

Código	ACTIVOS	NOTAS	Diciembre 2016	Diciembre 2015	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	Diciembre 2016	Diciembre 2015
1	ACTIVO CORRIENTE		58.389.806	62.198.136	2	PASIVO			
11	Efectivo		4.945.840	7.483.963		PASIVO CORRIENTE		69.720.728	57.273.525
1105	Caja		0	0					
1110	Depositos en Instituciones Financieras	Nota 1	4.945.840	7.483.963	24	Cuentas por Pagar		25.220.322	10.668.996
12	Inversiones		0	13.847.268					
1201	Inversiones Administracion de liquidez en Títulos de deuda		0	0	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	Nota 24	3.020.820	4.650.313
1203	Inversiones con fines de politica en títulos de deuda	Nota 2	0	13.847.268	2425	Acreedores	Nota 25	3.588.443	5.168.059
14	Deudores		53.443.967	40.866.905	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	Nota 26	576.717	824.398
1401	Ingresos no tributarios	Nota 3	5.636.109	2.417.105	2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	Nota 27	491	26.226
1420	Avances y anticipos entregados	Nota 4	3.226.367	5.443.285	2460	Creditos Judiciales	Nota 28	18.033.851	0
1424	Recursos entregados en administración	Nota 5	44.569.163	32.994.187	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social		1.707.315	1.615.956
1425	Depósitos entregados en Garantía	Nota 6	12.327	12.327	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	Nota 29	1.707.315	1.615.956
	ACTIVO NO CORRIENTE		51.252.414	43.186.577				22.408.673	17.001.906
14	Deudores		10.991.507	13.422.309	27	Pasivos Estimados		22.408.673	16.415.244
1401	Ingresos no tributarios	Nota 3	10.575.504	13.071.147	2710	Provisión para Contingencias	Nota 30	22.408.673	586.662
1424	Recursos entregados en administración	Nota 5	0	0	2715	Provisión para Prestaciones Sociales		0	586.662
1425	Depósitos entregados en Garantía	Nota 6	0	0	29	Otros Pasivos		20.384.418	27.986.667
1470	Otros deudores	Nota 7	416.004	351.162	2905	Recaudo a Favor de Terceros	Nota 31	2.681.354	1.277.405
1475	Deudas de difícil cobro		0	0	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	Nota 32	17.703.064	26.709.263
1480	Provisión para deudores		0	0		TOTAL PASIVO		69.720.728	57.273.525
16	Propiedades, planta y equipo		20.223.517	18.199.225					
1605	Terrenos	Nota 8	1.911.438	1.911.438					
1615	Construcciones en curso	Nota 9	5.518.056	0					
1635	Bienes muebles en bodega	Nota 10	36.000	0					
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	Nota 11	575.525	536.576					
1640	Edificaciones	Nota 12	14.496.508	14.800.983					



Código	ACTIVOS	NOTAS	Diciembre 2016	Diciembre 2015
1655	Maquinaria y equipo	Nota 13	8.686	8.686
1660	Equipo médico y científico	Nota 14	8.448	8.448
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	Nota 15	2.746.294	2.979.736
1670	Equipos de comunicación y computación	Nota 16	10.806.738	11.412.872
1675	Equipo de Transporte, tracción y elevación	Nota 17	662.059	662.059
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	Nota 18	38.704	39.580
1685	Depreciación acumulada (CR)	Notas 12, 13, 14, 15, 16 y 17	-14.954.044	-13.784.385
1695	Provisiones para protección de propiedades planta y equipo (CR)	Nota 19	-1.630.895	-376.770
19	Otros activos		20.037.389	11.565.044
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	Nota 20	1.458.121	1.306.652
1910	Cargos diferidos	Nota 21	52.041	4.051
1970	Intangibles	Nota 22	5.764.458	5.775.168
1975	Amortización acumulada de intangibles (CR)	Nota 22	-3.827.590	-3.130.600
1999	Valorizaciones	Nota 23	16.590.359	7.609.774
TOTAL ACTIVO			109.642.220	105.384.714

Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	Diciembre 2016	Diciembre 2015
3	PATRIMONIO			
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
3208	Capital Fiscal	Nota 33	24.739.756	15.924.360
3230	Resultado del Ejercicio	Nota 34	3.716.139	27.966.298
3235	Superavit por Donación	Nota 35	17.833	17.833
3240	Superavit por Valorización	Nota 36	16.590.359	7.609.774
3255	Patrimonio Institucional Incorporado		0	0
3270	Provisión Depreciaciones y Amortizaciones	Nota 37	-5.142.595	-3.407.076
TOTAL PATRIMONIO			39.921.492	48.111.189
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			109.642.220	105.384.714

Código	CUENTAS DE ORDEN		Diciembre 2016	Diciembre 2015
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		128.326.171	72.647.146
8120	Litigios y Demandas	Nota 54	3.228.782	3.626.148
8190	Otros Derechos Contingentes	Nota 55	8.077.232	7.382.567
8315	Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados	Nota 56	0	333
8344	Bienes y Derechos titularizados	Nota 57	117.020.157	61.638.099
8390	Otras Deudoras de Control	Nota 58	0	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		128.326.171	72.647.146

Código	CUENTAS DE ORDEN		Diciembre 2016	Diciembre 2015
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4.596.131.028	4.098.271.026
9120	Litigios y Demandas	Nota 59	4.592.754.530	4.094.642.828
9306	Bienes Recibidos en Custodia	Nota 60	2.997.251	3.225.930
9346	Bienes Recibidos de terceros	Nota 61	379.247	402.268
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		4.596.131.028	4.098.271.026

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Dr. JOSE MIGUEL MENDOZA
SUPERINTENDENTE DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: JHON ALONSO CASTAÑEDA HERRERA
Tarjeta Profesional No. 101780 - T

Código	NOTAS	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		104.721.223	97.685.014
41	INGRESOS FISCALES	104.721.223	97.685.014
4110	No tributarios Nota 38	104.721.223	97.685.014
GASTOS OPERACIONALES		88.105.880	71.574.960
51	DE ADMINISTRACION	33.713.971	33.764.575
5101	Sueldos y salarios Nota 42	15.901.565	7.977.045
5103	Contribuciones Efectivas Nota 43	1.314.946	1.252.180
5104	Aportes sobre la nómina Nota 44	299.481	258.108
5111	Gastos Generales Nota 45	15.881.807	23.974.735
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas Nota 46	316.171	302.506
52	DE OPERACIÓN	40.256.373	37.438.358
5202	Sueldos y salarios Nota 42	28.699.989	7.721.321
5204	Contribuciones efectivas Nota 43	1.696.960	1.441.405
5207	Aportes sobre la Nómina Nota 44	300.408	281.596
5211	Generales Nota 45	9.534.162	27.889.577
5220	Impuestos Contribuciones y Tasas Nota 46	24.855	104.460
53	PROVISIONES AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES	14.135.535	372.028
5314	Provisión para Contingencias Nota 47	14.135.535	372.028
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		16.615.344	26.110.053
INGRESOS NO OPERACIONALES			
48	OTROS INGRESOS		
4805	Financieros Nota 39	3.038.464	15.132.185
58	OTROS GASTOS		
5801	Intereses Nota 48	133.330	0
5802	Comisiones Nota 49	23.724	22.871
5805	Financieros Nota 50	1.026.390	13.131.599
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		1.855.020	1.977.716
EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		18.470.364	28.087.769
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS			
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		896.640	7.670.303
4810	Extraordinarios Nota 40	63.448	6.928.451
4815	Ajuste de ejercicios anteriores Nota 41	833.193	741.851
GASTOS EXTRAORDINARIOS		15.650.865	7.791.774
5808	Otros gastos ordinarios Nota 51	14.290.040	6.413.214
5810	Extraordinarios Nota 52	12.902	11.375
5815	Ajustes de ejercicios anteriores Nota 53	1.347.922	1.367.185
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		3.716.139	27.966.298

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Dr. JOSE MIGUEL MENDOZA
SUPERINTENDENTE DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: JHON ALONSO CASTAÑEDA HERRERA
Tarjeta Profesional No. 101780 - T

