |
| 2.4.24.01     | Aportes a fondos pensionales                                                 | 41.869.717,00    | 40.325.500,00      | 40.733.700,00      | 42.277.917,00    |
| 2.4.24.01.001 | Aportes a fondos pensionales                                                 | 41.869.717,00    | 40.325.500,00      | 40.733.700,00      | 42.277.917,00    |
| 2.4.24.02     | Aportes a seguridad social en salud                                          | 283.124.563,00   | 17.150.970.753,00  | 17.042.852.728,00  | 175.006.538,00   |
| 2.4.24.02.001 | Aportes a seguridad social en salud                                          | 283.124.563,00   | 17.150.970.753,00  | 17.042.852.728,00  | 175.006.538,00   |
| 2.4.24.05     | Cooperativas                                                                 | -                | 86.201.442.878,00  | 86.250.840.505,00  | 49.397.627,00    |
| 2.4.24.05.001 | Cooperativas                                                                 | -                | 86.201.442.878,00  | 86.250.840.505,00  | 49.397.627,00    |
| 2.4.24.06     | Fondos de empleados                                                          | -                | 106.000,00         | 106.000,00         | -                |
| 2.4.24.06.001 | Fondos de empleados                                                          | -                | 106.000,00         | 106.000,00         | -                |
| 2.4.24.07     | Libranzas                                                                    | -                | 4.441.151.614,00   | 4.441.151.614,00   | -                |
| 2.4.24.07.001 | Libranzas                                                                    | -                | 4.441.151.614,00   | 4.441.151.614,00   | -                |
| 2.4.24.11     | Embargos judiciales                                                          | -                | 2.184.975,00       | 2.184.975,00       | -                |
| 2.4.24.11.001 | Embargos judiciales                                                          | -                | 2.184.975,00       | 2.184.975,00       | -                |
| 2.4.24.90     | Otros descuentos de nómina                                                   | 6.819.711,00     | 28.485.474,00      | 46.261.620,00      | 24.595.857,00    |
| 2.4.24.90.001 | Otros descuentos de nómina                                                   | 6.819.711,00     | 28.485.474,00      | 46.261.620,00      | 24.595.857,00    |
| 2.4.36        | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                                  | 51.310.675,75    | 44.588.554,00      | 23.636.103,00      | 30.358.224,75    |
| 2.4.36.03     | Honorarios                                                                   | 34.262,16        | -                  | 457.563,00         | 491.825,16       |
| 2.4.36.03.001 | Retenido                                                                     | 2.053.262,16     | -                  | 457.563,00         | 2.510.825,16     |
| 2.4.36.03.002 | Pagado (db)                                                                  | (2.019.000,00)   | -                  | -                  | (2.019.000,00)   |
| 2.4.36.05     | Servicios                                                                    | 1.435.561,84     | 1.428.000,00       | 853.585,00         | 861.146,84       |
| 2.4.36.05.001 | Retenido                                                                     | 19.019.945,00    | -                  | 853.585,00         | 19.873.530,00    |
| 2.4.36.05.002 | Pagado (db)                                                                  | (17.584.383,16)  | 1.428.000,00       | -                  | (19.012.383,16)  |
| 2.4.36.08     | Compras                                                                      | 11.139.936,00    | 11.134.000,00      | 2.558.075,00       | 2.564.011,00     |
| 2.4.36.08.001 | Retenido                                                                     | 11.388.936,00    | -                  | 2.558.075,00       | 13.947.011,00    |
| 2.4.36.08.002 | Pagado (db)                                                                  | (249.000,00)     | 11.134.000,00      | -                  | (11.383.000,00)  |
| 2.4.36.15     | Rentas de trabajo                                                            | 11.712.267,00    | 11.711.000,00      | 4.762.000,00       | 4.763.267,00     |
| 2.4.36.15.001 | Retenido                                                                     | 30.224.267,00    | -                  | 4.762.000,00       | 34.986.267,00    |
| 2.4.36.15.002 | Pagado (db)                                                                  | (18.512.000,00)  | 11.711.000,00      | -                  | (30.223.000,00)  |
| 2.4.36.25     | Impuesto a las ventas retenido.                                              | 14.683.679,00    | 14.680.000,00      | 3.919.847,00       | 3.923.526,00     |
| 2.4.36.25.001 | Retenido - a responsables del regimen común                                  | 22.361.912,00    | -                  | 3.919.847,00       | 26.281.759,00    |
| 2.4.36.25.002 | Pagado - a responsables del regimen común (db)                               | (7.678.233,00)   | 14.680.000,00      | -                  | (22.358.233,00)  |
| 2.4.36.26     | Contratos de construcción                                                    | 6.599,71         | 5.610.554,00       | 5.610.554,00       | 6.599,71         |
| 2.4.36.26.001 | Retenido                                                                     | 6.599,71         | 5.610.554,00       | 5.610.554,00       | 6.599,71         |
| 2.4.36.26.002 | Pagado (db)                                                                  | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.36.27     | Retención de impuesto de industria y comercio por compras                    | 12.298.370,04    | 25.000,00          | 5.474.479,00       | 17.747.849,04    |
| 2.4.36.27.001 | Retenido                                                                     | 159.810.873,05   | -                  | 5.474.479,00       | 165.285.352,05   |
| 2.4.36.27.002 | Pagado (db)                                                                  | (147.512.503,01) | 25.000,00          | -                  | (147.537.503,01) |
| 2.4.36.28     | Retención de impuesto de industria y comercio por ventas                     | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.36.28.001 | Retenido                                                                     | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.36.30     | Impuesto solidario por el covid 19                                           | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.36.30.001 | Retenido                                                                     | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.36.30.002 | Pagado (db)                                                                  | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.40        | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                                            | -                | 55.292.000,00      | 55.292.000,00      | -                |
| 2.4.40.03     | Impuesto predial unificado                                                   | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.40.03.001 | Impuesto predial unificado                                                   | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.40.04     | Impuesto de industria y comercio                                             | -                | 55.292.000,00      | 55.292.000,00      | -                |
| 2.4.40.04.001 | Impuesto de industria y comercio                                             | -                | 55.292.000,00      | 55.292.000,00      | -                |
| 2.4.40.07     | Impuesto sobre aduana y recargos                                             | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.40.07.001 | Impuesto sobre aduana y recargos                                             | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.40.14     | Cuota de fiscalización y auditaje                                            | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.40.14.001 | Cuota de fiscalización y auditaje                                            | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.40.16     | Impuesto sobre vehículos automotores                                         | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.40.16.001 | Impuesto sobre vehículos automotores                                         | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.40.17     | Intereses de mora                                                            | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.40.17.001 | Intereses de mora                                                            | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.40.24     | Tasas                                                                        | -                | -                  | -                  | -                |
| 2.4.40.24.001 | Tasas                                                                        | -                | -                  | -                  | -                |

|               |                                                     |                        |                      |                    |                        |
|---------------|-----------------------------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|
| 2.4.40.75     | Otros impuestos nacionales                          | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.40.75.001 | Otros impuestos nacionales                          | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.40.85     | Otros impuestos municipales                         | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.40.85.002 | Impuesto de delineación urbana                      | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.45        | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                    | 403.081.646,44         | 29.843.844,00        | 420.544.102,08     | 793.781.904,52         |
| 2.4.45.01     | Venta de bienes                                     | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.45.01.001 | Venta de bienes                                     | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.45.02     | Venta de servicios                                  | 1.806.744.517,17       | -                    | 394.336.162,49     | 2.201.080.679,66       |
| 2.4.45.02.001 | Venta de servicios                                  | 1.806.744.517,17       | -                    | 394.336.162,49     | 2.201.080.679,66       |
| 2.4.45.05     | Compra de bienes (db)                               | (14.627.405,78)        | 29.843.844,00        | 26.207.939,59      | (18.263.310,19)        |
| 2.4.45.05.001 | Compra de bienes (db)                               | (14.627.405,78)        | 29.843.844,00        | 26.207.939,59      | (18.263.310,19)        |
| 2.4.45.06     | Compra de servicios (db)                            | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.45.06.001 | Compra de servicios (db)                            | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.45.08     | Devoluciones en venta de servicios (db)             | (15.861.553,70)        | -                    | -                  | (15.861.553,70)        |
| 2.4.45.08.001 | Devoluciones en venta de servicios (db)             | (15.861.553,70)        | -                    | -                  | (15.861.553,70)        |
