

20 AÑOS  
1995 - 2015



**Superservicios**  
Superintendencia de Servicios  
Públicos Domiciliarios

**BALANCE GENERAL - COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**Cifras Expresadas en miles de Pesos \$**



Código	ACTIVOS	NOTAS	Diciembre 2015	Diciembre 2014	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	Diciembre 2015	Diciembre 2014
<b>1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>62.198.136</b>	<b>68.587.389</b>	<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
11	Efectivo		7.483.963	10.800.839		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>57.273.525</b>	<b>63.979.532</b>
1105	Caja		0	0					
1110	Depositos en Instituciones Financieras	Nota 1	7.483.963	10.800.839	24	Cuentas por Pagar		10.668.996	7.177.218
12	<b>Inversiones</b>		<b>13.847.268</b>	<b>56.279.409</b>					
1201	Inversiones Administracion de liquidez en Titulos de deuda	Nota 2	0	0	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	Nota 25	4.650.313	1.537.241
1203	Inversiones con fines de politica en titulos de deuda	Nota 2	13.847.268	56.279.409	2425	Acreeedores	Nota 26	5.168.059	5.093.358
14	<b>Deudores</b>		<b>40.866.905</b>	<b>1.507.141</b>	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	Nota 27	824.398	533.317
1401	Ingresos no tributarios	Nota 3	2.417.105	369.291	2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	Nota 28	26.226	13.088
1420	Avances y anticipos entregados	Nota 4	5.443.285	734.130	2460	Creditos Judiciales	Nota 29	0	214
1424	Recursos entregados en administración	Nota 5	32.994.187	389.255	25	<b>Obligaciones Laborales y de Seguridad Social</b>		<b>1.615.956</b>	<b>1.695.311</b>
1425	Depósitos entregados en Garantía	Nota 6	12.327	14.465	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	Nota 30	1.615.956	1.695.311
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>43.186.577</b>	<b>43.475.910</b>					
14	<b>Deudores</b>		<b>13.422.309</b>	<b>16.363.282</b>	27	<b>Pasivos Estimados</b>		<b>17.001.906</b>	<b>22.698.404</b>
1401	Ingresos no tributarios	Nota 3	13.071.147	16.097.229	2710	Provisión para Contingencias	Nota 31	16.415.244	22.698.404
1424	Recursos entregados en administración	Nota 5	0	0	2715	Provisión para Prestaciones Sociales		586.662	0
1425	Depósitos entregados en Garantía	Nota 6	0	0	29	<b>Otros Pasivos</b>		<b>27.986.667</b>	<b>32.408.599</b>
1470	Otros deudores	Nota 7	351.162	266.053	2905	Recaudo a Favor de Terceros	Nota 32	1.277.405	3.045.509
1475	Deudas de difícil cobro	Nota 8	0	0	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	Nota 33	26.709.263	29.363.090
1480	Provisión para deudores	Nota 9	0	0		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>57.273.525</b>	<b>63.979.532</b>
16	<b>Propiedades, planta y equipo</b>		<b>18.199.225</b>	<b>15.611.957</b>					
1605	Terrenos	Nota 10	1.911.438	1.911.438					
1635	Bienes muebles en bodega	Nota 11	0	23.361					
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	Nota 12	536.576	410.604					
1640	Edificaciones	Nota 13	14.800.983	12.885.122					

2



Código	ACTIVOS	NOTAS	Diciembre 2015	Diciembre 2014
1655	Maquinaria y equipo	Nota 14	8.686	8.706
1660	Equipo médico y científico	Nota 15	8.448	8.928
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	Nota 16	2.979.736	3.081.178
1670	Equipos de comunicación y computación	Nota 17	11.412.872	10.658.763
1675	Equipo de Transporte, tracción y elevación	Nota 18	662.059	665.809
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	Notas 18,19	39.580	48.228
1685	Depreciación acumulada (CR)	Notas 14,15,16 ,17,19	-13.784.385	-13.713.409
1695	Provisiones para protección de propiedades planta y equipo (CR)	Nota 20	-376.770	-376.770
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>		<b>11.565.044</b>	<b>11.500.670</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	Nota 21	1.306.652	2.297.056
1910	Cargos diferidos	Nota 22	4.051	14.441
1970	Intangibles	Nota 23	5.775.168	4.173.496
1975	Amortización acumulada de intangibles (CR)	Nota 23	-3.130.600	-2.594.097
1999	Valorizaciones		7.609.774	7.609.774
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>105.384.714</b>	<b>112.063.299</b>

Código	CUENTAS DE ORDEN		Diciembre 2015	Diciembre 2014
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>72.647.146</b>	<b>63.502.791</b>
8120	Litigios y Demandas		3.626.148	2.771.807
8190	Otros Derechos Contingentes	Nota 55	7.382.567	6.038.462
8315	Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados	Nota 56	333	73
8344	Bienes y Derechos titularizados	Nota 57	61.638.099	54.689.046
8390	Otras Deudoras de Control	Nota 58	0	3.402
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>72.647.146</b>	<b>63.502.791</b>

Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	Diciembre 2015	Diciembre 2014
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>			
3208	Capital Fiscal	Nota 34	15.924.360	20.030.393
3230	Resultado del Ejercicio	Nota 35	27.966.298	23.589.342
3235	Superavit por Donación	Nota 36	17.833	17.833
3240	Superavit por Valorización	Nota 37	7.609.774	7.609.773
3255	Patrimonio Institucional Incorporado		0	0
3270	Provisión Depreciaciones y Amortizaciones	Nota 38	-3.407.076	-3.163.574
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>48.111.189</b>	<b>48.083.767</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>105.384.714</b>	<b>112.063.299</b>

Código	CUENTAS DE ORDEN		Diciembre 2015	Diciembre 2014
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>4.098.271.026</b>	<b>3.857.108.730</b>
9120	Litigios y Demandas		4.094.642.828	3.849.932.878
9306	Bienes Recibidos en Custodia	Nota 60	3.225.930	6.773.585
9346	Bienes Recibidos de terceros	Nota 61	402.268	402.267
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>4.098.271.026</b>	<b>3.857.108.730</b>

FIRMA SUPERINTENDENTE DE SERVICIOS PUBLICOS  
NOMBRE: PATRICIA DUQUE CRUZ  
Representante Legal

FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: JHON ALONSO CASTANEDA HERRERA  
Matrícula Profesional 101780 - T

20 AÑOS  
1915 - 2015



ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Cifras Expresadas en miles de Pesos \$



Código	NOTAS	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>97.685.014</b>	<b>101.326.793</b>
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>97.685.014</b>	<b>101.326.793</b>
4110	No tributarios Nota 39	97.685.014	101.326.793
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>71.574.960</b>	<b>75.074.996</b>
51	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>33.764.575</b>	<b>33.985.782</b>
5101	Sueldos y salarios Nota 43	7.977.045	6.790.198
5103	Contribuciones Efectivas Nota 44	1.252.180	1.166.661
5104	Aportes sobre la nómina Nota 45	258.108	237.189
5111	Gastos Generales Nota 46	23.974.735	25.534.694
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas Nota 47	302.506	257.040
52	<b>DE OPERACIÓN</b>	<b>37.438.358</b>	<b>36.656.817</b>
5202	Sueldos y salarios Nota 43	7.721.321	7.884.457
5204	Contribuciones efectivas Nota 44	1.441.405	1.354.982
5207	Aportes sobre la Nómina Nota 45	281.596	263.129
5211	Generales Nota 46	27.889.577	27.106.948
5220	Impuestos Contribuciones y Tasas Nota 47	104.460	47.301
53	<b>PROVISIONES AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES</b>	<b>372.028</b>	<b>4.432.398</b>
5307	Provisión Para Protección de Propiedades Planta y Equipo	0	0
5314	Provisión para Contingencias Nota 48	372.028	4.432.398
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>26.110.053</b>	<b>26.251.797</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
48	<b>OTROS INGRESOS</b>		
4805	Financieros Nota 40	15.132.185	7.226.767
58	<b>OTROS GASTOS</b>		
5802	Comisiones Nota 49	22.871	9.860
5805	Financieros Nota 50	13.131.599	4.205.588
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>1.977.716</b>	<b>3.011.320</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>28.087.769</b>	<b>29.263.117</b>
<b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>			
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>		<b>7.670.303</b>	<b>294.558</b>
4808		0	0
4810	Extraordinarios Nota 41	6.928.451	61.942
4815	Ajuste de ejercicios anteriores Nota 42	741.851	232.616
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>		<b>7.791.774</b>	<b>5.968.333</b>
5808	Otros gastos ordinarios Nota 51	6.413.214	2.285.837
5810	Extraordinarios Nota 52	11.375	19.789
5815	Ajustes de ejercicios anteriores Nota 53	1.367.185	3.662.707
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>27.966.298</b>	<b>23.589.342</b>

FIRMA SUPERINTENDENTE DE SERVICIOS PUBLICOS  
NOMBRE: PATRICIA DUQUE CRUZ  
Representante Legal

FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: JHON ALONSO CASTANEDA HERRERA  
Matricula Profesional 101780 - T

8

20 AÑOS  
1995 - 2015



**Superservicios**  
Superintendencia de Servicios  
Públicos Domiciliarios

**SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos \$ )**



Codigo	DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	Notas	Vigencia Actual 2015	Vigencia Anterior 2014	Variación Patrimonial
3	Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2014			48.083.767	
	<b>Variaciones Patrimoniales durante el año 2015</b>				<b>27.421</b>
3	Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2015		48.111.189		
	<b>Disminuciones:</b>				<b>27.421</b>
3208	Capital Fiscal	Nota 34	15.924.360	20.030.393	-4.106.033
3230	Resultados del Ejercicio	Nota 35	27.966.298	23.589.342	4.376.956
3255	Patrimonio Institucional incorporado		0	0	0
3270	Provision Depreciaciones y Amortizaciones	Notas 38	-3.407.076	-3.163.574	-243.502
	<b>Incrementos</b>				<b>0</b>
3240	Superavit por Valorización	Nota 37	7.609.774	7.609.774	0
	<b>Partidas sin variacion</b>				<b>0</b>
3235	Superavit por donacion	Nota 36	17.833	17.833	0

FIRMA SUPERINTENDENTE DE SERVICIOS PUBLICOS  
NOMBRE: PATRICIA DUQUE CRUZ  
Representante Legal

FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: JHON ALONSO CASTANEDA HERRERA  
Matricula Profesional 101780 - T

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO: BOGOTA  
 ENTIDAD: SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS  
 CÓDIGO: 828100000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2015



