

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	AGRUPACIÓN DE BIENES	SIIF NACION	SALDO EN RECURSOS FÍSICOS WEB	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
160501001	URBANOS	3-02	8.961.951.599,00	8.961.951.599,00	0,00	
164001001	EDIFICIOS Y CASAS	3-01	34.464.162.766,33	34.464.162.766,33	0,00	
168501001	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS Y CASAS		1.106.922.540,71	1.106.922.540,71	0,00	
165511001	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	2-14	2.362.000,00	2.362.000,00	0,00	
168504009	DEPRECIACIÓN HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		393.666,72	393.666,72	0,00	
166501001	MUEBLES Y ENSERES	2-18	583.620.204,49	583.620.204,49	0,00	
168506001	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		60.048.735,77	60.048.735,77	0,00	
167001001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2-07	184.531.892,15	184.531.892,15	0,00	
168507001	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMUNICACIÓN		61.990.418,15	61.990.418,15	0,00	
167002001	EQUIPO DE COMPUTACION	2-24	8.719.581.606,83	8.719.581.606,83	0,00	
168507002	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACION		2.047.041.387,87	2.047.041.387,87	0,00	
167502001	TERRESTRE	2-13	468.172.000,00	468.172.000,00	0,00	
168508002	DEPRECIACIÓN TERRESTRE		173.357.410,99	173.357.410,99	0,00	
197007001	LICENCIAS	2-25	5.008.341.750,32	5.008.341.750,32	0,00	
197507001	AMORTIZACIÓN LICENCIAS		2.302.711.481,52	2.302.711.481,52	0,00	
197008001	SOFTWARES	2-25	4.373.030.795,83	4.373.030.795,83	0,00	
197508001	AMORTIZACIÓN SOFTWARES		2.261.590.670,72	2.261.590.670,72	0,00	
TOTAL COSTO HISTORICO			62.765.754.614,95	62.765.754.614,95	0,00	
TOTAL DEPRECIACIÓN			3.449.754.160,21	3.449.754.160,21	0,00	
TOTAL AMORTIZACIÓN			4.564.302.152,24	4.564.302.152,24	0,00	

Para constancia se firma a los 31 días del mes de Enero de 2020, por los que en ella intervinieron:

NANCY ARIAS RODRIGUEZ  
Coordinador Grupo de Gestión Contable

YANETH DEL ROCIO VALLEJO AGUIRRE  
Coordinador Grupo de Administración de Bienes

CLAUDIA PATRICIA GUEVARA SALVADOR  
Preparó: Por el Grupo de Gestión Contable

YENNY MILENA BAEZ LOPEZ  
Revisado Por el Grupo de Administración de Bienes

(Ver anexos)

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>56.834.128.462,37</b>	<b>49.374.613.148,81</b>	<b>7.459.515.313,56</b>
1.6.05	Db	Terrenos	8.961.951.599,00	8.961.951.599,00	0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	0,00	0,00	0,00
1.6.12	Db	Plantas productoras	0,00	0,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0,00	0,00	0,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0,00	0,00	0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0,00	0,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	0,00	0,00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	0,00	0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	0,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	34.464.162.766,33	32.765.162.801,65	1.698.999.964,68
1.6.55	Db	Herramientas y accesorios	2.362.000,00	2.362.000,00	0,00
1.6.50	Db	Muebles y enseres	583.620.204,49	509.851.249,49	73.768.955,00
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación	184.531.892,15	175.170.892,15	9.361.000,00
1.6.70	Db	Equipo de Computación	8.719.581.606,83	4.864.755.362,83	3.854.826.244,00
1.6.75	Db	Terrestre	468.172.000,00	419.372.000,00	48.800.000,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	3.449.746.393,57	1.675.987.243,69	1.773.759.149,88
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00

1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	1.106.922.540,71	685.930.388,20	420.992.152,51
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	0,00	0,00	0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	393.666,72	196.833,33	196.833,39
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico		0,00	0,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	60.048.735,77	8.005.581,95	52.043.153,82
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de Comunicación	61.990.418,15	30.016.445,88	31.973.972,27
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de Computación	2.047.041.387,87	867.963.594,33	1.179.077.793,54
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Terrestre	173.357.410,99	83.874.400,00	89.483.010,99
1.6.85.07	Cr	Depreciación:		0,00	0,00