| 2.4.45.80     | Valor pagado (db)                                   | (1.373.173.911,25)     | -                    | -                  | (1.373.173.911,25)     |
| 2.4.45.80.001 | Valor pagado (db)                                   | (1.373.173.911,25)     | -                    | -                  | (1.373.173.911,25)     |
| 2.4.60        | CRÉDITOS JUDICIALES                                 | 13.870.422.525,31      | 6.132.189.088,00     | 5.923.363.143,00   | 13.661.596.580,31      |
| 2.4.60.02     | Sentencias                                          | 12.760.748.914,31      | 6.075.350.252,00     | 5.923.363.143,00   | 12.608.761.805,31      |
| 2.4.60.02.001 | Sentencias                                          | 12.760.748.914,31      | 6.075.350.252,00     | 5.923.363.143,00   | 12.608.761.805,31      |
| 2.4.60.03     | Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales  | 1.109.673.611,00       | 56.838.836,00        | -                  | 1.052.834.775,00       |
| 2.4.60.03.001 | Laudos arbitrales                                   | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.60.03.002 | Conciliaciones extrajudiciales                      | 1.109.673.611,00       | 56.838.836,00        | -                  | 1.052.834.775,00       |
| 2.4.60.90     | Otros créditos judiciales                           | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.60.90.001 | Otros créditos judiciales                           | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.83        | OBLIGACIONES DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.83.01     | Prestaciones económicas                             | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.83.01.001 | Prestaciones económicas                             | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.83.02     | Pensiones y retroactivos pensionales                | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.83.02.001 | Pensiones y retroactivos pensionales                | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.90        | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                             | 6.369.809.623,62       | 717.811.877,73       | 820.506.217,73     | 6.472.503.963,62       |
| 2.4.90.26     | Suscripciones                                       | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.90.26.001 | Suscripciones                                       | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.90.27     | Viáticos y gastos de viaje                          | 706.137,00             | 2.046.087,00         | 2.258.373,00       | 918.423,00             |
| 2.4.90.27.001 | Viáticos y gastos de viaje                          | 706.137,00             | 2.046.087,00         | 2.258.373,00       | 918.423,00             |
| 2.4.90.28     | Seguros                                             | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.90.28.001 | Seguros                                             | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.90.32     | Cheques no cobrados o por reclamar                  | 6.219.484.767,75       | 54.044.462,00        | 160.091.503,00     | 6.325.531.808,75       |
| 2.4.90.32.001 | Cheques no cobrados o por reclamar                  | 6.219.484.767,75       | 54.044.462,00        | 160.091.503,00     | 6.325.531.808,75       |
| 2.4.90.40     | Saldos a favor de beneficiarios                     | 16.968.732,50          | 3.044.935,00         | 1.240.048,00       | 15.163.845,50          |
| 2.4.90.40.001 | Saldos a favor de beneficiarios                     | 16.968.732,50          | 3.044.935,00         | 1.240.048,00       | 15.163.845,50          |
| 2.4.90.50     | Aportes al icbf y sena                              | 2.252.700,00           | 21.835.100,00        | 19.582.400,00      | -                      |
| 2.4.90.50.001 | Aportes al icbf                                     | 1.351.600,00           | 13.099.100,00        | 11.747.500,00      | -                      |
| 2.4.90.50.002 | Aportes al sena                                     | 901.100,00             | 8.736.000,00         | 7.834.900,00       | -                      |
| 2.4.90.51     | Servicios públicos                                  | 285.043,00             | 37.646.057,00        | 37.361.014,00      | -                      |
| 2.4.90.51.001 | Servicios públicos                                  | 285.043,00             | 37.646.057,00        | 37.361.014,00      | -                      |
| 2.4.90.53     | Comisiones                                          | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.90.53.001 | Comisiones                                          | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.90.54     | Honorarios                                          | -                      | 161.357.119,00       | 161.357.119,00     | -                      |
| 2.4.90.54.001 | Honorarios                                          | -                      | 161.357.119,00       | 161.357.119,00     | -                      |
| 2.4.90.55     | Servicios                                           | 130.112.243,37         | 437.838.117,73       | 438.615.760,73     | 130.889.886,37         |
| 2.4.90.55.001 | Servicios                                           | 130.112.243,37         | 437.838.117,73       | 438.615.760,73     | 130.889.886,37         |
| 2.4.90.58     | Arrendamiento operativo                             | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.90.58.001 | Arrendamiento operativo                             | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.90.90     | Otras cuentas por pagar                             | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.90.90.001 | Otras cuentas por pagar                             | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.4.90.90.004 | Retenciones tributarias                             | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5           | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                          | 129.331.162.367.990,00 | 1.341.769.525.513,76 | 909.231.719.704,85 | 128.898.624.562.181,00 |
| 2.5.11        | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO            | 937.673.092,96         | 470.915.464,00       | 483.740.545,52     | 950.498.174,48         |
| 2.5.11.01     | Nómina por pagar                                    | -                      | 246.966.489,73       | 246.966.489,73     | -                      |
| 2.5.11.01.001 | Nómina por pagar                                    | -                      | 246.966.489,73       | 246.966.489,73     | -                      |
| 2.5.11.02     | Cesantías                                           | -                      | 24.914.253,00        | 24.914.253,00      | -                      |
| 2.5.11.02.001 | Cesantías                                           | -                      | 24.914.253,00        | 24.914.253,00      | -                      |
| 2.5.11.04     | Vacaciones                                          | 266.056.698,70         | 47.654.990,00        | 24.007.892,00      | 242.409.600,70         |
| 2.5.11.04.001 | Vacaciones                                          | 266.056.698,70         | 47.654.990,00        | 24.007.892,00      | 242.409.600,70         |
| 2.5.11.05     | Prima de vacaciones                                 | 159.932.908,25         | 26.118.821,00        | 18.939.057,00      | 152.753.144,25         |
| 2.5.11.05.001 | Prima de vacaciones                                 | 159.932.908,25         | 26.118.821,00        | 18.939.057,00      | 152.753.144,25         |
| 2.5.11.06     | Prima de servicios                                  | 276.524.770,58         | -                    | 28.827.972,00      | 305.352.742,58         |
| 2.5.11.06.001 | Prima de servicios                                  | 276.524.770,58         | -                    | 28.827.972,00      | 305.352.742,58         |
| 2.5.11.07     | Prima de navidad                                    | 159.636.746,95         | -                    | 33.840.389,52      | 193.477.136,47         |
| 2.5.11.07.001 | Prima de navidad                                    | 159.636.746,95         | -                    | 33.840.389,52      | 193.477.136,47         |
| 2.5.11.08     | Licencias                                           | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.11.08.001 | Licencias                                           | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.11.09     | Bonificaciones                                      | 73.162.368,48          | 31.581.568,00        | 14.924.750,00      | 56.505.550,48          |
| 2.5.11.09.001 | Bonificaciones                                      | 55.357.687,21          | 28.584.836,00        | 12.718.663,00      | 39.491.514,21          |
| 2.5.11.09.002 | Bonificación especial de recreación                 | 17.804.681,27          | 2.996.732,00         | 2.206.087,00       | 17.014.036,27          |
| 2.5.11.10     | Otras primas                                        | -                      | 25.041.855,08        | 25.041.855,08      | -                      |
| 2.5.11.10.001 | Otras primas                                        | -                      | 25.041.855,08        | 25.041.855,08      | -                      |
| 2.5.11.11     | Aportes a riesgos laborales                         | 13.900,00              | 2.095.000,00         | 2.081.100,00       | -                      |
| 2.5.11.11.001 | Aportes a riesgos laborales                         | 13.900,00              | 2.095.000,00         | 2.081.100,00       | -                      |

|               |                                                                                     |                        |                      |                    |                        |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|
| 2.5.11.12     | Auxilios funerarios                                                                 | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.11.12.001 | Auxilios funerarios                                                                 | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.11.13     | Remuneración por servicios técnicos                                                 | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.11.13.001 | Remuneración por servicios técnicos                                                 | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.11.15     | Capacitación, bienestar social y estímulos                                          | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.11.15.001 | Capacitación, bienestar social y estímulos                                          | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.11.16     | Dotación y suministro a trabajadores                                                | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.11.16.001 | Dotación y suministro a trabajadores                                                | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.11.22     | Aportes a fondos pensionales - empleador                                            | 318.100,00             | 15.525.900,00        | 15.207.800,00      | -                      |
| 2.5.11.22.001 | Aportes a fondos pensionales - empleador                                            | 318.100,00             | 15.525.900,00        | 15.207.800,00      | -                      |
| 2.5.11.23     | Aportes a seguridad social en salud - empleador                                     | 225.300,00             | 30.039.500,00        | 29.814.200,00      | -                      |