20 años  
1995 - 2015


Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

CONCEPTO		DETALLE NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECÍFICA
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		
N 1	NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL COMETIDO ESTATAL		
1.1	Estructura Organica	La Superservicios tiene como Misión contribuir al mejoramiento de la calidad de vida en Colombia, mediante la vigilancia, inspección y control a la prestación de los servicios públicos domiciliarios, la protección de los derechos y la promoción de los deberes de los usuarios y prestadores. El Decreto 990 de mayo 21 de 2002 compiló las funciones, estableció estructura orgánica, naturaleza jurídica y otras disposiciones. La Entidad para el cumplimiento de su misión cuenta con el Superintendente como Representante legal, dos Superintendencias Delegadas: De Acueducto Alcantarillado y Aseo y de Energía y gas y cinco Direcciones Territoriales: Centro en Bogotá, Suroccidente en Cali, Occidente en Medellín, Norte en Barranquilla y Oriente en Bucaramanga. Igualmente con el fin de dar un mayor cubrimiento a los usuarios de Servicios Públicos se crearon 18 Puntos de Atención Superservicios -PAS los cuales dependen administrativa y operativamente de cada una de las Direcciones territoriales	N/A
1.2	Régimen Jurídico	La Superservicios es una Entidad del gobierno nacional, descentralizada Art 68 Ley 489 de 1998, con funciones presidenciales, creada por mandato del art 370 de la Constitución Política y Ley 142 del 11 julio de 1994 Art. 75 y 76 y Ley 689 de 2001, es un organismo de carácter técnico, adscrito al DNP por D.1363 de julio 12 de 2000, con personería jurídica y autonomía administrativa y patrimonial	N/A
N.2	POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES		
2.1	Aplicación del marco conceptual del Plan General de la Contabilidad Pública - PGCP	Los Estados Financieros de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, incluyen las operaciones del Nivel Central y las Direcciones Territoriales, se ajustan a los lineamientos normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación (CGN) para el registro oficial de los libros. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplica el sistema de causación, para la ejecución presupuestal de ingresos y de Gastos se hace con base en el sistema de caja y de acuerdo con directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público utilizando el aplicativo SIIF NACION II. Provisiones: a) Para Protección de Propiedad Planta y Equipo se efectúa de acuerdo con avalúo técnico de los inmuebles. b) Provisión para litigios y demandas se determina según concepto técnico y valor estimado y reportado semestralmente la Oficina Jurídica Grupo de Defensa Judicial. c) Provisión Deudores : A partir del año 2007 no se requiere efectuar provisión de cartera teniendo en cuenta que el objeto social no está asociado a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables, como se indica en el Manual Contable de la Contaduría General de la Nación, y en oficio Rad.20095290424882 del 09 de julio de 2009. El método de depreciación utilizado es el de línea recta como se detalla a continuación: Edificaciones vida útil estimada 50 años, Maquinaria y Equipo vida útil 10 años, Muebles enseres y equipo de oficina vida útil 10 años, Equipo de transporte vida útil 10 años, Equipo de Cafetería vida útil 10 años, Equipo Médico y Científico vida útil 10 años y Equipo de Comunicación y computación vida útil 5 años.	N/A  Notas 20-31-48  Notas 13- 14-15-16-17-18-19
2.2	Aplicación del Catálogo General de Cuentas	Las cuentas contables utilizadas por la Superservicios corresponden a las descritas en el Catálogo General de Cuentas establecido por la Contaduría General de la Nación, ajustándose a las descripciones y dinámicas del Régimen de Contabilidad Pública y de acuerdo con el Manual Contable específico de la Superservicios. <u>Contribución Especial</u> La liquidación de la Contribución se registra inicialmente en Cuentas de Orden Contribuciones en Pre firmeza hasta cuando se agota la vía gubernativa, o finaliza en alguna controversia ante los tribunales Administrativos en caso de reclamaciones, una vez terminado este proceso se registra en Ingresos y en Cartera. <u>Contribución Especial de las Vigencias Anteriores.</u> Como resultado del proceso de administración y recaudo de la contribución especial, la normas vigentes la Superservicios tiene 5 años para liquidar la Contribución Especial, según disponibilidad de la información financiera entregada por los prestadores, estas operaciones se registran en las subcuentas contables: Contribuciones e Intereses de Vigencias Anteriores, y Anticipos de Vigencias Anteriores. <u>Multas a favor del Fondo empresarial</u> De igual forma, las multas a favor del Fondo Empresarial también se registran al momento que se emite el acto administrativo sancionatorio en Cuentas de Orden en pre firmeza una vez agotada la vía gubernativa, o si es del caso cuando se termina la controversia ante los tribunales Administrativos, se adquiere la firmeza y se registran en Cuentas de Orden en firme para su control y recaudo teniendo en cuenta que no hacen parte de los Ingresos de la Superservicios.	N/A  Notas 03-39-55  Notas 3-33-39  Notas 32-33-57

*[Handwritten signature]*

CONCEPTO		DETALLE NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECÍFICA
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		
		Así mismo para el procesamiento de la información Presupuestal Contable y Financiera se emplea el aplicativo SIIF Nación II de acuerdo con los lineamientos del MHCP, como auxiliares para el control y seguimiento de las diferentes actividades específicas de la Entidad, se cuenta con aplicaciones misionales y el Sistema Integrado Finanzas Web.	
2.3	Aplicación de Normas y procedimientos	La Entidad sigue los lineamientos de la CGN, normas y PGCP. Igualmente cuenta con Manual de Contabilidad CG-I-001 específico aprobado con Res SSPD.20091300060305 de diciembre 17 de 2009, Subproceso de Gestión Contable GC-SP-001, y procedimientos: a) Causación y Cierre Contable CG P 001 y b) Sostenibilidad del Sistema Contable CG P 002, documentos que forman parte del Sistema Integrado de Gestión y Mejora SIGME.	
		Inversiones: De acuerdo con Art 102 Estatuto de Presupuesto, D.1525 mayo 9 de 2008 la Entidad esta obligada a invertir los Excedentes de tesorería en TES clase B, en inversiones forzosas, renta fija tasa fija y emisión primaria, situación que se presentó hasta el 16 de octubre cuando inicio operaciones en el sistema de Cuenta Única Nacional -CUN- en cumplimiento al artículo 261 de la Ley 1450 de 2011, Decreto 2785 de 2013 y parágrafo primero del artículo 149 de la Ley 1753 de junio de 2015.	Nota 2 y 5
		Recudo cartera: El Decreto No.990 del 21 de mayo de 2002 asignó a la Oficina Asesora Jurídica la función de cobro con el fin de obtener de manera eficiente el recaudo y en caso necesario efectuar el cobro coactivo de la Cartera de prestadores de servicios públicos ya sea por Contribución especial o por Multas.	Nota 3
		La Entidad ha implementado el Comité técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable Res 20071300008475 del 10 de abril de 2007, para la depuración contable permanente, periódicamente y previa evaluación de los diferentes procesos, se presentan al Comité las partidas que requieren depuración siguiendo el procedimiento de Sostenibilidad del Sistema Contable CG-P-003	Notas 3-53-57
		La Entidad es responsable de presentar declaración de Ingresos y Patrimonio. Igualmente como agente retenedor de impuestos nacionales y distritales, esta obligada a retener declarar y pagar impuesto de industria y comercio y retención en la fuente por renta.	Nota 27
		Para las empresas que se encuentran en situación especial, como reestructuración económica ley 550, liquidación y disolución o intervención se suspenden los procesos en contra de la empresa y por tanto la gestionar el cobro de cartera,	Nota 3
		Los Excedentes Financieros de la Entidad se incorporan al presupuesto anual y se transfieren al Fondo Empresarial según Plan de desarrollo Ley 1450 del 16 de junio de 2011,	Nota 32-33-34
2.4	Registro Oficial de Libros de Contabilidad y documentos Soporte	Los libros principales de Contabilidad: Libro Diario y Libro Mayor se llevan de acuerdo a Normas técnicas de la Contaduría General de la Nación, se generan en hojas prenumeradas y certificadas mediante acta de apertura suscrita por el Representante legal y el Contador, los cuales, reflejan el detalle de las operaciones económicas y financieras de la Entidad, están debidamente soportados por documentos y comprobantes que respaldan los registros. La Superintendencia aplica normas generales para su conservación y custodia, los soportes se archivan tanto en medio físico como virtual a través del aplicativo de Gestión documental ORFEO.	N/A

  
**PATRICIA DUQUE CRUZ**  
 Superintendente de Servicios Públicos  
 Representante Legal

  
**JHON ALONSO CASTAÑEDA HERRERA**  
 Contador Superintendencia de Servicios Públicos  
 Matricula Profesional 101780 - 1

## CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO: BOGOTA  
 ENTIDAD: SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS  
 CÓDIGO: 828100000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2015



**Superservicios**  
 Superintendencia de Servicios  
 Públicos Domiciliarios

**20 AÑOS**  
 1995 - 2015

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	Saldo a 31/12/2015 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
		<b>ACTIVOS</b>			
1	1110	Depósitos en Instituciones Financieras			7.483.963
	111005	Cuenta corriente bancaria	El saldo está representado por nueve (9) cuentas corrientes bancarias, de las cuales cuatro (4) corresponden a las Direcciones Territoriales, en éste último caso son utilizadas para el pago de impuestos y servicios públicos. En el Nivel Central se manejan 5 cuentas para las diferentes operaciones bancarias. El recaudo de las Contribuciones y Multas se hace a través de 4 cuentas corrientes: BBVA, Banagrario y Davivienda mediante el sistema de código de barras. El 71% es decir \$5.289 millones del saldo total de cuentas corrientes corresponden al BBVA cta cte. 141156711 de la Contribución Especial y de las Multas que se imponen a las empresas prestadoras de Servicios Públicos. Los recursos por concepto de Multas son restringidos, ya que tienen como destinación específica el Fondo Empresarial de acuerdo con la ley 812 de 2003 y Art.247 ley 1450 del 16 de junio de 2011 del Plan Nacional de Desarrollo 2010	7.467.194	
	111006	Cuenta de ahorros	El saldo corresponde a multas. Esta cuenta se creó específicamente para el recaudo de las Multas y Sanciones de los Prestadores de Servicios Públicos, recursos que corresponden a Fondo Empresarial y son administrados por la Superservicios.	16.769	
2	1201	Inversiones Administración de liquidez en títulos de deuda			0
	120144	Otros Certificados Fondo de Capitalización Social	El saldo de esta inversión Fondo Social de aportes de los usuarios disminuyó en 100% teniendo en cuenta que en diciembre de 2014 se aplicó el valor de la devolución de la inversión por parte de EMCALI mediante notas crédito aplicadas a las facturas de servicios públicos de la Territorial de Suroccidente.	0	
	1203	Inversiones Administración de liquidez en títulos de deuda	De acuerdo con el decreto No 1525 del 09 de Mayo de 2008 por el cual se dictan normas relacionadas con la inversión de los recursos de las entidades estatales del orden nacional y territorial, la Superservicios está obligada a efectuar inversiones en TES clase B como se indica en el "...Artículo 1º. Para el cumplimiento de lo establecido en el artículo 102 del Estatuto Orgánico del Presupuesto, y sin perjuicio de lo previsto en el artículo 29 del Decreto 359 de 1995, los establecimientos públicos del orden nacional y las entidades estatales del orden nacional a las cuales se les apliquen las disposiciones de orden presupuestal de aquellos, deben invertir sus excedentes de liquidez originados en sus recursos propios, administrados, y los de los Fondos Especiales administrados por ellos, en Títulos de Tesorería TES, Clase "B" del mercado primario adquiridos directamente en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en adelante DGCPTN..."		13.847.268
	12030901	TES - Valor nominal	A 31 de diciembre de 2015 la Entidad cuenta con dos (2) títulos TES con valor nominal de \$12.218.500 (miles de \$), corresponde a las emisiones: 53059 y 55420. Las demás fueron trasladadas para la CUN (Recursos en admón.)	12.218.500	
	12030902	TES - Maduración en compra	A 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta es de \$1.781.419 (miles de \$) y corresponde al valor de la rentabilidad del título en el momento de la compra.	1.781.419	
	12030903	TES -valoración a precios de mercado	A 31 de diciembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo neto de -\$152.651 miles de \$ por desvalorización acumulada: a) Emisión No. 55420 con desvalorización de \$94.924 (miles de \$) y b) Emisión No. 53059 con desvalorización neta de \$57.727 (miles de \$). Las inversiones se ajustan mensualmente de acuerdo con la tasa de mercado (infoval).	-152.651	
	1401	Deudores Ingresos - No Tributarios	<b>Los Deudores- Ingresos no tributarios están representados por cartera de la Contribución especial e intereses de vigencia actual y vigencia anterior los cuales se detallan a continuación:</b>		15.488.253
	14016001	Deudores - Contribuciones Vigencia Actual	El valor de \$3.235.585 (miles de \$) corresponde a la cartera corriente por concepto de contribución especial de la vigencia actual (2015) la cual se estableció mediante la Resolución 20151300019495 del 15/07/2015.  La Superservicios no realiza provisión de cartera teniendo en cuenta que el objeto social no está asociado a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables, como lo establece la Contaduría General de la Nación en el Manual Contable y según oficio de la CGN radicado No.20095290424882 del 09 de julio de 2009.	3.235.585	0