1.6.95.01	Cr	Deterioro: Terrenos			0,00
1.6.95.02	Cr	Deterioro: Semovientes y plantas			0,00
1.6.95.03	Cr	Deterioro: Construcciones en curso			0,00
1.6.95.04	Cr	Deterioro: Maquinaria, planta y equipo en montaje			0,00
1.6.95.05	Cr	Deterioro: Edificaciones			0,00
1.6.95.06	Cr	Deterioro: Plantas, ductos y túneles			0,00
1.6.95.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES  
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>13.945.674.698,39</b>	<b>1.784.981.728,08</b>	<b>12.160.692.970,31</b>
1.9.70.02	Db	Marcas			0,00
1.9.70.03	Db	Patentes			0,00
1.9.70.04	Db	Concesiones y franquicias			0,00
1.9.70.05	Db	Derechos			0,00
1.9.70.07	Db	Licencias	5.008.341.750,32	1.505.565.324,95	3.502.776.425,37
1.9.70.08	Db	Softwares	4.373.030.795,83	0,00	4.373.030.795,83
1.9.70.10	Db	Activos intangibles en fase de desarrollo			0,00
1.9.70.12	Db	Activos intangibles en concesión			0,00
1.9.70.90	Db	Otros activos intangibles			0,00
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	4.564.302.152,24	279.416.403,13	4.284.885.749,11
1.9.76	Db	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0,00	0,00	0,00
1.9.75.02	Db	Amortización: Marcas			0,00
1.9.75.03	Db	Amortización: Patentes			0,00
1.9.75.04	Db	Amortización: Concesiones y franquicias			0,00
1.9.75.05	Db	Amortización: Derechos			0,00
1.9.75.07	Db	Amortización: Licencias	2.302.711.481,52	279.416.403,13	2.023.295.078,39
1.9.75.08	Db	Amortización: Softwares	2.261.590.670,72		2.261.590.670,72
1.9.75.11	Db	Amortización: Activos intangibles en concesión			0,00
1.9.75.90	Db	Amortización: Otros activos intangibles			0,00
1.9.76.02	Db	Deterioro: Marcas			0,00
1.9.76.03	Db	Deterioro: Patentes			0,00
1.9.76.04	Db	Deterioro: Concesiones y franquicias			0,00
1.9.76.05	Db	Deterioro: Derechos			0,00
1.9.76.06	Db	Deterioro: Licencias			0,00
1.9.76.07	Db	Deterioro: Softwares			0,00
1.9.76.09	Db	Deterioro: Activos intangibles en fase de desarrollo			0,00
1.9.76.11	Db	Deterioro: Activos intangibles en concesión			0,00
1.9.76.90	Db	Deterioro: Otros activos intangibles			0,00

DEPURACIÓN CONTABLE



ENTIDAD	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	FICHA N°	1
FECHA DE ELABORACION:	lunes, 30 de diciembre de 2019	CANTIDAD DE REGISTROS	4
CUENTA CONTABLE:	197008001 - SOFTWARE - APLICATIVOS DESARROLLADOS INTERNAMENTE	TOTAL VALOR	2.635.311.925
FICHA PARA COMITÉ	SI		

No. DE ORDEN	CENTRO DE COSTO	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE TERCERO	NIT. TERCERO	VALOR A DEPURAR		CONCEPTO	COMPROBANTE FUENTE			TIPO DE AJUSTE
					DÉBITO	CRÉDITO		TIPO	NUMERO	Fecha DD/MM/AAAA	
1	N/A	197008001	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS		4.373.030.796		Incorporación de Activos Intangibles desarrollados internamente según Informe de Valuación de la Oficina de Informática	N/A	N/A	N/A	Incorporación
2	N/A	197508001	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS			2.261.590.671	Incorporación de Activos Intangibles desarrollados internamente según Informe de Valuación de la Oficina de Informática	N/A	N/A	N/A	Incorporación
3	N/A	536606001	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS		523.871.800		Incorporación de Activos Intangibles desarrollados internamente según Informe de Valuación de la Oficina de Informática	N/A	N/A	N/A	Incorporación
4	N/A	310506001	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS			2.635.311.925	Incorporación de Activos Intangibles desarrollados internamente según Informe de Valuación de la Oficina de Informática	N/A	N/A	N/A	Incorporación
<b>TOTAL</b>					<b>4.896.902.596</b>	<b>4.896.902.596</b>					

**DETALLE:**  
La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios incorporará a sus estados financieros los Activos Intangibles Desarrollados Internamente, dando cumplimiento a la Sección 15 Activos Intangibles del Capítulo I. Activos de las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las Entidades de Gobierno, así como el Apartado 4.3 Corrección de errores de períodos anteriores de la Sección Políticas Contables, cambios en estimados contables y corrección de errores del Capítulo VI. Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones.

La oficina de informática hizo entrega del Informe de Valuación de los Activos Intangibles generados internamente con corte a diciembre 31 de 2019, con sus respectivos soportes y anexos, particularmente la Matriz de Valuación de Activos Intangibles.