| 2.5.11.23.001 | Aportes a seguridad social en salud - empleador                                     | 225.300,00             | 30.039.500,00        | 29.814.200,00      | -                      |
| 2.5.11.24     | Aportes a cajas de compensación familiar                                            | 1.802.300,00           | 17.460.800,00        | 15.658.500,00      | -                      |
| 2.5.11.24.001 | Aportes a cajas de compensación familiar                                            | 1.802.300,00           | 17.460.800,00        | 15.658.500,00      | -                      |
| 2.5.11.25     | Incapacidades                                                                       | -                      | 3.516.287,19         | 3.516.287,19       | -                      |
| 2.5.11.25.001 | Incapacidades                                                                       | -                      | 3.516.287,19         | 3.516.287,19       | -                      |
| 2.5.12        | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO                                            | 3.989.415.793,85       | -                    | 9.433.525,86       | 3.998.849.319,71       |
| 2.5.12.04     | Cesantías retroactivas                                                              | 3.901.598.167,85       | -                    | 9.433.525,86       | 3.911.031.693,71       |
| 2.5.12.04.001 | Cesantías retroactivas                                                              | 3.901.598.167,85       | -                    | 9.433.525,86       | 3.911.031.693,71       |
| 2.5.12.90     | Otros beneficios a los empleados a largo plazo                                      | 87.817.626,00          | -                    | -                  | 87.817.626,00          |
| 2.5.12.90.001 | Otros beneficios a los empleados a largo plazo                                      | 87.817.626,00          | -                    | -                  | 87.817.626,00          |
| 2.5.14        | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES                                                    | 120.635.635.754.856,00 | 1.170.113.173.263,00 | 770.658.090.046,71 | 120.236.180.671.640,00 |
| 2.5.14.01     | Pensiones de jubilación patronales                                                  | 2.032.595.355,87       | 321.442.350.491,00   | 741.422.565.855,00 | 422.012.810.719,87     |
| 2.5.14.01.001 | Pensiones de jubilación patronales                                                  | 278.612.282,00         | 321.169.858.609,00   | 741.124.709.587,00 | 420.233.463.260,00     |
| 2.5.14.01.003 | Aporte a la seguridad en salud                                                      | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.14.01.004 | Asignaciones de retiro con tercero identificado                                     | 1.753.983.073,87       | 272.491.882,00       | 297.856.268,00     | 1.779.347.459,87       |
| 2.5.14.04     | Mesadas pensionales no reclamadas                                                   | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.14.04.001 | Mesadas pensionales no reclamadas                                                   | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.14.05     | Cuotas partes de pensiones                                                          | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.14.05.001 | Cuotas partes de pensiones                                                          | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.14.06     | Bonos pensionales es o cuotas partes de bonos pensionales emitidos                  | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.14.06.001 | Bonos pensionales o cuotas partes de bonos pensionales emitidos                     | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.14.10     | Cálculo actuarial de pensiones actuales                                             | 103.731.325.626.732,00 | 848.670.822.772,00   | 6.111.311.878,00   | 102.888.766.115.838,00 |
| 2.5.14.10.001 | Cálculo actuarial de pensiones actuales                                             | 103.731.325.626.732,00 | 848.670.822.772,00   | 6.111.311.878,00   | 102.888.766.115.838,00 |
| 2.5.14.12     | Cálculo actuarial de futuras pensiones                                              | 16.902.277.532.768,30  | -                    | 23.124.212.313,71  | 16.925.401.745.082,00  |
| 2.5.14.12.001 | Cálculo actuarial de futuras pensiones                                              | 16.902.277.532.768,30  | -                    | 23.124.212.313,71  | 16.925.401.745.082,00  |
| 2.5.14.14     | Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones                                     | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.14.14.001 | Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones                                     | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.5.15        | OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO                                                          | 8.690.599.524.247,08   | 171.185.436.786,76   | 138.080.455.586,76 | 8.657.494.543.047,08   |
| 2.5.15.01     | Capacitación, bienestar social, estímulos y otros beneficios legales o extralegales | 457.780,00             | 122.399.591,00       | 124.649.591,00     | 2.707.780,00           |
| 2.5.15.01.001 | Capacitación, bienestar social, estímulos y otros beneficios legales o extralegales | 457.780,00             | 122.399.591,00       | 124.649.591,00     | 2.707.780,00           |
| 2.5.15.02     | Auxilio funerario y gastos de inhumación                                            | 183.638.009,43         | -                    | -                  | 183.638.009,43         |
| 2.5.15.02.001 | Auxilio funerario y gastos de inhumación                                            | 183.638.009,43         | -                    | -                  | 183.638.009,43         |
| 2.5.15.03     | Aportes a seguridad social en salud de pensionados                                  | 4.397.069,00           | 68.977.902.997,88    | 68.977.902.997,88  | 4.397.069,00           |
| 2.5.15.03.001 | Aportes a seguridad social en salud de pensionados                                  | 4.397.069,00           | 68.977.902.997,88    | 68.977.902.997,88  | 4.397.069,00           |
| 2.5.15.04     | Cálculo actuarial de otros beneficios posemple                                      | 8.690.411.031.388,65   | 102.085.134.197,88   | 68.977.902.997,88  | 8.657.303.800.188,65   |
| 2.5.15.04.001 | Cálculo actuarial de otros beneficios posemple                                      | 8.690.411.031.388,65   | 102.085.134.197,88   | 68.977.902.997,88  | 8.657.303.800.188,65   |
| 2.7           | PROVISIONES                                                                         | 97.169.439.814,00      | 15.342.065.450,00    | 9.392.164.132,00   | 91.219.538.496,00      |
| 2.7.01        | LITIGIOS Y DEMANDAS                                                                 | 97.169.439.814,00      | 15.342.065.450,00    | 9.392.164.132,00   | 91.219.538.496,00      |
| 2.7.01.02     | Penales                                                                             | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.7.01.02.001 | Penales                                                                             | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.7.01.03     | Administrativas                                                                     | 97.169.439.814,00      | 15.342.065.450,00    | 9.392.164.132,00   | 91.219.538.496,00      |
| 2.7.01.03.001 | Administrativas                                                                     | 97.169.439.814,00      | 15.342.065.450,00    | 9.392.164.132,00   | 91.219.538.496,00      |
| 2.7.01.04     | Obligaciones fiscales                                                               | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.7.01.04.001 | Obligaciones fiscales                                                               | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.7.01.05     | Laborales                                                                           | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.7.01.05.001 | Laborales                                                                           | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.7.90        | PROVISIONES DIVERSAS                                                                | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.7.90.15     | Mecanismos alternativos de solución de conflictos                                   | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.7.90.15.001 | Mecanismos alternativos de solución de conflictos                                   | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.9           | OTROS PASIVOS                                                                       | 294.454.400,97         | 143.587.615,42       | 56.913.577,83      | 207.780.363,38         |
| 2.9.02        | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                                                | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.9.02.01     | En administración                                                                   | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.9.02.01.002 | Recursos administrados por el tesoro (scun)                                         | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.9.10        | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO                                                   | 294.454.400,97         | 143.587.615,42       | 56.913.577,83      | 207.780.363,38         |
| 2.9.10.05     | Arrendamiento operativo                                                             | 294.454.400,97         | 143.587.615,42       | 56.913.577,83      | 207.780.363,38         |
| 2.9.10.05.001 | Arrendamiento operativo                                                             | 294.454.400,97         | 143.587.615,42       | 56.913.577,83      | 207.780.363,38         |
| 2.9.10.90     | Otros ingresos recibidos por anticipado                                             | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.9.10.90.001 | Otros ingresos recibidos por anticipado                                             | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.9.19        | BONOS PENSIONALES                                                                   | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.9.19.01     | Cuotas partes de bonos pensionales emitidos                                         | -                      | -                    | -                  | -                      |
| 2.9.19.01.001 | Cuotas partes de bonos pensionales emitidos                                         | -                      | -                    | -                  | -                      |



|               |                                                                                 |                          |                |                    |                          |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------|--------------------------|
| 3             | PATRIMONIO                                                                      | (130.903.856.042.575,00) | -              | -                  | (130.903.856.042.575,00) |
| 3.1           | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO                                         | (130.903.856.042.575,00) | -              | -                  | (130.903.856.042.575,00) |