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2015 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
3			En el año 2015 se depuró Cartera de Contribuciones de capital e intereses por valor de \$202.805 (miles de \$), aprobadas con resoluciones 20155300053935 del 14.12.2015 y 20155300055395 del 23.12.2015.		
	14016002	Deudores - Contribuciones Vigencia Anterior	Este saldo corresponde a la Contribución Especial liquidada a las empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios de años anteriores, teniendo en cuenta que la Superservicios puede liquidar Contribuciones hasta de 5 años cuando las empresas reportan la información financiera requerida. Igualmente la liquidación de vigencias anteriores se pueden presentar cuando el grupo de investigaciones, en desarrollo de la vigilancia y control ordena a los prestadores el cargue del plan contable al SUI.	11.771.814	
	14016003	Deudores - Intereses Contribuciones Vigencia Actual	Los intereses de la Contribución especial se liquidan en el momento en que la empresa prestadora de servicios públicos domiciliarios paga o hace acuerdo de pago y se aplican según la tasa trimestral de usura la cual, para el cuarto trimestre de 2015 es de 29,00% efectiva anual como lo dispone el artículo 636 del Estatuto tributario y la ley 1066 de 2006. El recaudo de la cartera se aplica proporcionalmente al capital y a los intereses.	16.215	
	14016004	Deudores - Intereses Contribuciones Vigencia Anterior		464.639	
4	1420	Avances y Anticipos Entregados			5.443.285
	142011	Avances para viáticos y gastos de viaje	El saldo corresponde al anticipo de viáticos de 2015 de los cuales el 100% por valor de \$116 miles de \$ fue legalizado en enero de 2016	116	
	142012	Anticipo para adquisición de Bienes y servicios	El saldo a diciembre 31 de 2015 está representado así: a) Anticipo del contrato CGE 761-2015 de reforzamiento estructural del edificio Calle 85 Nivel Central por valor de \$3.617.316 miles de \$ b) Anticipo del contrato CGE 704-2015 de la construcción de la DT Oriente (Bucaramanga) por valor de \$959.154 miles de \$ c) Anticipo del contrato CGE 701-2015 de la construcción de la ampliación de la DT Occidente (Medellín) por valor de \$828.815 miles de \$ y d) \$37.882 (miles de \$) por concepto de reintegro pendiente de efectuar por parte de Satena.	5.443.169	
5	1424	Recursos entregados en Administración			32.994.187
	142402	Deudores- Recursos entregados en Administración	Esta cuenta representa los recursos entregados en administración al ICETEX según convenio 120906, por valor de \$376.426 (miles de \$) los cuales, tienen como finalidad la capacitación de los funcionarios de Carrera Administrativa. Estos recursos se ejecutan de acuerdo con las políticas y reglamento del Comité de Capacitación e Incentivos de la Superservicios y el valor de \$32.650.460 (miles de \$) por el traslado de las inversiones en TES Clase B al Ministerio de Hacienda desde el 16 octubre de 2015 en el ingreso de la Entidad a la CUN.	32.994.187	
6	1425	Depósitos entregados en garantía			12.327
	142503	Depósitos entregados en garantía - Depósitos Judiciales	El saldo de esta cuenta corresponde a los depósitos judiciales de carácter transitorio que tiene la Entidad en el Banco Agrario por concepto de embargos de Saldos a Favor de las Empresas Prestadoras de Servicios Públicos, como garantía de Cartera en cobro jurídico.	12.327	
7	1470	Otros Deudores			351.162
	147012	Otros Deudores - Créditos a Empleados	Préstamos para educación realizados a empleados de carrera administrativa a través del Fondo del ICETEX y de la Superintendencia. Los créditos están reglamentados mediante Res. SSPD No.20055240033265 del 19 de diciembre de 2005 y res 20145240057845 del 11 de diciembre de 2014, la cual establece entre otros el plan general de capacitación. Para el caso de estudios superiores al finalizar el pregrado o especialización el funcionario debe acreditar los requisitos establecidos para la condonación de la deuda y la Entidad cancela la cuenta por cobrar y registra el valor en gastos de capacitación según corresponda.	306.626	
	147084	Responsabilidades Fiscales-CxC Responsabilidades en proceso internas	El saldo de la cuenta de responsabilidades internas a diciembre 31 de 2015 corresponde a Cuentas por Cobrar de cinco (5) procesos disciplinarios que están en trámite legal.	10.425	
	147090	Otros Deudores	El saldo de otros deudores corresponde a la cuenta por cobrar a la Dirección del Tesoro Nacional por cruce de cuentas con el prestador EMCARTAGO.	34.111	
8	1475	Deudas de difícil recaudo			0
	147509	Deudas de difícil recaudo	El saldo que presentaba esta cuenta contable correspondía a deudas por gastos de intervenciones realizadas por la Superservicios de 3 Empresas de Servicios Públicos: a) Centrales Eléctricas del Cauca S.A ESP (CEDELCA) por valor de \$717 (miles de \$), b) Electricadora de Choco S.A por valor de \$4.959 (miles de \$) y c) Empresa de Energía de Arauca S.A ESP (ENELAR S.A ESP) por valor de \$36.046 (miles de \$). Estas partidas se llevaron al comité de sostenibilidad del sistema contable y fueron aprobadas con resoluciones Nos.20155300055395 del 23/12/2015 y 20155300048455 del 20/10/2015	0	



Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2015 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
9	1480	Provisión para deudores			0
	148012	Provisión para deudores_Prestacion de servicios	El valor de la provisión correspondía al 100% de las deudas de difícil recaudo (147509) y que fueron saneadas en el año 2015, se solicitó concepto a la CGN con Radicado No.20155360493881 del 14/09/2015, respuesta recibida con Radicado No.20155290640362 de 13.11.2015	0	
	16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			18.199.224
10	1605	Terrenos			1.911.438
	160501	Terrenos - Terrenos urbanos	A 31 de diciembre de 2015, el saldo de terrenos asciende a \$1.911.438. (miles de \$) y está representado por el valor de los terrenos de las oficinas de propiedad de la Superintendencia, así: Bogotá, Barranquilla, Medellín, Cali y Bucaramanga. El último avalúo de los bienes inmuebles fue realizado en el 2013.	1.911.438	
11	1635	Bienes Muebles en Bodega -	<b>Esta cuenta representa la compra de bienes nuevos y que a diciembre 31 de 2015 están pendientes de trasladar al servicio. Se utiliza como control de los bienes adquiridos.</b>		0
	163502	Bienes Muebles en Bodega - Equipo medico y científico	El saldo con relación al año anterior disminuyo en el 100% por traslado a servicio	0	
	163503	Bienes Muebles en Bodega - Muebles Enseres y Equipo de oficina	El saldo con relación al año anterior disminuyo en el 100% por traslado a servicio	0	
	163504	Bienes Muebles en Bodega - Equipo de Comunicación y Computación	A 31 de diciembre de 2015, el saldo de equipos de comunicación computación y accesorios en bodega es cero, teniendo en cuenta que el 100% de los equipos adquiridos en el 2014 fueron entregados al servicio en el 2015	0	
12	1637	Propiedades, Planta y Equipo no explotados	<b>El saldo corresponde a los bienes en construcción o que no están en uso de manera temporal, los cuales no se deprecian.</b>		536.576
	163702	Construcciones en curso - Honorarios y Obra Civil	El saldo corresponde a las erogaciones por reforzamiento estructural del edificio de la Calle 85, Oficinas Nivel Central, Construcción sede DT Oriente (Bucaramanga) y construcción de la ampliación de la DT Occidente. (Medellín) Se traslado el valor de \$1.916. (Millones de \$) para la cuenta de propiedad planta y equipo que corresponde al acta de entrega del reforzamiento estructura del edificio de la calle 85, nivel central CGE 693 de 2014	197.606	
	163707	Propiedades, Planta y Equipo no explotados - Maquinaria y equipo- Herramientas y Accesorios	El saldo a 31 de diciembre de 2015 de la cuenta es de \$20 mil pesos, que corresponde a unas castañuelas que salieron al servicio.	20	
	163708	Propiedades, Planta y Equipo no explotados - Equipo Medico y Científico	El saldo a 31 de diciembre de 2015 asciende a \$1.360 (miles de \$) y corresponde a elementos del consultorio médico. (multímetro, pinza voltiaperimétrica y una cubeta) que salieron al servicio.	1.360	
	163709	Propiedades, Planta y Equipo no explotados - Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	Con relación al año anterior, esta cuenta aumento en 70% por compras de 20 ventiladores , 2 puestos de trabajo, 6 sillas y 12 extintores. Se hicieron bajas de elementos según resoluciones Nos. 20155280005975 del 19 de febrero de 2015, 20155280013835 del 29 de mayo de 2015, 20155280016665 del 22 de junio de 2015, 20155280019675 del 21 de julio de 2015, 20155280014865 del 09 de junio de 2015 y 20155280052455 del 30 de noviembre de 2011.	112.440	
	163710	Propiedades, Planta y Equipo no explotados - Equipo de Comunicación y Computación	Con relación al año anterior, esta cuenta incremento el 2% y se debe principalmente a la compra de equipos y Software. (28 licencias, sistemas de almacenamiento, 16 servidores, impresoras, computadores personales y scanner. Se dieron bajas por \$1.43.775 millones de \$, de Tv, teléfonos, fax, computador portátil, servidores, pc personales, redes y almacenamiento, impresoras y cámaras fotográficas en operación de martillo.	215.903	
	163711	Propiedades, Planta y Equipo no explotados - Equipo de transporte	El saldo corresponde a una moto que se encuentra en la bodega por valor de \$3.750 millones de \$.	3.750	
	163712	Propiedades, Planta y Equipo no explotados - Equipo de comedor y de cocina	Corresponde a 25 termos térmicos que salieron al servicio por valor de \$5.497 miles de pesos. Se hizo una compra de un dispensador ozonizador por \$1.038 miles de pesos y una baja de neveras y hornos por \$3.191 miles de \$.	5.497	
	1640 1685	Edificaciones - Edificios y Casas y Depreciación	<b>Saldo neto de Edificaciones</b>		11.358.218