Codigo	DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	Notas	Vigencia Actual 2016	Vigencia Anterior 2015	Variación Patrimonial
3	Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2015			48.083.767	
	Variaciones Patrimoniales durante el año 2016				-8.189.697
3	Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2016		39.921.492		
	Disminuciones:				-17.170.281
3208	Capital Fiscal	Nota 33	24.739.756	15.924.360	8.815.396
3230	Resultados del Ejercicio	Nota 34	3.716.139	27.966.298	-24.250.159
3255	Patrimonio Institucional incorporado		0	0	0
3270	Provision Depreciaciones y Amortizaciones	Nota 38	-5.142.595	-3.407.076	-1.735.519
	Incrementos				8.980.585
3240	Superavit por Valorización	Nota 37	16.590.359	7.609.774	8.980.585
	Partidas sin variacion				0
3235	Superavit por donacion	Nota 36	17.833	17.833	0

FIRMA SUPERINTENDENTE DE SERVICIOS PUBLICOS
NOMBRE: Dr. JOSE MIGUEL MENDOZA
Representante Legal

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

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2016
(Cifras expresadas en miles de pesos - \$000)**

I. NOTAS DE CARACTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL Y OBJETIVOS

1.1. Estructura Orgánica

La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios es una entidad técnica que contribuye al mejoramiento de la calidad de vida en Colombia, mediante las funciones de vigilancia, inspección y control en relación con la prestación de los servicios públicos domiciliarios, la protección de los derechos y la promoción de los deberes de los usuarios y responsabilidades de los 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 38 Puntos de Atención Superservicios - PAS los cuales dependen administrativa y operativamente de cada una de las Direcciones territoriales.

1.2. Régimen Jurídico

La Superservicios es una Entidad del Gobierno Nacional, descentralizada Artículo 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 Artículo 75 y 76 y Ley 689 de 2001, es un organismo de carácter técnico, adscrito al Departamento Nacional de Planeación DNP por Decreto 1363 de julio 12 de 2000, con personería jurídica y autonomía administrativa y patrimonial.

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS 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.

Se realizan provisiones para los siguientes conceptos:

- a) Provisión 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 por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios es línea recta como se detalla a continuación:

<u>Descripción de Activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	50 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo de transporte	10 años
Equipo de Cafetería	10 años
Equipo Médico y Científico	10 años
Equipo de Comunicación y computación	5 años

2.2. Aplicación de Normas y procedimientos

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 (CGN), ajustándose a las descripciones y dinámicas del Régimen de Contabilidad Pública y a los procedimientos del Subproceso Gestión Contable.

Contribución Especial: 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.

Contribución Especial Vigencias Anteriores: Como resultado del proceso de administración y recaudo de la contribución especial y de acuerdo a las 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.

Multas a favor del Fondo empresarial: Las multas a favor del Fondo Empresarial 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.

Aplicativos de Administración Financiera: Para el procesamiento de la información Presupuestal Contable y Financiera se emplea el aplicativo SIF Nación II de acuerdo con los lineamientos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público MHCP. Como auxiliares para el

control y seguimiento de las diferentes actividades específicas de la Entidad, se cuenta con aplicaciones misionales (Contribuciones, Recursos Fiscales WEB para el control de los Bienes, nomina) y el Sistema Integrado Finanzas Web el cual se administró hasta el cierre de la vigencia 2016.

2.3. Aplicación de Normas y procedimientos

La Entidad sigue los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación (CGN), normas y Plan General de Contabilidad Pública y el Subproceso de Gestión Contable CG-SP-001, que contiene los procedimientos de: a) Causación y Cierre Contable CG-P-001 y b) Saneamiento Contable CG-P-002, documentos que forman parte del Sistema Integrado de Gestión y Mejora SIGME.