| 3.1.05        | CAPITAL FISCAL                                                                  | 540.349.001.300,52       | -              | -                  | 540.349.001.300,52       |
| 3.1.05.06     | Capital fiscal                                                                  | 540.349.001.300,52       | -              | -                  | 540.349.001.300,52       |
| 3.1.05.06.001 | Capital fiscal nación                                                           | 368.984.001.300,52       | -              | -                  | 368.984.001.300,52       |
| 3.1.05.06.002 | Excedentes financieros distribuidos a la entidad                                | 171.365.000.000,00       | -              | -                  | 171.365.000.000,00       |
| 3.1.06        | CAPITAL DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES                                  | 0,00                     | -              | -                  | 0,00                     |
| 3.1.06.01     | Capital de los fondos de reservas de pensiones                                  | 0,00                     | -              | -                  | 0,00                     |
| 3.1.06.01.001 | Obligaciones de frp - prestaciones económicas                                   | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.06.01.002 | Obligaciones de frp - pensiones y retroactivos pensionales                      | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.06.01.008 | Recursos de frp - cuotas partes de pensiones                                    | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.06.01.010 | Recursos de frp - aportes estatales                                             | 0,00                     | -              | -                  | 0,00                     |
| 3.1.06.01.014 | Recursos de frp - reintegros pensionales                                        | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.06.01.015 | Recursos de frp - devolución de cotizaciones                                    | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.06.01.016 | Recursos de frp - cotizaciones                                                  | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.06.01.018 | Recursos de frp - intereses de mora                                             | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.09        | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                                             | (97.252.259.756.566,90)  | -              | -                  | (97.252.259.756.566,90)  |
| 3.1.09.01     | Utilidad o excedentes acumulados                                                | 3.937.632.539.658,30     | -              | -                  | 3.937.632.539.658,30     |
| 3.1.09.01.001 | Utilidad o excedentes acumulados                                                | 3.937.632.539.658,30     | -              | -                  | 3.937.632.539.658,30     |
| 3.1.09.02     | Pérdidas o déficits acumulados                                                  | (101.189.892.296.225,00) | -              | -                  | (101.189.892.296.225,00) |
| 3.1.09.02.001 | Pérdidas o déficits acumulados                                                  | (101.189.892.296.225,00) | -              | -                  | (101.189.892.296.225,00) |
| 3.1.10        | RESULTADO DEL EJERCICIO                                                         | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.10.01     | Utilidad o excedente del ejercicio                                              | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.10.01.001 | Utilidad o excedente del ejercicio                                              | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.10.02     | Pérdida o déficit del ejercicio                                                 | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.10.02.001 | Pérdida o déficit del ejercicio                                                 | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45        | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN                         | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.03     | Cuentas por cobrar                                                              | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.03.001 | Cuentas por cobrar - retiradas                                                  | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.03.002 | Cuentas por cobrar - incorporadas                                               | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.03.003 | Cuentas por cobrar - menor valor en medición                                    | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.04     | Préstamos por cobrar                                                            | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.04.001 | Préstamos por cobrar - retirados                                                | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.04.003 | Préstamos por cobrar - menor valor en medición                                  | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.06     | Propiedades, planta y equipo                                                    | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.06.001 | Propiedades, planta y equipo - retirados                                        | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.06.003 | Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición                          | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.06.004 | Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición                          | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.07     | Activos intangibles                                                             | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.07.003 | Activos intangibles - menor valor en medición                                   | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.08     | Propiedades de inversión                                                        | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.08.004 | Propiedades de inversión - mayor valor en medición                              | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.11     | Bienes históricos y culturales                                                  | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.11.001 | Bienes históricos y culturales - retirados                                      | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.12     | Otros activos                                                                   | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.12.001 | Otros activos - retirados                                                       | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.18     | Provisiones                                                                     | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.18.004 | Provisiones - mayor valor en medición                                           | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.90     | Otros impactos por transición                                                   | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.45.90.001 | Reclasificación de otras partidas patrimoniales                                 | -                        | -              | -                  | -                        |
| 3.1.51        | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO                                   | (34.191.945.287.308,80)  | -              | -                  | (34.191.945.287.308,80)  |
| 3.1.51.01     | Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo             | (34.191.945.287.308,80)  | -              | -                  | (34.191.945.287.308,80)  |
| 3.1.51.01.001 | Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo - ganancias | (34.191.945.287.308,80)  | -              | -                  | (34.191.945.287.308,80)  |
| 4             | INGRESOS                                                                        | 2.303.792.881.070,64     | 511.005.488,59 | 425.277.557.304,10 | 2.728.559.432.886,15     |
| 4.1           | INGRESOS FISCALES                                                               | 366.476.785,80           | -              | 7.755.194,14       | 374.231.979,94           |
| 4.1.10        | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                 | 366.476.785,80           | -              | 7.755.194,14       | 374.231.979,94           |
| 4.1.10.02     | Multas y sanciones                                                              | 366.476.785,80           | -              | 7.527.194,14       | 374.003.979,94           |
| 4.1.10.02.003 | Sanciones disciplinarias                                                        | 366.476.785,80           | -              | 7.527.194,14       | 374.003.979,94           |
| 4.1.10.84     | Antecedentes y certificaciones                                                  | -                        | -              | 228.000,00         | 228.000,00               |
| 4.1.10.84.001 | Antecedentes y certificaciones                                                  | -                        | -              | 228.000,00         | 228.000,00               |
| 4.3           | VENTA DE SERVICIOS                                                              | -                        | -              | -                  | -                        |
| 4.3.60        | SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN                                     | -                        | -              | -                  | -                        |
| 4.3.60.06     | Antecedentes y certificaciones                                                  | -                        | -              | -                  | -                        |
| 4.3.60.06.001 | Antecedentes y certificaciones                                                  | -                        | -              | -                  | -                        |

|               |                                                                                      |                      |                  |                    |                      |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 4.7           | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES                                                     | 2.250.048.410.928,69 | -                | 407.382.737.483,00 | 2.657.431.148.411,69 |
| 4.7.05        | FONDOS RECIBIDOS                                                                     | 2.250.048.410.928,69 | -                | 407.382.737.483,00 | 2.657.431.148.411,69 |
| 4.7.05.08     | Funcionamiento                                                                       | 2.250.048.410.928,69 | -                | 407.382.737.483,00 | 2.657.431.148.411,69 |
| 4.8           | OTROS INGRESOS                                                                       | 53.377.993.356,15    | 511.005.488,59   | 17.887.064.626,96  | 70.754.052.494,52    |
| 4.8.02        | FINANCIEROS                                                                          | 5.678.497.159,32     | 5.825.986,33     | 1.695.181.980,33   | 7.367.853.153,32     |
| 4.8.02.01     | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras                               | 9.327.215,55         | -                | 2.375.948,92       | 11.703.164,47        |
| 4.8.02.01.001 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras                               | 9.327.215,55         | -                | 2.375.948,92       | 11.703.164,47        |