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2015 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
13	164001	Edificaciones - Edificios y Casas	El saldo está representado por los inmuebles de propiedad de la Superintendencia ubicados en Bogotá, Barranquilla, Medellín, Cali, Bucaramanga y corresponden a las Oficinas de la Entidad del Nivel Central y de las Direcciones Territoriales; este valor incluye adiciones y mejoras capitalizadas. El último Avalúo fue realizado en el 2013. La administración de bienes inmuebles está a cargo del Grupo de Almacén e Inventarios. El incremento por 15% obedece al traslado de construcciones en curso por acta de terminación del contrato 693 de 2014 por \$1.916 millones de \$	14.800.983	
	168501	Depreciación acumulada Edificaciones (CR)	El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2015 corresponde al valor de la Depreciación acumulada de los inmuebles de la Entidad para los cuales se tiene una vida útil estimada de 50 años, se cuenta con una hoja de vida para su control y seguimiento. Los avalúos se efectúan cada 3 años, el último avalúo se hizo en el año 2013. La administración de los inmuebles está a cargo del Grupo de Servicios Generales.	-3.442.765	
14	1655 1685	<b>Maquinaria y equipo y Depreciación</b>	<b>Saldo neto de Maquinaria y Equipo</b>		<b>6.723</b>
	165505	Equipo de música	El saldo de la cuenta a 31 de diciembre se generó por el reintegro al servicio de elementos existentes en la bodega de usados, teniendo en cuenta la reactivación del grupo musical.	3.368	
	165511	Herramientas y Accesorios	El saldo a 31 de diciembre de 2015 corresponde a un Compresor y sonda eléctrica CGE 806.	5.318	
	168504	Depreciación acumulada - Maquinaria y equipo (CR)	La vida útil estimada para los equipos, herramientas y accesorios es de 10 años, para su control y manejo se cuenta con un módulo de activos fijos y el valor de la depreciación se recibe en Contabilidad a través de Interfaz.	-1.963	
15	1660 1685	<b>Equipo médico y científico y Depreciación Acumulada</b>	<b>Saldo neto de Equipo Médico y Científico</b>		<b>0</b>
	166007	Equipo de apoyo diagnóstico	El saldo a 31 de diciembre de 2015 asciende a \$8.448 (miles de \$), con relación al año anterior disminuyó en un 5%. Se presentó una baja de un equipo de órganos de sentidos. (maletín)	8.448	
	168505	Depreciación acumulada - Equipo médico y científico (CR)	La vida útil estimada para el equipo médico y científico es de 10 años, para su control y manejo se cuenta con un módulo de activos fijos y el valor de la depreciación se recibe en Contabilidad a través de Interfaz.	-8.448	
16	1665 1685	<b>Muebles, Enseres, Equipo de oficina y Depreciación Acumulada</b>	<b>Saldo neto de Muebles, Enseres y Equipo de Oficina</b>		<b>68.525</b>
	166501	Muebles, enseres	El saldo por valor de \$2.294.983 (miles de \$) está representado en muebles y enseres en servicio, los cuales se adquieren para uso permanente.	2.294.983	
	166502	Equipo y Máquinas de Oficina	El saldo de esta cuenta por valor de \$684.754 está representado por los bienes de la Entidad que están en servicio los cuales se adquieren para uso permanente	684.754	
	168506	Depreciación acumulada Muebles, Enseres y Equipo de Oficina (CR)	El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2015 corresponde al valor de la Depreciación acumulada de los muebles enseres y Equipo de oficina para los cuales se tiene una vida útil estimada de 10 años, se cuenta con una hoja de vida para su control y seguimiento. El cálculo de la depreciación se hace de manera automática en el aplicativo de recursos físicos módulo de activos fijos.	-2.911.212	
17	1670 1685	<b>Equipo de Comunicación y Computación y Depreciación Acumulada</b>	<b>Saldo neto de Equipo de Cómputo y de Comunicaciones</b>		<b>4.229.670</b>
	167001	Equipo de Comunicación y Computación - Equipo de Comunicación	El saldo de esta cuenta está representado por los bienes de la Entidad que están en servicio, los cuales se adquieren para uso permanente.	610.541	
	167002	Equipo de Comunicación y Computación - Equipo de Computación	El saldo de esta cuenta está representado por los equipos de cómputo al servicio de la Entidad que están en uso de la Entidad.	10.802.331	
			La administración, mantenimiento y soporte está a cargo del Outsourcing Informático de acuerdo con el contrato CGE-812-14 con la Unión temporal Grupo Selcomp. Los inventarios físicos y la administración de bienes están a cargo del Grupo de Almacén e Inventarios.	0	
168507	Depreciación acumulada Equipo de Comunicación y Computación (CR)	El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2015 corresponde al valor de la Depreciación acumulada de los Equipos de Cómputo y equipos de Comunicación para los cuales se tiene una vida útil estimada de 5 años. Se cuenta con una hoja de vida para su control y seguimiento. El cálculo de la depreciación se hace de manera automática en el aplicativo de recursos físicos- módulo de activos fijos y se recibe en contabilidad a través de Interfaz.	-7.183.202		

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2015 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
18	1675 1680	Equipo de Transporte, tracción y elevación - Transporte Terrestre y Depreciación Acumulada	<b>Saldo neto de Vehículos al servicio de la Entidad</b>		<b>460.878</b>
	167502	Equipo de Transporte, Terrestre	El saldo de la cuenta corresponde al valor de 9 vehículos para uso de funciones asignados a: -Superintendente, Secretario General, Superintendentes Delegados, Directores Territoriales y una moto ubicada en el Nivel Central.	662.059	
	168508	Depreciación acumulada Equipo de transporte (CR)	El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2015 corresponde al valor de la Depreciación acumulada de los vehículos de la Entidad para los cuales se tiene una vida útil estimada de 10 años. Se cuenta con una hoja de vida para su control y seguimiento. El valor mensual se recibe en contabilidad a través de Interfaz cálculo de la depreciación se hace de manera automática.	-201.181	
19	1680 1685	Equipo de Comedor despensa y hotelería y Depreciación acumulada	<b>Saldo neto de elementos de elementos de cafetería</b>		<b>3.965</b>
	168002	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería.	El saldo a 31 diciembre 2015 por valor de \$ 39.580 (miles de \$), corresponde a bienes devolutivos de cafetería, tales como termos, nevera y dispensadores.	39.580	
	168509	Depreciación acumulada Equipo de comedor cocina despensa y hotelería(CR)	El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2015 corresponde al valor de la Depreciación acumulada de elementos de cafetería, para los cuales se tiene una vida útil estimada de 10 años, se cuenta con una hoja de vida para su control y seguimiento. El cálculo de la depreciación se hace de manera automática en el aplicativo de recursos físicos.	-35.615	
20	1695	provisiones para protección de Propiedades Planta y Equipo (CR)			<b>-376.769</b>
	169501	Provisiones para Protección de Propiedades Planta y Equipo - Terrenos	El saldo a 31 diciembre 2015 por valor de \$- 82.235 (miles de \$), corresponde a la provisión por desvalorización acumulada de años anteriores del terreno de la Dirección Territorial de Sur Occidente. En el último avalúo de 2013 se presentó valorización, sin embargo, no alcanzó a compensar el saldo anterior.	-82.235	
	169505	Provisiones para Protección de Propiedades Planta y Equipo - Edificaciones	El saldo de la Provisión para protección de propiedades planta y equipo a 31 diciembre de 2015 es de \$-294.534 (miles de \$), corresponde al saldo de la desvalorización de las Oficinas del Edificio Uconal, inmuebles recibidos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	-294.534	
21	1905	Otros Activos - Bienes y Servicios Pagados por anticipado			<b>1.306.652</b>
	190501	Otros Activos - Bienes y Servicios Pagados por anticipado - Seguros	En este rubro se registran las pólizas de Seguros, las cuales se amortizan de acuerdo con la vigencia del contrato: A) Responsabilidad civil de Servidores Públicos, b) Todo Riesgo daños materiales, c) Responsabilidad civil extracontractual, d) Global de Manejo para Entidades Oficiales, e) Automóviles, f) Infidelidad y riesgos financieros, g) Transporte automático de materiales. La amortización se hace mensualmente de acuerdo con la vigencia de la póliza..	567.405	
	190514	Otros Activos - Bienes y Servicios Pagados por Anticipado - Bienes y Servicios- Licencias	El saldo a 31 de diciembre de 2015, corresponde al valor de las licencias de Software con vida útil de un año, la amortización se hace según la vida útil estipulada en el contrato. La amortización se registra directamente en la cuenta de patrimonio (327006) de acuerdo con directrices de la Contaduría General de la Nación por cuanto el objeto social de la Superservicios no está asociado a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables como se indica en el Manual Contable de la Contaduría General de la Nación - CGN.	739.247	
22	1910	Cargos Diferidos	En ésta cuenta se registra los bienes de consumo requeridos para funcionamiento de la Entidad, hasta cuando se entregan al servicio.		<b>4.051</b>
	191001	Materiales y Suministros	El saldo de la cuenta materiales y suministros a 31 de diciembre de 2015 asciende a \$4.051 (miles de \$), corresponde a elementos de consumo, entre otros útiles de oficina, en almacén para atención inmediata. Como política de la Entidad se tiene contratado un proveedor que entrega los elementos de acuerdo a los pedidos realizados mensualmente, evitando el stock de inventarios. Como control de la compra de insumos se hace entrada al almacén de todos los elementos adquiridos y estos son entregados a las respectivas dependencias, en el momento de la salida de almacén en el aplicativo de recursos físicos, de manera automática se genera el gasto en Contabilidad.	4.051	
	191004	Diferidos - Dotación de trabajadores		0	