**ACCIONES REALIZADAS:**

- Definición de la Política Contable de Activos Intangibles.
- Estructuración de la Matriz de Valuación de Activos Intangibles Adquiridos y Generados Internamente.
- Definición de los Activos Intangibles desarrollados por la Oficina de Informática de la Superservicios.
- Levantamiento de los Activos Intangibles Adquiridos, que estén en servicio o en depósito.
- Definición de los Contratos relacionados con la fase de desarrollo de los Activos Intangibles Generados Internamente, identificando el número del contrato y el nombre del contratista.
- Establecimiento de la vida útil remanente, tanto de los activos intangibles adquiridos, como de los generados internamente.
- Diligenciamiento de la Matriz de Valuación de Activos Intangibles, relleno de los campos mencionados en el Capítulo 1. Introducción, del presente documento.
- Búsqueda de cincuenta y seis (56) contratos relacionados con el desarrollo de Activos Intangibles.
- Tabulación de 1.671 actividades y 490 informes de actividades, relacionados con los 56 contratos mencionados en el literal anterior.
- De acuerdo a la última fecha de informes de actividades asociadas con cada aplicativo desarrollado internamente, se determinó la fecha de inicio de la amortización.
- Recálculo de la Amortización acumulada para los Activos Intangibles adquiridos y desarrollados internamente con corte a diciembre 31 de 2019.
- Determinación del valor en libros de los Activos Intangibles adquiridos y desarrollados internamente con corte a diciembre 31 de 2019

**DISPOSICIONES LEGALES :**

\*Resolución No. 354 de 2007 CGN, "por el cual se adoptó el Régimen de Contabilidad Pública"; \*Resolución No. 355 de 2007 CGN, "por el cual se adopta el Plan General de Contabilidad Pública"; \*Resolución No. 356 de 2007 CGN, "por el cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública". \*Resolución 357 de 2007 CGN, "Procedimiento de Control Interno Contable" numeral 3.1. "Depuración contable permanente y sostenibilidad" \*Resolución 119 de 2006 CGN, "Por medio de la cual se adopta el Modelo Estándar de procedimientos para la Sostenibilidad de Contabilidad Pública" \*Resolución No. 628 de 2015 CGN, "por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública" \*Resolución 193 de 2016 CGN, "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del "Régimen de Contabilidad Pública" \*Resolución No. 533 de 2015 CGN mediante las cuales se incorporan al Régimen de Contabilidad Pública RCP, los marcos normativos para las entidades de Gobierno. la \*Resolución No. 525 de 2016 CGN, por la cual se incorpora al RCP, la Norma del Proceso contable y el sistema documental contable.

**ANEXO**

Matriz de Valuación de Activos Intangibles - Informe de Valuación de Activos Intangibles Generados Internamente

**FIRMAS:**

AREA ENCARGADA

SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS

**Aprobó** Daniel Joaquín Rodríguez Morales  
**Cargo.** Jefe Oficina Informática  
**Revisó:** David Mauricio Rodríguez Escobar  
**Proyectó:** Andrés Felipe Rubiano Pulido

**Aprobó A. Administrativa y Financiera** Diana Marcela Niño Tapia  
**Cargo.** Directora Administrativa  
**Reviso A. Contabilidad:** Nancy Arias Rodriguez

Diana Marcela Niño Tapia  
Directora Administrativa  
Nancy Arias Rodriguez

Patricia Eugenia González Robles  
Directora Financiera

## DEPURACIÓN CONTABLE

ENTIDAD	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS
FECHA DE ELABORACION:	lunes, 30 de diciembre de 2019
CUENTA CONTABLE:	197007001 - LICENCIAS
FICHA PARA COMITÉ	SI

FICHA N°	2
CANTIDAD DE REGISTROS	4
TOTAL VALOR	1.409.786.322

No. DE ORDEN	CENTRO DE COSTO	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE TERCERO	NIT. TERCERO	VALOR A DEPURAR		CONCEPTO	COMPROBANTE FUENTE			TIPO DE AJUSTE
					DÉBITO	CRÉDITO		TIPO	NUMERO	Fecha DD/MM/AAAA	
1	N/A	197007001	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS		3.059.231.623		Incorporación de Activos Intangibles desarrollados internamente según Informe de Valuación de la Oficina de Informática	N/A	N/A	N/A	Valuación
2	N/A	197507001	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS			1.482.873.467	Incorporación de Activos Intangibles desarrollados internamente según Informe de Valuación de la Oficina de Informática	N/A	N/A	N/A	Valuación
3	N/A	536605001	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS			166.571.835	Incorporación de Activos Intangibles desarrollados internamente según Informe de Valuación de la Oficina de Informática	N/A	N/A	N/A	Valuación
4	N/A	310506001	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS			1.409.786.322	Incorporación de Activos Intangibles desarrollados internamente según Informe de Valuación de la Oficina de Informática	N/A	N/A	N/A	Valuación
<b>TOTAL</b>					<b>3.059.231.623</b>	<b>3.059.231.623</b>					