| 4.8.02.20     | Ganancia por bajas en cuentas de cuentas por pagar                                   | 88.572.580,26        | -                | 23.169.845,00      | 111.742.425,26       |
| 4.8.02.20.010 | Otras cuentas por pagar                                                              | 88.572.580,26        | -                | 23.169.845,00      | 111.742.425,26       |
| 4.8.02.21     | Rendimiento efectivo préstamos por cobrar                                            | 40.785.939,32        | -                | 15.400.510,55      | 56.186.449,87        |
| 4.8.02.21.001 | Rendimiento efectivo - intereses                                                     | 40.785.939,32        | -                | 15.400.510,55      | 56.186.449,87        |
| 4.8.02.32     | Rendimientos sobre recursos entregados en administración                             | 5.360.887.945,16     | -                | 1.614.592.536,64   | 6.975.480.481,80     |
| 4.8.02.32.001 | Rendimientos sobre recursos entregados en administración                             | 5.360.887.945,16     | -                | 1.614.592.536,64   | 6.975.480.481,80     |
| 4.8.02.33     | Otros intereses de mora                                                              | 178.923.479,03       | 5.825.986,33     | 39.643.139,22      | 212.740.631,92       |
| 4.8.02.33.001 | Otros intereses de mora                                                              | 178.923.479,03       | 5.825.986,33     | 39.643.139,22      | 212.740.631,92       |
| 4.8.08        | INGRESOS DIVERSOS                                                                    | 44.792.121.581,73    | 403.890.324,26   | 6.817.155.533,91   | 51.205.386.791,38    |
| 4.8.08.17     | Arrendamiento operativo                                                              | 9.266.593.596,78     | 391.858.467,26   | 2.436.648.868,11   | 11.311.383.997,63    |
| 4.8.08.17.001 | Arrendamientos operativos                                                            | 9.266.593.596,78     | 391.858.467,26   | 2.436.648.868,11   | 11.311.383.997,63    |
| 4.8.08.27     | Aprovechamientos                                                                     | 8.259.500,00         | 7.677.316,00     | 6.113.500,00       | 6.695.684,00         |
| 4.8.08.27.001 | Aprovechamientos                                                                     | 8.259.500,00         | 7.677.316,00     | 6.113.500,00       | 6.695.684,00         |
| 4.8.08.62     | Costas procesales a favor de la entidad                                              | 28.367.806,00        | -                | 3.867.864,00       | 32.235.670,00        |
| 4.8.08.62.001 | Costas procesales a favor de la entidad                                              | 28.367.806,00        | -                | 3.867.864,00       | 32.235.670,00        |
| 4.8.08.63     | Reintegros                                                                           | 46.570.395,58        | -                | 8.290.144,80       | 54.860.540,38        |
| 4.8.08.63.001 | Reintegros                                                                           | 46.570.395,58        | -                | 8.290.144,80       | 54.860.540,38        |
| 4.8.08.66     | Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores          | 193.782,00           | -                | 4.750,00           | 198.532,00           |
| 4.8.08.66.001 | Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores          | 193.782,00           | -                | 4.750,00           | 198.532,00           |
| 4.8.08.90     | Otros ingresos diversos                                                              | 35.442.136.501,37    | 4.354.541,00     | 4.362.230.407,00   | 39.800.012.367,37    |
| 4.8.08.90.001 | Otros ingresos diversos                                                              | 34.743.470.582,83    | 614.563,00       | 4.268.881.186,00   | 39.011.737.205,83    |
| 4.8.08.90.002 | Certificaciones expleados y contratistas                                             | 474.888,00           | -                | -                  | 474.888,00           |
| 4.8.08.90.008 | Mayores valores pagados                                                              | 698.191.030,54       | 3.739.978,00     | 93.349.221,00      | 787.800.273,54       |
| 4.8.30        | REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR                                                    | 287.965.722,10       | -                | 235.286.559,72     | 523.252.281,82       |
| 4.8.30.02     | Cuentas por cobrar                                                                   | 287.965.722,10       | -                | 235.286.559,72     | 523.252.281,82       |
| 4.8.30.02.010 | Otras cuentas por cobrar                                                             | 258.439.318,49       | -                | 235.286.559,72     | 493.725.878,21       |
| 4.8.30.02.011 | Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad | 29.526.403,61        | -                | -                  | 29.526.403,61        |
| 4.8.31        | REVERSIÓN DE PROVISIONES                                                             | 2.619.408.893,00     | 101.289.178,00   | 9.139.440.553,00   | 11.657.560.268,00    |
| 4.8.31.01     | Litigios y demandas                                                                  | 2.619.408.893,00     | 101.289.178,00   | 9.139.440.553,00   | 11.657.560.268,00    |
| 4.8.31.01.001 | Litigios y demandas                                                                  | 2.619.408.893,00     | 101.289.178,00   | 9.139.440.553,00   | 11.657.560.268,00    |
| 5             | GASTOS                                                                               | 28.249.217.042,18    | 8.348.049.367,86 | 1.008.590.148,00   | 35.588.676.262,04    |
| 5.1           | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                                                        | 10.787.504.975,37    | 2.216.473.576,60 | 440.036.658,30     | 12.563.941.893,67    |
| 5.1.01        | SUELDOS Y SALARIOS                                                                   | 1.868.450.391,41     | 349.889.812,00   | 650.000,00         | 2.217.690.203,41     |
| 5.1.01.01     | Sueldos                                                                              | 1.573.831.633,00     | 291.440.561,00   | -                  | 1.865.272.194,00     |
| 5.1.01.01.001 | Sueldos                                                                              | 1.573.831.633,00     | 291.440.561,00   | -                  | 1.865.272.194,00     |
| 5.1.01.03     | Horas extras y festivos                                                              | 32.538.842,00        | 6.418.166,00     | -                  | 38.957.008,00        |
| 5.1.01.03.001 | Horas extras y festivos                                                              | 32.538.842,00        | 6.418.166,00     | -                  | 38.957.008,00        |
| 5.1.01.10     | Prima técnica                                                                        | 88.489.283,00        | 17.284.852,00    | 650.000,00         | 105.124.135,00       |
| 5.1.01.10.001 | Prima técnica                                                                        | 88.489.283,00        | 17.284.852,00    | 650.000,00         | 105.124.135,00       |
| 5.1.01.19     | Bonificaciones                                                                       | 54.656.042,41        | 12.718.663,00    | -                  | 67.374.705,41        |
| 5.1.01.19.003 | Bonificación por servicios prestados                                                 | 54.656.042,41        | 12.718.663,00    | -                  | 67.374.705,41        |
| 5.1.01.23     | Auxilio de transporte                                                                | 75.702.600,00        | 14.023.800,00    | -                  | 89.726.400,00        |
| 5.1.01.23.001 | Auxilio de transporte                                                                | 75.702.600,00        | 14.023.800,00    | -                  | 89.726.400,00        |
| 5.1.01.60     | Subsidio de alimentación                                                             | 43.231.991,00        | 8.003.770,00     | -                  | 51.235.761,00        |
| 5.1.01.60.001 | Subsidio de alimentación                                                             | 43.231.991,00        | 8.003.770,00     | -                  | 51.235.761,00        |
| 5.1.02        | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                                             | 21.294.892,00        | 2.128.835,00     | -                  | 23.423.727,00        |
| 5.1.02.01     | Incapacidades                                                                        | 21.294.892,00        | 2.128.835,00     | -                  | 23.423.727,00        |
| 5.1.02.01.001 | Incapacidades                                                                        | 21.294.892,00        | 2.128.835,00     | -                  | 23.423.727,00        |
| 5.1.03        | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                                             | 394.391.800,00       | 89.233.500,00    | -                  | 483.625.300,00       |
| 5.1.03.02     | Aportes a cajas de compensación familiar                                             | 64.330.400,00        | 15.658.500,00    | -                  | 79.988.900,00        |
| 5.1.03.02.001 | Aportes a cajas de compensación familiar                                             | 64.330.400,00        | 15.658.500,00    | -                  | 79.988.900,00        |
| 5.1.03.03     | Cotizaciones a seguridad social en salud                                             | 123.673.700,00       | 29.814.200,00    | -                  | 153.487.900,00       |
| 5.1.03.03.001 | Cotizaciones a seguridad social en salud                                             | 123.673.700,00       | 29.814.200,00    | -                  | 153.487.900,00       |
| 5.1.03.05     | Cotizaciones a riesgos laborales                                                     | 8.992.000,00         | 2.262.100,00     | -                  | 11.254.100,00        |
| 5.1.03.05.001 | Cotizaciones a riesgos laborales                                                     | 8.992.000,00         | 2.262.100,00     | -                  | 11.254.100,00        |
| 5.1.03.06     | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media                  | 196.944.600,00       | 41.498.700,00    | -                  | 238.443.300,00       |
| 5.1.03.06.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media                  | 196.944.600,00       | 41.498.700,00    | -                  | 238.443.300,00       |
| 5.1.03.07     | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual            | 451.100,00           | -                | -                  | 451.100,00           |
| 5.1.03.07.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual            | 451.100,00           | -                | -                  | 451.100,00           |



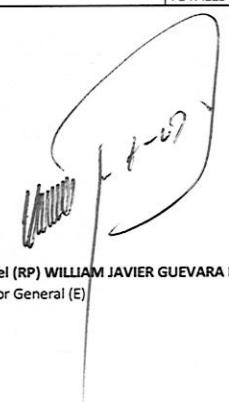
|               |                                                                                        |                  |                  |                |                  |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 5.1.04        | APORTES SOBRE LA NÓMINA                                                                | 80.471.100,00    | 19.582.400,00    | -              | 100.053.500,00   |
| 5.1.04.01     | Aportes al icbf                                                                        | 48.276.200,00    | 11.747.500,00    | -              | 60.023.700,00    |