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2015 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
23	1970 1975	Intangibles -y Amortización Acumulada	Este valor representa el saldo neto del Software vitalicio a 31 de diciembre de 2015		2.644.568
	197008	Intangibles - Software	El saldo corresponde al Software con licencias vitalicias, se amortiza a 5 años. En el 2015 se compraron 28 licencias contratos CGE-570, CGE-592, CGE-786 CGE-617 y CGE-734. El inventario de software es administrado y controlado por la oficina de informática <b>Software libre:</b> Según certificación de la Oficina de Informática memorando No.20161600012293 del 11 de febrero de 2016 el inventario de software libre controlado a 31 de diciembre de 2015 es de 81 aplicativos con desarrollo in-house y componentes libres.	5.775.168	
	1975	Amortización Acumulada Intangibles(CR)			-3.130.600
	197508	Amortización - Software (CR)	La vida útil del Software vitalicios es de 5 años, la amortización mensual se hace a través de Interfaz con el aplicativo de recursos físicos - módulo de activos fijos, y se registra en la cuenta de Patrimonio (327006), teniendo en cuenta que el objeto social de la Entidad no está asociado a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables y de acuerdo con los lineamientos de la Contaduría General de la Nación.	-3.130.600	
24	1999	Valorizaciones			7.609.774
	199952	Valorizaciones - Terrenos	A 31 de diciembre de 2015, el saldo neto de ésta cuenta asciende a \$3.481.014 (miles de \$). Este saldo fue ajustado de acuerdo con el último avalúo técnico realizado en el año 2013.	3.841.014	
	199962	Valorizaciones - Edificaciones	A 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta asciende a \$3.768.760 (miles de \$). Este saldo fue ajustado de acuerdo con el último avalúo técnico de 2013 de los inmuebles del Nivel Central y de las Direcciones Territoriales.	3.768.760	
<b>PASIVOS</b>					
25	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales			4.650.313
	240101	Cuentas por pagar - Bienes y Servicios	A 31 de diciembre de 2015 el saldo de la cuenta está representado por las cuentas de Proveedores de bienes y servicios y de proyectos de inversión, las cuales hacen parte del rezago presupuestal de 2015.	22.958	
	240102	Cuentas por pagar - Proyectos de Inversión		4.627.355	
26	2425	Cuentas por Pagar - Acreedores			5.168.059
	242504	Acreedores- Servicios Públicos	Este saldo representa las cuentas por pagar de servicios públicos del Nivel Central.	0	
	242507	Acreedores- Servicios Arrendamientos	Las cuentas por pagar de arrendamientos corresponde a los inmuebles arrendados en el Nivel Central y en las Direcciones Territoriales.	41.003	
	242508	Acreedores- Viáticos y Gastos de viaje	Viáticos causados al finalizar diciembre de 2015 y pendientes de pago al cierre de año.	2.478	
	242512	Acreedores - Saldo a Favor de Contribuyentes	A 31 de diciembre de 2015 el saldo asciende a \$ 2.081.564. (miles de \$), representado por los Avances y Anticipos recibidos de las empresas prestadoras de servicios públicos y pendientes de aplicar a la Cuenta por Cobrar de la Contribución Especial (Ley 142 de 1994) por cuanto la Contribución está en proceso de declaratoria de firmeza.	2.081.564	
	242518	Acreedores - Aportes a Fondos pensionales	El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2015 corresponde al valor de las cuentas por pagar a Fondos pensionales por concepto de descuentos realizados de la nomina de los funcionarios de la Entidad.	7.344	
	242519	Acreedores - Aportes a Seguridad Social en salud	El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2015 corresponde al valor de las cuentas por pagar a Fondos salud por concepto de descuentos realizados por nomina a los funcionarios de la Entidad.	5.460	
	242524	Acreedores - Embargos Judiciales	El saldo a 31 de diciembre de 2015 corresponde a los descuentos de nómina del mes de diciembre de 2014 por embargos a los servidores públicos de la entidad. Para ser transferidos al Banco Agrario.	9.028	
	242532	Acreedores - Aportes a riesgos profesionales	Esta cuenta corresponde a descuentos realizados a contratistas para pagar a las entidades que manejan riesgos profesionales.	1.545	
	242533	Acreedores - Fondo de solidaridad y garantía en salud	Es el descuento realizado a los funcionarios de la Entidad que tienen salario básico igual o superior a 4 salarios mínimos legales vigentes, como contribución al subsidio del estado para inversión social.	32	
	242535	Acreedores -Libranzas	El saldo corresponde a un descuento de nómina para Compensar y pendiente de pago a diciembre 31 de 2015.	5.266	
	242551	Acreedores - Comisiones	Corresponde a notas debito bancarias pendientes de aplicar a diciembre 31 de 2015 del BBVA, Agrario y Davivienda.	2.502	
	242552	Acreedores- Honorarios	El saldo de la cuenta está representado por las Obligaciones pendientes de pago a los contratistas personas jurídicas y naturales que en este último caso no pertenecen al grupo de empleados de acuerdo con el régimen tributario, éstas cuentas hacen parte del rezago presupuestal a 31 de diciembre de 2015.	790.392	
242553	Acreedores-Servicios	2.198.435			

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2015 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
	242590	Otros Acreedores	El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2015 corresponde a los descuentos solicitados por los contratistas de la Entidad con destino a los diferentes acreedores por conceptos como ahorros voluntarios (AFC) y planes complementarios entre otros	23.010	
27	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre			824.398
	243601	Retención en la Fuente - Salarios y Pagos Laborales	Con relación al año anterior el saldo de la cuenta disminuye en 100% teniendo en cuenta que el código contable de retención en la fuente por salarios y pagos laborales fue reemplazada por la cuenta 243615 y 243616.	0	
	243603	Retención en la Fuente - Honorarios	Estas cuentas corresponden a retención en la fuente por Honorarios y Servicios efectuados a proveedores de bienes y servicios profesionales de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Estos valores se declaran y pagan en el mes de Enero de 2016 según calendario tributario.	123.911	
	243605	Retención en la Fuente - Servicios		11.869	
	243606	Retención en la Fuente - Arrendamientos	El saldo de las cuentas corresponde a retenciones efectuadas a proveedores de servicios y de bienes de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Estos valores se declaran y pagan en el mes de Enero de 2016 según calendario tributario.	3.736	
	243608	Retención en la Fuente - Compras		109.241	
	243615	Retención en la Fuente - Empleados sujetos a retención Art 383 ET	Es la retención en la fuente efectuada a funcionarios y contratistas que pertenecen al grupo de empleados de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Estos valores se declaran y pagan en el mes de Enero de 2016, según calendario tributario.	302.259	
	243616	Retención en la Fuente - Empleados sujetos a retención Art 384 ET		10.733	
	243625	Retención en la Fuente - IVA Retenido	El saldo de la cuenta corresponde a la retención del 15% de IVA efectuada a personas naturales y jurídica proveedores de bienes y servicios, de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Estos valores se declaran y pagan en el mes de Enero de 2016 según calendario tributario.	118.834	
	243626	Retención en la Fuente - Contratos de Obra	El saldo a diciembre a diciembre de 2015 corresponde a las retenciones de los contrato de obra y las interventorías.	7.751	
243627	Retención en la Fuente - Industria y Comercio	El saldo de la cuenta corresponde a las retenciones del impuesto de industria y comercio por concepto de adquisición de bienes y servicios en cada una de las ciudades donde la Entidad desarrolla sus actividades es decir Bogotá, Cali, Medellín, Barranquilla, Bucaramanga y todas las ciudades y municipios donde están ubicados los 18 PAS existentes a diciembre 31 de 2015. Estos valores se declaran y pagan en el mes de Enero de 2016 según calendario tributario.	136.064		
28	2440	Impuestos contribuciones y tasas por pagar			26.226
	244020	Gravámenes a los movimientos financieros	El saldo corresponde al 4 x 1000 (GMF) pendiente de egreso a 31 de diciembre de 2015	80	
	244023	Contribución Obra Pública	El saldo de la cuenta corresponde a la retención efectuada por concepto del 5% del contrato de Obra Civil ejecutado en diciembre de 2015, para pagar y reportar al Ministerio del Interior de acuerdo instrucciones de la circular externa CIR-1300000007-2013 del Ministerio del Interior.	17.521	
	244080	Impuestos Contribuciones y tasas por pagar- Otros Impuestos Departamentales	Esta cuenta corresponde a los descuentos efectuados a contratistas por concepto de estampillas de Medellín, Quibdó, Bogotá Universidad Nacional y sobretasa bomberil, en este último caso para contratistas de Ibagué.	8.625	
29	2460	Créditos Judiciales			0
	246002	Sentencias	A 31 de diciembre de 2015 la cuenta no tiene saldo, su variación fue del 100% con respecto al año 2014, el saldo del año 2014 correspondía a los parafiscales por pensión causados en diciembre de 2014 de la sentencia del tribunal administrativo de Cundinamarca juzgado 10 a favor de José Ismael Silva Res 20145240025635 18/07/2014 y Res 20145240003195 12/02/2014, pero estos fueron pagados en el año 2015.	0	
30	2505	Obligaciones laborales - Salarios y Prestaciones Sociales			1.615.956
	250501	Nomina por pagar	A 31 de diciembre de 2015, el saldo de esta cuenta corresponde a horas extras de funcionarios por \$5.998. (miles de \$).	5.998	
	250504	Vacaciones	El saldo del pasivo real por concepto de prestaciones sociales consolidadas a diciembre 31 de 2015 así: - Vacaciones por año de trabajo 15 días hábiles, Prima de Vacaciones 30 días de salario, prima de servicios 15 días de salario, 2 días de la asignación básica por bonificación por especial de recreación se paga cuando se disfrutan las naciones decreto 451 de 1984 y Bonificación anual por servicios	719.186	
	250505	Prima de Vacaciones		490.354	