**DETALLE:**

La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios ajustará la amortización acumulada así como el costo, de los Activos Intangibles Adquiridos, toda vez que se actualizaron las vidas útiles remanentes, se definieron activos con vida útil indefinida y se reincorporaron licencias que habían sido dadas de baja y reconocidas en cuentas de orden, pero que todavía están en servicio o en depósito, dando cumplimiento a la Sección 15 Activos Intangibles del Capítulo I. Activos de las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las Entidades de Gobierno, así como el Apartado 4.3 Corrección de errores de periodos anteriores de la Sección Políticas Contables, cambios en estimados contables y corrección de errores del Capítulo VI. Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones.

La oficina de informática hizo entrega del Informe de Valuación de los Activos Intangibles adquiridos con corte a diciembre 31 de 2019, con sus respectivos soportes y anexos, particularmente la Matriz de Valuación de Activos Intangibles.

**ACCIONES REALIZADAS:**

- Definición de la Política Contable de Activos Intangibles.
- Estructuración de la Matriz de Valuación de Activos Intangibles Adquiridos y Generados Internamente.
- Definición de los Activos Intangibles desarrollados por la Oficina de Informática de la Superintendencia.
- Levantamiento de los Activos Intangibles Adquiridos, que estén en servicio o en depósito.
- Definición de los Contratos relacionados con la fase de desarrollo de los Activos Intangibles Generados Internamente, identificando el número del contrato y el nombre del contratista.
- Establecimiento de la vida útil remanente, tanto de los activos intangibles adquiridos, como de los generados internamente.
- Diligenciamiento de la Matriz de Valuación de Activos Intangibles, relleno de los campos mencionados en el Capítulo 1. Introducción, del presente documento.
- Búsqueda de cincuenta y seis (56) contratos relacionados con el desarrollo de Activos Intangibles.
- Tabulación de 1.671 actividades y 490 informes de actividades, relacionados con los 56 contratos mencionados en el literal anterior.
- De acuerdo a la última fecha de informes de actividades asociadas con cada aplicativo desarrollado internamente, se determinó la fecha de inicio de la amortización.
- Recálculo de la Amortización acumulada para los Activos Intangibles adquiridos y desarrollados internamente con corte a diciembre 31 de 2019.
- Determinación del valor en libros de los Activos Intangibles adquiridos y desarrollados internamente con corte a diciembre 31 de 2019

**DISPOSICIONES LEGALES :**

\*Resolución No. 354 de 2007 CGN, "por el cual se adoptó el Régimen de Contabilidad Pública"; \*Resolución No. 355 de 2007 CGN, "por el cual se adopta el Plan General de Contabilidad Pública"; \*Resolución No. 356 de 2007 CGN, "por el cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública". \*Resolución 357 de 2007 CGN, "Procedimiento de Control Interno Contable" numeral 3.1. "Depuración contable permanente y sostenibilidad" \*Resolución 119 de 2006 CGN, "Por medio de la cual se adopta el Modelo Estándar de procedimientos para la Sostenibilidad de Contabilidad Pública" \*Resolución No. 628 de 2015 CGN, "por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública" \*Resolución 193 de 2016 CGN, "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del "Régimen de Contabilidad Pública" \*Resolución No. 533 de 2015 CGN mediante las cuales se incorporan al Régimen de Contabilidad Pública RCP, los marcos normativos para las entidades de Gobierno. la \*Resolución No. 525 de 2016 CGN, por la cual se incorpora al RCP, la Norma del Proceso contable y el sistema documental contable.

**ANEXO**

Matriz de Valuación de Activos Intangibles - Informe de Valuación de Activos Intangibles Generados Internamente

**FIRMAS:**

AREA ENCARGADA

SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS

**Aprobó**  
**Cargo.**  
**Revisó:**  
**Proyectó:**

Daniel Joaquín Rodríguez Morales  
Jefe Oficina Informática  
David Mauricio Rodríguez Escobar  
Andrés Felipe Rubiano Pulido

**Aprobó A. Administrativa y Financiera**  
**Cargo.**  
**Revisó A. Contabilidad:**

Diana Marcela Niño Tapia  
Directora Administrativa  
Nancy Arias Rodríguez

Patricia Eugenia González Robles  
Directora Financiera