| 5.1.04.01.001 | Aportes al icbf                                                                        | 48.276.200,00    | 11.747.500,00    | -              | 60.023.700,00    |
| 5.1.04.02     | Aportes al sena                                                                        | 32.194.900,00    | 7.834.900,00     | -              | 40.029.800,00    |
| 5.1.04.02.001 | Aportes al sena                                                                        | 32.194.900,00    | 7.834.900,00     | -              | 40.029.800,00    |
| 5.1.07        | PRESTACIONES SOCIALES                                                                  | 1.289.795.037,29 | 156.495.371,38   | -              | 1.446.290.408,67 |
| 5.1.07.01     | Vacaciones                                                                             | 115.394.994,57   | 24.007.892,00    | -              | 139.402.886,57   |
| 5.1.07.01.001 | Vacaciones                                                                             | 115.394.994,57   | 24.007.892,00    | -              | 139.402.886,57   |
| 5.1.07.02     | Cesantías                                                                              | 127.067.090,00   | 24.914.253,00    | -              | 151.981.343,00   |
| 5.1.07.02.001 | Cesantías                                                                              | 127.067.090,00   | 24.914.253,00    | -              | 151.981.343,00   |
| 5.1.07.04     | Prima de vacaciones                                                                    | 79.052.767,80    | 18.939.057,00    | -              | 97.991.824,80    |
| 5.1.07.04.001 | Prima de vacaciones                                                                    | 79.052.767,80    | 18.939.057,00    | -              | 97.991.824,80    |
| 5.1.07.05     | Prima de navidad                                                                       | 161.942.765,95   | 33.840.389,52    | -              | 195.783.155,47   |
| 5.1.07.05.001 | Prima de navidad                                                                       | 161.942.765,95   | 33.840.389,52    | -              | 195.783.155,47   |
| 5.1.07.06     | Prima de servicios                                                                     | 135.389.446,25   | 28.827.972,00    | -              | 164.217.418,25   |
| 5.1.07.06.001 | Prima de servicios                                                                     | 135.389.446,25   | 28.827.972,00    | -              | 164.217.418,25   |
| 5.1.07.07     | Bonificación especial de recreación                                                    | 8.949.605,74     | 2.206.087,00     | -              | 11.155.692,74    |
| 5.1.07.07.001 | Bonificación especial de recreación                                                    | 8.949.605,74     | 2.206.087,00     | -              | 11.155.692,74    |
| 5.1.07.08     | Cesantías retroactivas                                                                 | 593.351.755,98   | 9.433.525,86     | -              | 602.785.281,84   |
| 5.1.07.08.001 | Cesantías retroactivas                                                                 | 593.351.755,98   | 9.433.525,86     | -              | 602.785.281,84   |
| 5.1.07.90     | Otras primas                                                                           | 68.646.611,00    | 14.326.195,00    | -              | 82.972.806,00    |
| 5.1.07.90.001 | Otras primas                                                                           | 15.478.026,00    | 2.793.164,00     | -              | 18.271.190,00    |
| 5.1.07.90.024 | Prima de coordinación                                                                  | 53.168.585,00    | 11.533.031,00    | -              | 64.701.616,00    |
| 5.1.08        | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                                            | 10.341.000,00    | 435.094.577,00   | 326.079.510,00 | 119.356.067,00   |
| 5.1.08.03     | Capacitación, bienestar social y estímulos                                             | 10.341.000,00    | 125.455.133,00   | 125.455.133,00 | 10.341.000,00    |
| 5.1.08.03.001 | Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo                               | 10.341.000,00    | -                | -              | 10.341.000,00    |
| 5.1.08.03.003 | Capacitación, bienestar social y estímulos - terminación vínculo laboral o contractual | -                | 125.455.133,00   | 125.455.133,00 | -                |
| 5.1.08.04     | Dotación y suministro a trabajadores                                                   | -                | 309.639.444,00   | 200.624.377,00 | 109.015.067,00   |
| 5.1.08.04.001 | Dotación y suministro a trabajadores                                                   | -                | 309.639.444,00   | 200.624.377,00 | 109.015.067,00   |
| 5.1.11        | GENERALES                                                                              | 3.719.977.011,28 | 1.096.835.629,31 | 111.718.976,30 | 4.705.093.664,29 |
| 5.1.11.13     | Vigilancia y seguridad                                                                 | 524.826.240,00   | 131.206.560,00   | -              | 656.032.800,00   |
| 5.1.11.13.001 | Vigilancia y seguridad                                                                 | 524.826.240,00   | 131.206.560,00   | -              | 656.032.800,00   |
| 5.1.11.14     | Materiales y suministros                                                               | 22.994.619,00    | 23.646.206,98    | 14.238.561,03  | 32.402.264,95    |
| 5.1.11.14.001 | Materiales y suministros                                                               | 22.994.619,00    | 23.646.206,98    | 14.238.561,03  | 32.402.264,95    |
| 5.1.11.15     | Mantenimiento                                                                          | 57.625.919,93    | -                | -              | 57.625.919,93    |
| 5.1.11.15.001 | Mantenimiento                                                                          | 57.625.919,93    | -                | -              | 57.625.919,93    |
| 5.1.11.17     | Servicios públicos                                                                     | 305.076.912,13   | 55.804.481,97    | 3.302.404,40   | 357.578.989,70   |
| 5.1.11.17.001 | Servicios públicos                                                                     | 305.076.912,13   | 55.804.481,97    | 3.302.404,40   | 357.578.989,70   |
| 5.1.11.19     | Viáticos y gastos de viaje                                                             | 25.107.986,00    | 6.234.829,00     | -              | 31.342.815,00    |
| 5.1.11.19.001 | Viáticos y gastos de viaje                                                             | 25.107.986,00    | 6.234.829,00     | -              | 31.342.815,00    |
| 5.1.11.21     | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones                                  | 30.006.162,32    | 7.490.274,08     | -              | 37.496.436,40    |
| 5.1.11.21.001 | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones                                  | 30.006.162,32    | 7.490.274,08     | -              | 37.496.436,40    |
| 5.1.11.23     | Comunicaciones y transporte                                                            | 36.745.116,00    | 62.498.059,00    | -              | 99.243.175,00    |
| 5.1.11.23.001 | Comunicaciones y transporte                                                            | 36.745.116,00    | 62.498.059,00    | -              | 99.243.175,00    |
| 5.1.11.25     | Seguros generales                                                                      | 447.668.071,77   | 87.866.388,15    | -              | 535.534.459,92   |
| 5.1.11.25.001 | Seguros generales                                                                      | 447.668.071,77   | 87.866.388,15    | -              | 535.534.459,92   |
| 5.1.11.46     | Combustibles y lubricantes                                                             | 12.789.037,24    | 10.596.026,87    | 6.873.361,37   | 16.511.702,74    |
| 5.1.11.46.001 | Combustibles y lubricantes                                                             | 12.789.037,24    | 10.596.026,87    | 6.873.361,37   | 16.511.702,74    |
| 5.1.11.49     | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería                                 | 245.071.040,63   | 89.051.351,19    | 29.100.000,00  | 305.022.391,82   |
| 5.1.11.49.001 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería                                 | 245.071.040,63   | 89.051.351,19    | 29.100.000,00  | 305.022.391,82   |
| 5.1.11.55     | Elementos de aseo, lavandería y cafetería                                              | 26.821.723,01    | 25.263.668,21    | 16.278.859,58  | 35.806.531,64    |
| 5.1.11.55.001 | Elementos de aseo, lavandería y cafetería                                              | 26.821.723,01    | 25.263.668,21    | 16.278.859,58  | 35.806.531,64    |
| 5.1.11.59     | Licencias                                                                              | 294.249.673,11   | -                | -              | 294.249.673,11   |
| 5.1.11.59.001 | Licencias                                                                              | 294.249.673,11   | -                | -              | 294.249.673,11   |
| 5.1.11.65     | Intangibles                                                                            | 5.520.000,00     | 7.270.000,00     | 7.270.000,00   | 5.520.000,00     |
| 5.1.11.65.001 | Intangibles                                                                            | 5.520.000,00     | 7.270.000,00     | 7.270.000,00   | 5.520.000,00     |
| 5.1.11.66     | Costas procesales                                                                      | 17.267.730,00    | 6.932.372,00     | -              | 24.200.102,00    |
| 5.1.11.66.001 | Costas procesales                                                                      | 17.267.730,00    | 6.932.372,00     | -              | 24.200.102,00    |
| 5.1.11.79     | Honorarios                                                                             | 99.261.520,59    | 38.709.751,86    | 33.900.000,00  | 104.071.272,45   |
| 5.1.11.79.001 | Honorarios                                                                             | 99.261.520,59    | 38.709.751,86    | 33.900.000,00  | 104.071.272,45   |
| 5.1.11.80     | Servicios                                                                              | 1.568.945.259,55 | 544.265.660,00   | 755.789,92     | 2.112.455.129,63 |
| 5.1.11.80.001 | Servicios                                                                              | 1.568.945.259,55 | 544.265.660,00   | 755.789,92     | 2.112.455.129,63 |
| 5.1.20        | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                                                      | 3.402.783.743,39 | 67.213.451,91    | 1.588.172,00   | 3.468.409.023,30 |
| 5.1.20.01     | Impuesto predial unificado                                                             | 3.253.630.832,00 | -                | -              | 3.253.630.832,00 |
| 5.1.20.01.001 | Impuesto predial unificado                                                             | 3.253.630.832,00 | -                | -              | 3.253.630.832,00 |
| 5.1.20.09     | Impuesto de industria y comercio                                                       | 48.484.000,00    | 55.292.000,00    | -              | 103.776.000,00   |
| 5.1.20.09.001 | Impuesto de industria y comercio                                                       | 48.484.000,00    | 55.292.000,00    | -              | 103.776.000,00   |