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2015 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
	250506	Prima de Servicios	prestados decreto 199 de 2014 art.10 y corresponde al 50% para salarios menores a \$1.333, 4 ( miles de \$) y el 35% para los que superan este valor: Al cierre del ejercicio se consolidan las prestaciones por funcionario y se traslada el valor de la provisión anual, de conformidad con las normas legales vigentes. Para el caso de las cesantías se liquidan y pagan mensualmente al Fondo Nacional del Ahorro.	196.504	
	250512	Bonificaciones		203.914	
	250590	Otros salarios prestaciones sociales		0	
31	2710	Provisión para Contingencias			16.415.244
	271005	Pasivo Estimados - Provisión para Contingencias - Litigios o demandas	A 31 de diciembre de 2015, el saldo de esta cuenta corresponde a la Provisión de 14 procesos administrativos en contra de la Entidad por \$16.339.950. (miles de \$), y 1 proceso laboral por \$75.294 (miles de \$). El cálculo de la provisión se hace con base en el análisis técnico emitido por la Oficina Jurídica- Grupo de defensa judicial. Semestralmente se hace la conciliación y ajuste respectivo.	16.415.244	
32	2905	Otros Pasivos - Recaudo a favor de terceros			1.277.405
	290505	Otros Pasivos- Cobro de Cartera de terceros	El saldo a 31 de diciembre de 2015, corresponde al valor de recaudado por concepto de multas e Intereses de Multas pendientes de pago al Fondo empresarial o a la Dirección Nacional del Tesoro según corresponda. Es importante mencionar que las Multas no son recursos de la Superservicios de acuerdo con la ley del plan de desarrollo 1450 del 16 de junio de 2011.	1.177.487	
	290580	Recaudo por Clasificar	El saldo a diciembre 31 de 2015 corresponde a las consignaciones bancarias pendientes de identificar, como se detalla a continuación: a) Cuenta cte. BBVA Numero 1410100156711 por valor de \$37.679.225, b) Cuenta cte. BBVA Numero 141010011460 por valor de \$58.084.687, c) Davivienda cta. cte. 7991268 por valor de \$893.000, d) Banco Agrario cta. Ahorros Numero 408203003276 por valor de \$77.000 y e) Banco Agrario cta. cte. 8200116161 por valor de \$3.183.569.	99.918	
33	2910	Ingresos recibidos por Anticipado			26.709.262
	291013	Otros Pasivos - Ingresos Recibidos por Anticipado - ley 142 de 1994	El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2015, está representado así: El 93,06% por valor de \$24.531.800 (miles de \$) corresponde a excedentes financieros de 2014 incorporados al presupuesto de 2015 para ser transferidos al Fondo Empresarial de acuerdo con la ley del Plan de desarrollo, y el 6,94% corresponde a Anticipo de Contribuciones de la Vigencia Anterior y Vigencia Actual y Excedentes financieros distribuidos a los prestadores. Con relación al 2014 presenta una disminución debido principalmente al menor valor de los excedentes financieros de 2014 registrados en el 2015.	26.362.487	
	291090	Otros Ingresos recibidos por Anticipado	El saldo a 31 de diciembre de 2015, corresponde al recaudo de las Multas en Pre firmeza, las cuales están en proceso de reclamación o revisión.	346.775	
	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
34	3208	Capital Fiscal			15.924.360
	320801	Patrimonio - Capital Fiscal -	El saldo de Capital fiscal a 31 de diciembre de 2015 está conformado por los siguientes conceptos: a)Capital fiscal por valor de \$ 10.499.604 (miles de \$), b)Utilidad o Excedentes Acumulados por valor de \$153.328.877 (miles de \$), c)Pérdida o Déficit Acumulados(DB) por valor de \$-26.429.286 (miles de \$) d) Excedentes Financieros distribuidos (DB) por valor de \$-123.159.295 (miles de \$), e) Bienes y derechos recibidos por valor de \$1.684.461(miles de \$).	15.924.360	
35	3230	Resultados del Ejercicio			27.966.298
	323001	Utilidad o Excedente del Ejercicio	El resultado del Ejercicio del año 2015 presenta excedente contable originado entre otros aspectos, por ingresos de la Contribución Especial de vigencias anteriores y por rendimientos netos en negociación y venta de TES.	27.966.298	
36	3235	Superávit por Donación			17.833
	323502	Superávit por donación en especie	El valor de esta cuenta corresponde a una escultura donada a la Entidad en años anteriores y esta ubicada en el Nivel Central edificio de la Calle 85.	17.833	
	3240	Superávit por Valorización			7.609.774
	324052	Superávit por valorización - Terrenos	El saldo de la cuenta de valorización de terrenos a diciembre de 2015 por valor de \$3.841.014 (miles de \$) corresponde a la valorización de los terrenos del Nivel Central y de las Direcciones Territoriales como resultado del Avalúo de los inmuebles efectuado en el año 2013.	3.841.014	

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2015 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
37	324062	Superávit por valorización - Edificaciones	El saldo de la cuenta a diciembre de 2015 por valorización de edificaciones por \$3.768.760 (miles de \$) corresponde a la valorización de los terrenos del Nivel Central y de las Direcciones Territoriales con excepción de los inmuebles del edificio Uconal los cuales en el avalúo de 2013 presentaron valorización, sin embargo ésta no alcanzó a compensar el saldo anterior de desvalorización. Los Avalúos de los inmuebles se deben realizar cada 3 años como lo indica la Contaduría General de la Nación.	3.768.760	
	3270	Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones (DB)			3.407.076
38	327003	Depreciación de Propiedades de Planta y Equipo (DB)	El saldo corresponde a la depreciación acumulada de los bienes por el año 2015; de acuerdo con procedimientos, al inicio de cada año el saldo se reclasifica en la cuenta de Patrimonio Institucional - Capital Fiscal (3208). A partir del 2007 la Entidad realiza la Depreciación para Propiedad Planta y Equipo con cargo a la cuenta de Patrimonio, teniendo en cuenta que el objeto social de la Superservicios no está asociado a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables y teniendo en cuenta lineamientos de la Contaduría General de la Nación.	1.591.964	
	327006	Amortización otros activos (DB)	El saldo a 31 de diciembre de 2015 corresponde a la amortización del Software vitalicio y mantenimiento de licencias, éstas últimas con vida útil de un año. Anualmente el saldo se reclasifica en la cuenta de Patrimonio Institucional - Capital Fiscal (32080101). Desde el año 2007 la Entidad efectúa la Amortización de Otros Activos Intangibles con cargo a la cuenta de Patrimonio según lineamientos de la Contaduría General de la Nación, teniendo en cuenta que el objeto social de la Superservicios no está asociado a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables.	1.815.112	
		INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
	4110	Ingresos Fiscales - No Tributarios-			97.685.014
39	411061	Ingresos - No Tributarios- Contribuciones	Los Ingresos Operacionales de la Superintendencia provienen de recursos propios, por Contribución Especial recibida de las empresas prestadoras de servicios públicos de acuerdo con el art. 85 de la ley 142 de 1994. Para el 2014 la Res. SSPD No.20151300019495 del 15.07.2015 establece el 1% como tarifa de liquidación de la Contribución especial para la vigencia 2015. Teniendo en cuenta el análisis de costo beneficio, para el caso en que la sumatoria de las bases gravables de los servicios públicos domiciliarios que presta una misma empresa sea inferior a \$1.005.000, el valor a liquidar será cero (0). En esta cuenta de ingresos de contribuciones, adicionalmente se registran Ingresos de Contribuciones e Intereses de vigencias anteriores.	97.685.014	
		OTROS INGRESOS			
	4805	Otros Ingresos Financieros			15.132.185
40	480504	Intereses Deudores	El saldo corresponde a los rendimientos financieros generados por las fiducias que se abren al momento que se entregan los anticipos para los contratos de obra.	3.948	
	480535	Rendimientos sobre recursos entregados en Administración	El saldo de esta cuenta corresponde a los intereses recibidos por rendimientos del Fondo especial de educación administrado por el ICETEX y los recursos entregados en administración a la DTN desde el 16 de octubre de 2015, cuando la Entidad inicio operaciones en el Sistema de Cuenta Única Nacional -CUN-	84.637	
	480586	Otros Ingresos - Financieros - Utilidad por Valoración de Inversiones - TES	El saldo de ésta corresponde a la valorización estimada de las Inversiones forzosas en TES clase B, esta se registra mensualmente de acuerdo con la tasa interna de retorno. A 31 de diciembre de 2015 la TIR reportada por Infoval es como se detalla: a) Emisión No. 555420 Tasa: 7,570%, b) Emisión No. 53059 Tasa: 8.254%.	11.537.629	
	480587	Otros Ingresos - Financieros - Utilidad en Negociación y Venta de Inversiones- TES	El saldo de ésta cuenta corresponde a la utilidad neta obtenida por venta de inversiones en TES y redención de Cupones, la información se recibe en contabilidad a través de Interfaz con el aplicativo de tesorería.	3.505.971	
	4810	Otros Ingresos Extraordinarios			6.928.451
41	481007	Otros Ingresos- Sobrantes	El saldo de ésta cuenta corresponde a ingresos varios y del BBVA por NC sin identificar.	1.264	
	481008	Otros Ingresos Ordinarios- Recuperaciones	El saldo de la cuenta a 31 diciembre de 2015 de los ingresos por recuperaciones esta compuesto por: Recuperación de activos dados de baja, Servicios Públicos, sueldos, incapacidades y prestaciones, impresos y publicaciones y papelería reciclada.	6.927.139	
	481047	Aprovechamientos		0	
	481090	Otros Ingresos Extraordinarios	Corresponde a ajustes realizados al cierre de cada mes por redondeo a miles de \$ de las cuentas de impuestos para presentación de declaraciones tributarias.	48	

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2015 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
42	4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores			741.851
	481559	Ajustes de Ejercicios Anteriores - Otros Ingresos	A 31 de diciembre de 2015 el saldo de la cuenta corresponde a reintegros del Fondo Empresarial por desembolsos realizados por parte de la SSPD a EMSERFUSA, Gas Natural del Cesar y Energía Eléctrica del Guaviare y consignaciones identificadas.	741.851	
		<b>GASTOS</b>			
43	5101 - 5202	<b>Gastos de Administración - Sueldos y Salarios</b>	Esta cuenta corresponde a los gastos de administración por salarios y prestaciones sociales del personal de nómina, directamente relacionados con los gastos de los funcionarios que prestan sus servicios en los procesos de apoyo y del nivel estratégico. Con relación al año anterior se presenta incremento del 6,98%. Mensualmente se hace provisión de prestaciones sociales y se pasa a través de interfaz al módulo de Contabilidad		15.698.365
	510101	Sueldos de Personal		4.173.703	
	520201			4.910.364	
	510103	Horas extras y festivos		16.435	
	520203			30.152	
	510113	Prima de vacaciones	A diciembre 31 de 2015, los gastos de administración y de operación por salarios y prestaciones sociales se generan por nómina de los funcionarios, tanto del Nivel Central como de las Direcciones Territoriales.	247.138	
	520212			265.492	
	510114	Prima de Navidad		475.269	
	520213		Las horas extras se reconocen únicamente a los conductores de la Entidad y no pueden exceder de 100 horas en el mes; el auxilio de transporte se reconoce para los funcionarios que ganan hasta 2 salarios mínimos legales vigentes; el subsidio de alimentación se reconoce a personal directivo de la Entidad.	550.522	
	510117	Vacaciones		367.947	
	520216		La cuenta de otras primas corresponde a la prima técnica de estudios y prima técnica de cargo y la prima de Coordinación en estos últimos casos no hacen parte de la base de salario para la liquidación de prestaciones sociales.	401.408	
	510118	Bonificación especial de recreación		29.923	
	520217			32.626	
	510123	Auxilio de transporte		2.378	
	520220			12.323	
	510124	Cesantías		1.041.846	
	520221		Los gastos de Cesantías se liquidan mensualmente y se transfieren al Fondo Nacional del Ahorro.	0	
	510150	Bonificación por servicios prestados		217.353	
	520231			237.791	
	510152	Prima de servicios	El salario se incrementa anualmente, de acuerdo con la reglamentación para las Entidades públicas del Gobierno Nacional.	219.005	
	520233			243.196	
	510160	Subsidio de alimentación		9.627	
	520240			13.734	
	510164	Otras primas		774.376	
	520244			558.762	
	510130	Capacitación bienestar social y estímulos		260.988	
	520223		Los gastos de capacitación se reconocen a los funcionarios de carrera de acuerdo con normatividad vigente.	5.512	
	510106	Remuneración Servicios Técnicos		0	
	510131	Dotación y suministro a trabajadores	La dotación se suministra a los funcionarios que ganan hasta dos salarios mínimos legales vigentes.	3.341	
	520224			15.634	
	510147	Viáticos	Los viáticos y gastos de viaje se reconocen a los funcionarios para manutención y transporte terrestre y no hacen parte del salario, los desplazamientos se realizan cumplimiento de la misión institucional de la Superservicios.	127.640	
	520228			374.840	
	510148	Gastos de viaje		10.076	
520229			68.964		
44	5103 - 5204	<b>Contribuciones Efectivas</b>			2.693.585
	510302	Aportes a Cajas de compensación familiar		206.491	
	520402		Actualmente la Superservicios está afiliada a la Caja de compensación Compensar.	225.683	
	510303	Cotización seguridad social en salud	Las Contribuciones efectivas que se registran en éste grupo de cuentas corresponden a los gastos por concepto de Aportes de Cajas de compensación familiar, salud y pensión, los cuales se liquidan sobre la nómina de funcionarios y se pagan mensualmente de acuerdo con normas legales vigentes.	422.862	
	520403			463.305	
	510305	Cotización a riesgos profesionales	La Entidad asume el 2% para cajas de compensación familiar el 12,5 % para el pago de pensión y el 8% para el pago de salud.	36.699	
	520405			92.146	
	510306	Cotización Administradoras prima media	En el 2015 la Entidad realizó un estudio de riesgos profesionales con la asesoría de la de la ARL Positiva y se clasificaron los riesgos de los funcionarios de la Superservicios así: Funcionarios de la administración en el grupo 1 con un porcentaje de 0,522%, los conductores y mensajeros en el grupo cuatro(4) con un porcentaje de 4,35% y los ingenieros y técnicos de las Superintendencias Delegadas que visitan plantas de tratamiento de aguas, rellenos sanitarios y plantas de gas en el grupo 5 con una tarifa del 5%. Para el caso de los contratistas con riesgo alto el gasto lo asume la Superservicios.	308.171	
520406			334.135		
510307	Cotización Administradoras		277.957		



Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2015 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
	520407	Ahorro individual		326.136	
	5104 y 5207	Aportes sobre la nómina			539.701
45	510401	Aportes al ICBF	Los aportes sobre la nómina de los funcionarios de Entidad tanto de administración como de operación se liquidan y pagan mensualmente así: ICBF 2%, Sena 3% ,Esap 2% y Aportes a escuelas industriales 2%	155.361	
	520701			168.461	
	510402	Aportes al Sena		25.625	
	520702			28.344	
	510403	Aportes ESAP		25.894	
	520703			28.076	
	510404	Aportes a escuelas Industriales		51.228	
	520704			56.712	
	5111 y 5211	Gastos generales			51.864.312
46	511111	Comisiones, Honorarios y Servicios	El saldo de esta cuenta corresponde a los Gastos generales de administración y de operación por comisiones honorarios y servicios de los cuales el 90,60% es decir \$41.241.340 (miles de \$) corresponde a gastos por servicios técnicos de personas naturales que prestan servicios profesionales y de apoyo a la Entidad. Con relación al año anterior el saldo se incrementa en 0,055% es decir a \$ 2.382.285(miles de \$)	20.549.713	
	521109			25.019.175	
	511113	Vigilancia y Seguridad	El saldo de la cuenta corresponde al servicio de vigilancia de la Entidad contratado para el nivel central y las Direcciones Territoriales. (Bucaramanga, Medellín, Barranquilla y Cali) según contratos CGE-800-742-2014 y CGE 800-781 de 2015	544.885	
	521111			368.077	
	511114	Materiales y Suministros	El saldo de la cuenta esta representado por papelería y útiles de oficina, insumos para las impresoras y otros elementos para el funcionamiento de la Entidad adquiridos para el nivel central y las Direcciones Territoriales en Bucaramanga, Medellín, Barranquilla y Cali.	212.570	
	521112			290.872	
	511115	Mantenimiento	El saldo de la cuenta corresponde al mantenimiento contratado para el nivel central y las Direcciones Territoriales en Bucaramanga, Medellín, Barranquilla y Cali de equipos, vehículos y muebles y enseres y edificaciones, en este último caso se terminó de amortizar la cuota de mantenimiento que venía de años anteriores.	255.242	
	521113			37.737	
	511117	Servicios públicos	El saldo de la cuenta corresponde al gasto de los servicios públicos de acueducto alcantarillado aseo y telecomunicaciones del Nivel Central y las Direcciones Territoriales en Bucaramanga, Medellín, Barranquilla y Cali	482.411	
	521115			181.815	
	511118	Arrendamiento	El saldo de la cuenta corresponde al arrendamiento de espacio para archivo en el Nivel central y de oficinas para los puntos de atención - PAS que dependen de las Direcciones Territoriales en Bucaramanga, Medellín, Barranquilla y Cali de equipos, vehículos y muebles y enseres y edificaciones, en este último caso se terminó de amortizar la cuota de mantenimiento que venía de años anteriores.	34.203	
	521116			843.877	
	511119	Viáticos y Gastos de viaje	El saldo de esta cuenta corresponde a los gastos de transporte aéreo de los servidores públicos de la Entidad tanto del Nivel Central como de las Direcciones Territoriales, para el cumplimiento de la misión.	442.498	
	521117			820.087	
	511121	Impresos, publicaciones y suscripciones	El saldo de esta cuenta corresponde a los gastos de libros y revistas y publicaciones contratados con Imprenta Nacional, especialmente como material para entregar en las reuniones sectoriales de los prestadores de servicios públicos.	241.130	
	521119			7.155	
	511123	Comunicaciones y transporte	El saldo corresponde al servicio de Gestión y administración de documentos y envío de correo contratado con Servicios Postales Nacionales, para el Nivel Central y las Direcciones Territoriales.	31.131	
	521121			59.697	
	511125	Seguros generales	El saldo de la cuenta corresponde al valor de las pólizas de los Seguros de la Entidad causados y amortizados durante el 2015.	624.774	
	511146	Combustibles y lubricantes	El saldo de la cuenta corresponde al gasto de combustibles y lubricantes requeridos para los vehículos de la Entidad, del Nivel Central y las Direcciones territoriales, adquiridos por Caja Menor y mediante contratación: CGE-800-015 de 2015,CGE-830-032 de 2015, CGE-800-064 de 2015.	32.488	
521144	23.850				
511149	Servicios de aseo y cafetería	El saldo corresponde al servicio de Aseo y Cafetería de los contratos CGE-800-798 de 2014, CGE-800-798 de 2015, CGE-800-773 de 2015 y CGE-800-775 de 2015, servicio contratado para el Nivel Central y las Direcciones Territoriales.	307.156		
521147			113.405		
511155	Elementos de aseo y	El saldo corresponde a los elementos suministrados para servicio de Aseo y	66.299		

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

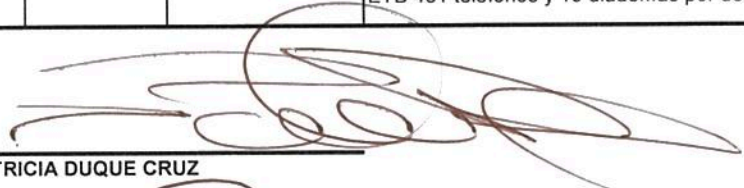
CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2015 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
	521153	cafeteria	Cafeteria contratado para el Nivel Central y las Direcciones Territoriales.	17.992	
	511156	Bodegaje	El saldo corresponde al valor del servicio de administración y depósito de archivo servicio prestado por Alpopular contrato CGE-800-659 de 2012 del Nivel Central y las Direcciones Territoriales.	144.555	
	521154			105.838	
	511164	Gastos legales	Corresponde a los gastos realizados por caja menor por la Oficina Asesora Jurídica y que comprenden gastos notariales.	4.690	
	521163			0,0	
	521166	Costas precesales	El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2015, por valor de \$990 Miles de \$, corresponde al pago de gastos por costas en procesos judiciales, en su mayoría fueron pagados por caja menor.	990,0	
47	5120 y 5220	<b>Impuestos Contribuciones y tasas</b>			<b>406.966</b>
	512001	Predial unificado	Corresponde al impuesto predial pagado por los inmuebles de la Entidad tanto en el Nivel Central como en las Direcciones Territoriales	112.403	
	522001			17.732	
	512002	Cuota de fiscalización y Auditaje	El saldo corresponde al valor pagado a la Contraloría General de la República por la Auditoría fiscal del año 2015	160.868	
	512011	Impuesto de vehículos automotores	La cuenta 512011 corresponde al impuesto de semaforización de los vehículos que tiene la Entidad en Bogotá, D.C	258	
	522011		El saldo de la cuenta 522011 corresponde al impuesto del vehículo de Bucaramanga. La Entidad no paga el impuesto de vehículos de acuerdo con el concepto sobre el Consejo de Estado para el caso de los vehículos oficiales.	0	
	512024	Gravamen de Movimientos Financieros	El saldo corresponde al impuesto del 4 por mil por las operaciones bancarias realizadas por la Entidad.	28.977	
	522024			1.585	
	512006	Valorización	El saldo de la cuenta corresponde al impuesto de valorización de las oficinas de Bucaramanga.	0	
	522006			0	
	522010	Tasas	Este saldo corresponde a sobretasa ambiental pagada en Cali y en Medellín y el impuesto de delimitación Urbana de Medellín.	85.143	
522027	Licencias		0		
48	53	<b>Provisiones, depreciaciones y Amortizaciones</b>		0	
	5314	<b>Provisión para Contingencias</b>			<b>372.028</b>
	531401	Provisión para Contingencias -Litigios y Demandas	El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2015 corresponde al ajuste del gasto originado la Provisión del Contingente Judicial como resultado de la evaluación técnica de 14 procesos administrativos y un proceso laboral. Cada semestre se hace revisión y ajuste de ésta provisión.	372.028	
49	5802	Otros Gastos Comisiones			<b>22.871</b>
	580237	Comisiones sobre recursos entregados en Administración	El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2015 corresponde a la comisión pagada al ICETEX por el manejo de los recursos entregados en administración según convenio No.120906 para capacitación de los funcionarios de carrera administrativa.	4.871	
	580238	Comisiones y otros gastos bancarios	El saldo a diciembre 31 de 2015 corresponde al valor de los gastos bancarios de las cuentas corrientes de la Entidad.	18.000	
50	5805	<b>Otros Gastos - Financieros</b>			<b>12.290.722</b>
	580570	Otros Gastos - Financieros - Perdida por Valorización de Inversiones - TES	El saldo de ésta cuenta corresponde a la desvalorización estimada de los Títulos de Tesorería -TES, la cual se registra mensualmente de acuerdo con la tasa de mercado Infoval.	12.290.722	
	580590	Otros Gastos - Financieros		0	
51	5808	<b>Otros Gastos Ordinarios</b>			<b>6.413.214</b>
	580812	Otros Gastos Ordinarios Sentencias	El saldo de la cuenta corresponde al pago de sentencias judiciales, las mas representativas se detallan a continuación: a) Correa González Damaris Esther por \$244.405 b) Empresa Urrea S.A. por \$946.578 c) Gestión Energética S.A. ESP por \$49.842 d) Tránsela S.A. ESP por \$306.530 e) Aseo General S.A. ESP por \$32.451 f) Isagen por \$1.669.159 g) Conhydra S.A. ESP por \$25.000 h) Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare S.A. por \$23.648 i) AES Chivor & Cia por \$394.711 j) Lime S.A. por \$123.338 k) Cooperativa Multiactiva de Vivienda por Autogestión y Autofinanciación del magisterio de la provincia de Ubaté por \$60.000 l) Unidad de Servicios Públicos del Municipio de Entrerrios por \$2.524.703 m) Ministerio de minas y energía por \$11.681 y n) Amador Amaris Daniela por \$1.167. (Cifras en miles de pesos)	6.413.214	
52	5810	<b>Otros Gastos Extraordinarios</b>			<b>11.375</b>
	581003	Ajustes o mermas sin responsabilidad	Esta cuenta corresponde a los saldos pendientes de depreciar de los bienes dados de baja.	10.555	