| 5.1.20.10     | Tasas                                                                                  | 522.000,00       | -                | -              | 522.000,00       |
| 5.1.20.10.001 | Tasas                                                                                  | 522.000,00       | -                | -              | 522.000,00       |

M

|               |                                                                                      |                   |                  |                |                   |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 5.1.20.24     | Gravamen a los movimientos financieros                                               | 6.488.742,00      | 4.411.103,00     | -              | 10.899.845,00     |
| 5.1.20.24.001 | Gravamen a los movimientos financieros                                               | 6.488.742,00      | 4.411.103,00     | -              | 10.899.845,00     |
| 5.1.20.27     | Licencias                                                                            | 1.897.488,00      | -                | 1.588.172,00   | 309.316,00        |
| 5.1.20.27.002 | Impuesto de delineación urbana                                                       | 1.897.488,00      | -                | 1.588.172,00   | 309.316,00        |
| 5.1.20.30     | Impuesto nacional al consumo                                                         | 27.454,23         | 6.248,40         | -              | 33.702,63         |
| 5.1.20.30.001 | Impuesto nacional al consumo                                                         | 27.454,23         | 6.248,40         | -              | 33.702,63         |
| 5.1.20.90     | Otros impuestos, contribuciones y tasas                                              | 91.733.227,16     | 7.504.100,51     | -              | 99.237.327,67     |
| 5.1.20.90.001 | Otros impuestos, contribuciones y tasas                                              | 91.733.227,16     | 7.504.100,51     | -              | 99.237.327,67     |
| 5.3           | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES                              | 10.745.162.972,68 | 4.685.289.059,46 | 317.397.659,48 | 15.113.054.372,66 |
| 5.3.47        | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR                                                      | 373.476.528,28    | 1.226.056,20     | -              | 374.702.584,48    |
| 5.3.47.19     | Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad | 13.416.088,62     | -                | -              | 13.416.088,62     |
| 5.3.47.19.001 | Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad | 13.416.088,62     | -                | -              | 13.416.088,62     |
| 5.3.47.90     | Otras cuentas por cobrar                                                             | 360.060.439,66    | 1.226.056,20     | -              | 361.286.495,86    |
| 5.3.47.90.001 | Arrendamiento operativo                                                              | 132.780.150,56    | 1.226.056,20     | -              | 134.006.206,76    |
| 5.3.47.90.002 | Otras cuentas por cobrar                                                             | 227.280.289,10    | -                | -              | 227.280.289,10    |
| 5.3.49        | DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR                                                    | 26.427,65         | 23.816,04        | -              | 50.243,69         |
| 5.3.49.01     | Préstamos concedidos                                                                 | 26.427,65         | 23.816,04        | -              | 50.243,69         |
| 5.3.49.01.001 | Préstamos concedidos                                                                 | 26.427,65         | 23.816,04        | -              | 50.243,69         |
| 5.3.60        | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                         | 336.983.682,35    | 71.940.997,34    | 136.142,48     | 408.788.537,21    |
| 5.3.60.01     | Edificaciones                                                                        | 19.292.886,25     | 3.858.577,25     | -              | 23.151.463,50     |
| 5.3.60.01.001 | Edificios y casas                                                                    | 19.292.886,25     | 3.858.577,25     | -              | 23.151.463,50     |
| 5.3.60.03     | Redes, líneas y cables                                                               | 2.641.198,50      | 528.239,70       | -              | 3.169.438,20      |
| 5.3.60.03.006 | Líneas y cables de interconexión                                                     | 2.641.198,50      | 528.239,70       | -              | 3.169.438,20      |
| 5.3.60.04     | Maquinaria y equipo                                                                  | 6.180.184,48      | 1.319.877,40     | -              | 7.500.061,88      |
| 5.3.60.04.006 | Equipo de recreación y deporte                                                       | 2.590.820,70      | 518.164,14       | -              | 3.108.984,84      |
| 5.3.60.04.009 | Herramientas y accesorios                                                            | 3.589.363,78      | 801.713,26       | -              | 4.391.077,04      |
| 5.3.60.06     | Muebles, enseres y equipo de oficina                                                 | 37.024.434,85     | 9.631.281,08     | -              | 46.655.715,93     |
| 5.3.60.06.001 | Muebles y enseres                                                                    | 36.343.752,30     | 9.495.144,57     | -              | 45.838.896,87     |
| 5.3.60.06.002 | Equipo y máquina de oficina                                                          | 680.682,55        | 136.136,51       | -              | 816.819,06        |
| 5.3.60.07     | Equipos de comunicación y computación                                                | 156.617.156,13    | 37.674.293,58    | -              | 194.291.449,71    |
| 5.3.60.07.001 | Equipo de comunicación                                                               | 8.071.610,48      | 1.738.596,43     | -              | 9.810.206,91      |
| 5.3.60.07.002 | Equipo de computación                                                                | 148.545.545,65    | 35.935.697,15    | -              | 184.481.242,80    |
| 5.3.60.08     | Equipos de transporte, tracción y elevación                                          | 6.437.260,55      | 1.287.452,12     | -              | 7.724.712,67      |
| 5.3.60.08.002 | Terrestre                                                                            | 6.437.260,55      | 1.287.452,12     | -              | 7.724.712,67      |
| 5.3.60.09     | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaría                                     | 22.986.140,90     | 714.651,48       | -              | 23.700.792,38     |
| 5.3.60.09.002 | Equipo de restaurante y cafetería                                                    | 22.986.140,90     | 714.651,48       | -              | 23.700.792,38     |
| 5.3.60.13     | Bienes muebles en bodega                                                             | 10.156.701,29     | 1.797.080,85     | 136.142,48     | 11.817.639,66     |
| 5.3.60.13.001 | Maquinaria y equipo                                                                  | 5.143.996,13      | 126.179,13       | 9.559,02       | 5.260.616,24      |
| 5.3.60.13.004 | Equipos de comunicación y computación                                                | 5.012.705,16      | 1.670.901,72     | 126.583,46     | 6.557.023,42      |
| 5.3.60.15     | Propiedades, planta y equipo no explotados                                           | 75.647.719,40     | 15.129.543,88    | -              | 90.777.263,28     |
| 5.3.60.15.003 | Edificaciones                                                                        | 75.647.719,40     | 15.129.543,88    | -              | 90.777.263,28     |
| 5.3.62        | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN                                             | 743.871.083,30    | 148.774.216,66   | -              | 892.645.299,96    |
| 5.3.62.01     | Edificaciones                                                                        | 743.871.083,30    | 148.774.216,66   | -              | 892.645.299,96    |
| 5.3.62.01.001 | Edificaciones                                                                        | 743.871.083,30    | 148.774.216,66   | -              | 892.645.299,96    |
| 5.3.66        | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                                                  | 294.013.891,10    | 59.473.199,22    | -              | 353.487.090,32    |
| 5.3.66.05     | Licencias                                                                            | 118.600.739,15    | 24.390.568,83    | -              | 142.991.307,98    |
| 5.3.66.05.001 | Licencias                                                                            | 118.600.739,15    | 24.390.568,83    | -              | 142.991.307,98    |
| 5.3.66.06     | Softwares                                                                            | 175.413.151,95    | 35.082.630,39    | -              | 210.495.782,34    |
| 5.3.66.06.001 | Softwares                                                                            | 175.413.151,95    | 35.082.630,39    | -              | 210.495.782,34    |
| 5.3.68        | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                                        | 8.996.791.360,00  | 4.403.850.774,00 | 317.261.517,00 | 13.083.380.617,00 |
| 5.3.68.03     | Administrativas                                                                      | 8.996.791.360,00  | 4.403.850.774,00 | 317.261.517,00 | 13.083.380.617,00 |
| 5.3.68.03.001 | Administrativas                                                                      | 8.996.791.360,00  | 4.403.850.774,00 | 317.261.517,00 | 13.083.380.617,00 |
| 5.7           | OPERACIONES INTERISTITUCIONALES                                                      | 88.572.580,26     | 23.169.845,00    | -              | 111.742.425,26    |
| 5.7.20        | OPERACIONES DE ENLACE                                                                | 88.572.580,26     | 23.169.845,00    | -              | 111.742.425,26    |
| 5.7.20.80     | Recaudos                                                                             | 88.572.580,26     | 23.169.845,00    | -              | 111.742.425,26    |
| 5.8           | OTROS GASTOS                                                                         | 6.627.976.513,87  | 1.423.116.886,80 | 251.155.830,22 | 7.799.937.570,45  |
| 5.8.04        | FINANCIEROS                                                                          | 3.387.382.585,47  | 823.503.482,00   | 101.318.220,00 | 4.109.567.847,47  |
| 5.8.04.01     | Actualización financiera de provisiones                                              | 2.961.630.343,00  | 414.077.377,00   | 101.318.220,00 | 3.274.389.500,00  |
| 5.8.04.01.001 | Actualización financiera de provisiones                                              | 2.961.630.343,00  | 414.077.377,00   | 101.318.220,00 | 3.274.389.500,00  |
| 5.8.04.26     | Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar                                  | 79.809,47         | -                | -              | 79.809,47         |
| 5.8.04.26.001 | Préstamos concedidos                                                                 | 79.809,47         | -                | -              | 79.809,47         |
| 5.8.04.47     | Intereses de sentencias                                                              | 425.672.433,00    | 409.426.105,00   | -              | 835.098.538,00    |
| 5.8.04.47.001 | Intereses de sentencias                                                              | 425.672.433,00    | 409.426.105,00   | -              | 835.098.538,00    |
| 5.8.90        | GASTOS DIVERSOS                                                                      | 3.240.593.928,40  | 595.081.004,80   | 145.305.210,22 | 3.690.369.722,98  |
| 5.8.90.12     | Sentencias                                                                           | 2.833.128.246,00  | 391.905.017,00   | -              | 3.225.033.263,00  |
| 5.8.90.12.001 | Sentencias                                                                           | 2.833.128.246,00  | 391.905.017,00   | -              | 3.225.033.263,00  |

|               |                                                                                          |                     |                   |                   |                     |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 5.8.90.13     | Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales                                       | 350.545.762,00      | -                 | -                 | 350.545.762,00      |
| 5.8.90.13.001 | Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales                                       | 350.545.762,00      | -                 | -                 | 350.545.762,00      |
| 5.8.90.19     | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros                                    | 28.387.718,68       | -                 | -                 | 28.387.718,68       |
| 5.8.90.19.021 | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros                                    | 28.387.718,68       | -                 | -                 | 28.387.718,68       |
| 5.8.90.90     | Otros gastos diversos                                                                    | 28.532.201,72       | 203.175.987,80    | 145.305.210,22    | 86.402.979,30       |
| 5.8.90.90.001 | Otros gastos diversos                                                                    | 28.532.137,67       | 55.478.182,78     | 2.392.594,80      | 81.617.725,65       |
| 5.8.90.90.002 | Ajuste de valores al mil                                                                 | 64,05               | 147.697.805,02    | 142.912.615,42    | 4.785.253,65        |
| 5.8.97        | COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR                                                           | -                   | 4.532.400,00      | 4.532.400,00      | -                   |
| 5.8.97.23     | Servicios                                                                                | -                   | 4.532.400,00      | 4.532.400,00      | -                   |
| 5.8.97.23.001 | Servicios educativos                                                                     | -                   | 4.532.400,00      | 4.532.400,00      | -                   |
| 8             | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                                                                | -                   | 334.776,00        | 334.776,00        | -                   |
| 8.3           | DEUDORAS DE CONTROL                                                                      | 67.284.358,61       | -                 | 167.388,00        | 67.116.970,61       |
| 8.3.15        | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS                                                              | 67.284.358,61       | -                 | 167.388,00        | 67.116.970,61       |
| 8.3.15.10     | Propiedades, planta y equipo                                                             | 1.710.463,88        | -                 | -                 | 1.710.463,88        |
| 8.3.15.10.001 | Propiedades, planta y equipo                                                             | 1.710.463,88        | -                 | -                 | 1.710.463,88        |
| 8.3.15.90     | Otros bienes y derechos retirados                                                        | 65.573.894,73       | -                 | 167.388,00        | 65.406.506,73       |
| 8.3.15.90.001 | Otros bienes y derechos retirados                                                        | 65.573.894,73       | -                 | 167.388,00        | 65.406.506,73       |
| 8.3.47        | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS                                                             | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 8.3.47.04     | Propiedades, planta y equipo                                                             | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 8.3.47.04.001 | Propiedades, planta y equipo                                                             | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 8.9           | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                                                 | (67.284.358,61)     | 334.776,00        | 167.388,00        | (67.116.970,61)     |
| 8.9.15        | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)                                                      | (67.284.358,61)     | 334.776,00        | 167.388,00        | (67.116.970,61)     |
| 8.9.15.06     | Bienes y derechos retirados                                                              | (67.284.358,61)     | 334.776,00        | 167.388,00        | (67.116.970,61)     |
| 8.9.15.06.001 | Bienes y derechos retirados                                                              | (67.284.358,61)     | 334.776,00        | 167.388,00        | (67.116.970,61)     |
| 8.9.15.18     | Bienes entregados a terceros                                                             | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 8.9.15.18.001 | Bienes entregados a terceros                                                             | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 9             | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                                                              | -                   | 13.935.419.933,00 | 13.935.419.933,00 | -                   |
| 9.1           | PASIVOS CONTINGENTES                                                                     | 57.334.995.157,00   | 13.334.491.749,00 | 600.928.184,00    | 44.601.431.592,00   |
| 9.1.20        | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS                             | 57.334.995.157,00   | 13.334.491.749,00 | 600.928.184,00    | 44.601.431.592,00   |
| 9.1.20.04     | Administrativos                                                                          | 57.334.995.157,00   | 13.334.491.749,00 | 600.928.184,00    | 44.601.431.592,00   |
| 9.1.20.04.001 | Administrativos                                                                          | 57.334.995.157,00   | 13.334.491.749,00 | 600.928.184,00    | 44.601.431.592,00   |
| 9.1.47        | CÁLCULO ACTUARIAL DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES                                 | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 9.1.47.01     | Cálculo actuarial de pensiones actuales de los primeros diez años                        | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 9.1.47.01.001 | Cálculo actuarial de pensiones actuales de los primeros diez años                        | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 9.1.47.02     | Cálculo actuarial de pensiones actuales de los años posteriores a los primeros diez años | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 9.1.47.02.001 | Cálculo actuarial de pensiones actuales de los años posteriores a los primeros diez años | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 9.1.47.03     | Cálculo actuarial de pensiones futuras de los primeros diez años                         | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 9.1.47.03.001 | Cálculo actuarial de pensiones futuras de los primeros diez años                         | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 9.1.47.04     | Cálculo actuarial de pensiones futuras de los años posteriores a los primeros diez años  | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 9.1.47.04.001 | Cálculo actuarial de pensiones futuras de los años posteriores a los primeros diez años  | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 9.3           | ACREEDORAS DE CONTROL                                                                    | 10.954.161.015,00   | -                 | -                 | 10.954.161.015,00   |
| 9.3.12        | LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES                                             | 10.954.161.015,00   | -                 | -                 | 10.954.161.015,00   |
| 9.3.12.01     | Liquidación provisional de bonos pensionales                                             | 10.954.161.015,00   | -                 | -                 | 10.954.161.015,00   |
| 9.3.12.01.001 | Liquidación provisional de bonos pensionales                                             | 10.954.161.015,00   | -                 | -                 | 10.954.161.015,00   |
| 9.3.12.02     | Entidades responsables del pasivo pensional                                              | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 9.3.12.02.001 | Entidades responsables del pasivo pensional                                              | -                   | -                 | -                 | -                   |
| 9.9           | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                                                               | (68.289.156.172,00) | 600.928.184,00    | 13.334.491.749,00 | (55.555.592.607,00) |
| 9.9.05        | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)                                                     | (57.334.995.157,00) | 600.928.184,00    | 13.334.491.749,00 | (44.601.431.592,00) |

|               |                                                              |                      |                      |                      |                      |
|---------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 9.9.05.05     | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | (57.334.995.157,00)  | 600.928.184,00       | 13.334.491.749,00    | (44.601.431.592,00)  |
| 9.9.05.05.001 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | (57.334.995.157,00)  | 600.928.184,00       | 13.334.491.749,00    | (44.601.431.592,00)  |
| 9.9.05.18     | Cálculo actuarial de los fondos de reservas de pensiones     | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 9.9.05.18.001 | Cálculo actuarial de los fondos de reservas de pensiones     | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 9.9.15        | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)                        | (10.954.161.015,00)  | -                    | -                    | (10.954.161.015,00)  |
| 9.9.15.32     | Liquidación provisional de bonos pensionales                 | (10.954.161.015,00)  | -                    | -                    | (10.954.161.015,00)  |
| 9.9.15.32.001 | Liquidación provisional de bonos pensionales                 | (10.954.161.015,00)  | -                    | -                    | (10.954.161.015,00)  |
|               | TOTALES -->                                                  | 1.699.343.337.973,10 | 1.854.894.158.782,09 | 1.854.894.158.782,09 | 1.672.106.720.651,42 |

  
Coronel (RP) WILLIAM JAVIER GUEVARA MEYER  
Director General (E)

  
JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON  
Subdirector Financiero

  
Cont.Públi. SANDRA MILENA MONTAÑEZ HERRERA  
Coordinadora Grupo Contabilidad TP 188236-T