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2015 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
	581090	Otros Gastos Extraordinarios	El saldo de la cuenta corresponde a Costas Judiciales por tramite de procesos judiciales	820	
53	5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores			1.367.185
	581588	Ajustes de Ejercicios Anteriores -Gastos de Admiración	El 92% del saldo de la cuenta corresponde a gastos por sentencias e intereses es decir a \$ 928.564 (miles de \$), la diferencia del 8%, corresponde a algunos gastos judiciales y reconocimiento de gastos de ejercicios anteriores.	1.009.190	
	581589	Ajustes de Ejercicios Anteriores Gastos de Operación	El saldo de la cuenta corresponde a Ajustes de Contribuciones e Intereses. Con relación al año anterior el saldo es cero en los dos años	0	
	581593	Ajuste de Ejercicios Anteriores - Otros Gastos	El saldo de ésta cuenta es decir a \$357.994 (miles de \$) corresponde a Ajustes de Contribuciones e Intereses por revocatorias, como resultado de reclamaciones de liquidación de la Contribución especial de años anteriores y según fallo de la entidades competentes. En el año 2015 se depuró Cartera de Contribuciones de capital e intereses por valor de \$202.805 (miles de \$), aprobadas con resoluciones 20155300053935 del 14.12.2015 y 20155300055395 del 23.12.2015.	357.995	
		<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			
54	8120	Derechos Contingentes - Litigios y demandas			3.626.148
	812001	Derechos Contingentes - Litigios y Demandas - Civiles	El saldo a 31 de diciembre de 2015 corresponde a las demandas de la Superintendencia contra terceros representados así: 1) 3 procesos administrativos por valor de \$1.361.890 (miles de \$) y b) 6 procesos civiles por \$2.264.258 (miles de \$), los cuales se ajustan a valor presente de acuerdo con la metodología implementada por la Oficina jurídica- Grupo de Defensa Judicial.	2.264.258	
	812004	Derechos Contingentes - Litigios y Demandas - Administrativas		1.361.890	
55	8190	Otros derechos Contingentes			7.382.567
	819002	Derechos Contingentes (DB) - Otros Derechos Contingentes - Garantías	Este saldo corresponde a Pólizas de Garantía recibidas de terceros que han interpuesto demandas contra la Entidad, las determina el Juez con la finalidad de garantizar el pago de la multa por parte del tercero, en caso de pérdida de la demanda. Estas garantías son administradas por la Oficina Jurídica - Grupo de Defensa Judicial.	5.883.639	
	819090	Derechos Contingentes (DB) - Otros Derechos Contingentes	El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2015 corresponde a la Contribución Especial de la vigencia actual y de la vigencia anterior en Pre firmeza, debido a que están en proceso de notificación o de definir los recursos interpuestos.	1.498.928	
56	8315	Activos totalmente depreciados, Agotados o amortizados			333
	831510	Propiedades, Planta y Equipo	El saldo corresponde a elementos trasladados a la bodega de inservibles y pendientes de dar de baja por parte del Grupo de Almacén e Inventarios, la información se recibe en contabilidad a través de interfaz.	333	
57	8344	Deudoras de Control - Bienes y Derechos Titularizados - Derechos (DB)			61.638.099
	834403	Deudoras de Control - Bienes y Derechos Titularizados - Derechos (DB)	El saldo de esta cuenta a diciembre de 2015 Deudores de Control - Bienes y Derechos Titularizados pertenece a: A) MULTAS EN FIRMEZA por \$32.581.882 (miles de \$) son las partidas exigibles de pago por parte de la Superintendencia. B) MULTAS EN PREFIRMEZA por \$27.711.890 (miles de \$) son aquellas partidas en trámite de expedición de firmeza. C) INTERESES MULTAS por \$1.344.326 (miles de \$) son los intereses causados de multas vencidas al momento de generarse el pago. Estas partidas tienen como destino la Dirección del Tesoro Nacional y el Fondo Empresarial. Las Multas se registran en cuentas de Orden por cuanto son recursos que no hacen parte de los Ingresos de la Superintendencia son gestionadas y administradas por la Superservicios, una vez recaudados los recursos, se transfieren al Fondo Empresarial tal como lo establece la ley 812 de 2003 y la ley 1450 del 16 de junio de 2011 del Plan Nacional de Desarrollo. En el año 2015 se depuró Cartera de Contribuciones de capital e intereses por valor de \$202.805 (miles de \$), aprobadas con resoluciones 20155300053935 del 14.12.2015 y 20155300055395 del 23.12.2015.	61.638.099	
58	8390	Otras Deudoras de Control			0
	839090	Otras cuentas Deudoras de Control	En esta cuenta se controlan los gastos de desplazamiento por viajes de contratistas, los cuales se realizan a las diferentes empresas de servicios públicos en cumplimiento de la misión institucional de la Entidad.	0	

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	Saldo a 31/12/2015 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
59	9120	Responsabilidades Contingentes - Litigios y Demandas			4.094.642.828
	912001	Litigios y Demandas Civiles (CR)	A diciembre 31 de 2015 hay 744 procesos jurídicos en contra de la Superservicios por valor total de \$4.094.642.828 (miles de \$) los cuales están distribuidos así: a)19 procesos laborales por valor total de \$3.722.828 (miles de \$) y b)725 procesos administrativos por \$4.090.920.000 (miles de \$).	0	
	912002	Litigios y Demandas Laborales(CR)		3.722.828	
	912004	Litigios y Demandas Administrativos(CR)		4.090.920.000	
60	9306	Acreedoras de Control-Bienes recibidos en custodia			3.225.930
	930616	Acreedoras de Control Bienes Recibidos en Custodia- Pagarés Letras de Cambio y Otros	El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2015 es de \$3.225.930 (miles de \$) y corresponde a Depósitos Judiciales a favor de Contribuyentes que tienen procesos jurídicos en cobro y que han sido embargados por la Superintendencia. Estos se depositan en una cuenta especial del Banco Agrario No.110019196104 a nombre de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y solo se hacen efectivos cuando se resuelve el proceso a favor de la Superservicios. Los títulos se custodian en caja fuerte y mensualmente se hace el ajuste contable de acuerdo con la información suministrada por tesorería.	3.225.930	
61	9346	Acreedoras de Control-Bienes recibidos de terceros			402.267
	934619	Acreedoras de Control Bienes Recibidos de terceros - Propiedades Planta y Equipo (CR)	El saldo de la cuenta Corresponde a 5 equipos de video, según contrato CGE- 349-09 por valor de \$111.168 (miles de \$), 70 teléfonos del contrato CGE- 484-07 por valor de \$23.020 (miles de \$),1 Equipo de videoconferencia del contrato CGE-77-10 por \$16.404 (miles de \$) recibidos de la Empresa de Teléfonos de Bogotá - ETB y 7 Licencias de Software del contrato CGE-434-08 por \$12.349 (miles de \$) recibidos de Selcomp Ingeniería Ltda. En el 2013 se recibieron adicionalmente de ETB 461 teléfonos y 19 diademas por de \$239.326	402.267	

  
**PATRICIA DUQUE CRUZ**  
 Superintendente de Servicios Públicos  
 Representante Legal

  
**JHON ALONSO CASTAÑEDA HERRERA**  
 Contador Superintendencia de Servicios Públicos  
 TP 104780 - T

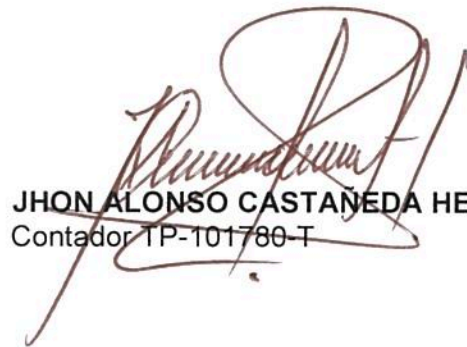
CG-F-005 V.1

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La suscrita Directora Financiera Nelly González Poveda y Jhon Alonso Castañeda Herrera, Contador de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, en cumplimiento del numeral 36, Artículo 34 de la Ley 734 del 2002 y del numeral 7 Capítulo II, Sección II, Título II, parte I del Régimen de Contabilidad Pública, procede a publicar en lugar visible en la página WEB, el Balance General a Diciembre 31 de 2015, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental por el periodo comprendido del 01 al 31 de Diciembre de 2015 y el Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de Diciembre de 2015.



**NELLY GONZALEZ POVEDA**  
Directora Financiera



**JHON ALONSO CASTAÑEDA HERRERA**  
Contador TP-101780-T

Proyectó: Jenny Sofia Rodriguez – Grupo Contabilidad



C014/5927



C014/5927

Carrera 18 N.º 84-35 - Bogotá D.C., Colombia - Código postal: 110221  
NIT: 800.250.984.6  
Línea de atención (1) 691 3006 Bogotá  
Línea gratuita nacional 01 8000 91 03 05  
[www.superservicios.gov.co](http://www.superservicios.gov.co) - [sspd@superservicios.gov.co](mailto:sspd@superservicios.gov.co)

CG-F-001 V.1

## LOS SUSCRITOS

**PATRICIA DUQUE CRUZ, REPRESENTANTE LEGAL Y JHON ALONSO CASTAÑEDA HERRERA, CONTADOR.**

**Ambos en ejercicio de las facultades legales que les confieren la ley 43 de 1990, Decreto 990 de 2002 y en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones No. 356 del 5 de septiembre de 2007 y 375 del 17 de septiembre de 2007 de la CGN, respectivamente:**

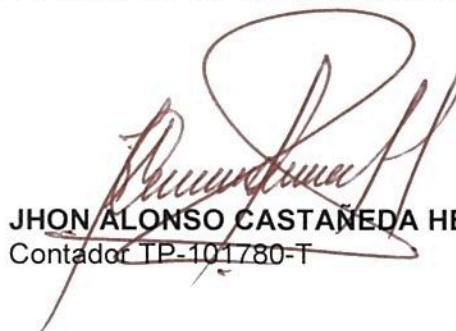
## CERTIFICAN

Que los saldos de la información Financiera, Económica, Social y Ambiental de la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS con corte a 31 de Diciembre de 2015, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y esta se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que los Estados Financieros básicos con corte a 31 de Diciembre de 2015, reflejan en forma razonable la situación Financiera, Económica, Social y Ambiental de la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS y la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos.



**PATRICIA DUQUE CRUZ**  
Representante Legal



**JHON ALONSO CASTAÑEDA HERRERA**  
Contador TP-101780-T

Proyectó: Jenny Sofia Rodriguez – Grupo de Contabilidad



C014/5927



C014/5927

Carrera 18 N.º 84-35 - Bogotá D.C., Colombia - Código postal: 110221  
NIT: 800.250.984.6  
Línea de atención (1) 691 3006 Bogotá  
Línea gratuita nacional 01 8000 91 03 05  
www.superservicios.gov.co - sspd@superservicios.gov.co