Inversiones: De acuerdo con el Artículo 102 Estatuto de Presupuesto, Decreto 1525 de mayo 9 de 2008 la Entidad estaba 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 de 2015 cuando inició operaciones en el sistema de Cuenta Única Nacional -CUN- en cumplimiento al artículo 261 de la Ley 1450 de 2011, Decreto 2785 de 2013, Decreto 2712 de 2014 y parágrafo primero del artículo 149 de la Ley 1753 de junio de 2015.

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.

Saneamiento Contable: La Entidad implementó el Comité técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable Resolución 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.

Impuestos: La Entidad es responsable de presentar declaración de Ingresos y Patrimonio. Igualmente como agente retenedor de impuestos nacionales y distritales, está obligada a retener declarar y pagar impuesto de industria y comercio y retención en la fuente por renta.

Intervenidas: Para las empresas que se encuentran en situación especial, como reestructuración económica ley 550, liquidación y disolución o intervención se suspenden los procesos de cobro en contra de la empresa.

Excedentes Financieros: 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.

2.4. Registro Oficial de Libros de Contabilidad y documentos Soporte

Libros de Contabilidad: Libro Diario y Libro Mayor se llevan de acuerdo a Normas técnicas de la Contaduría General de la Nación (CGN), se generan del Sistema SIIF Nación II y se mantienen en medio magnético, 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.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
		ACTIVOS			
1	1110	Depósitos en Instituciones Financieras			4.945.840
	111005	Cuenta corriente bancaria	El saldo está representado por diez (10) 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 6 cuentas para las diferentes operaciones bancarias. El recaudo de las Contribuciones y Multas se hace a través de 5 cuentas corrientes: Banco de Bogotá, BBVA, Banagrario y Davivienda mediante el sistema de código de barras. El 72,17% es decir \$3.371 millones del saldo total de cuentas corrientes corresponden al Banco de Bogotá cta cte No.7283419 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.	4.729.753	
	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.	216.087	
2	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 estaba obligada a efectuar inversiones en TES clase B como se indica en el "...Artículo 1°. 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 DGCPNTN..."		0
	12030901	TES - Valor nominal	El saldo de esta cuenta disminuyó en 100%, teniendo en cuenta que se traslado para la CUN en cumplimiento a lo dispuesto al artículo 261 de la Ley 1450 de 2011, Decreto 2785 de 2013, Decreto 2712 de 2014 y parágrafo primero del artículo 149 de la Ley 1753 de junio de 2015.	0	
	12030902	TES - Maduración en compra	El saldo de esta cuenta disminuyó en 100%, teniendo en cuenta que se traslado para la CUN en cumplimiento a lo dispuesto al artículo 261 de la Ley 1450 de 2011, Decreto 2785 de 2013, Decreto 2712 de 2014 y parágrafo primero del artículo 149 de la Ley 1753 de junio de 2015.	0	
	12030903	TES -valoración a precios de mercado	El saldo de esta cuenta disminuyó en 100%, teniendo en cuenta que se traslado para la CUN en cumplimiento a lo dispuesto al artículo 261 de la Ley 1450 de 2011, Decreto 2785 de 2013, Decreto 2712 de 2014 y parágrafo primero del artículo 149 de la Ley 1753 de junio de 2015.	0	
3	1401	Deudores Ingresos - No Tributarios	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:		16.211.612
	14016001	Deudores - Contribuciones Vigencia Actual	El valor de \$5.179.858 (miles de \$) corresponde a la cartera corriente por concepto de contribución especial de la vigencia actual (2016) la cual se estableció mediante la Resolución 20161300032675 del 22/08/2016. La Superservicios no realiza provisión de cartera teniendo en cuenta que el objeto social de la entidad 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.	5.179.858	
			En el año 2016 se depuró Cartera de Contribuciones de capital e intereses por valor de \$39.836 (miles de \$), aprobadas con resolución 20165300068995 del 28/12/2016.	0	
	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.	10.730.636	

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
	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 2016 es de 32,99% 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.	3.237	
	14016004	Deudores - Intereses Contribuciones Vigencia Anterior		297.881	
	1420	Avances y Anticipos Entregados			3.226.367
4	142012	Anticipo para adquisición de Bienes y servicios	El saldo a diciembre 31 de 2016 está representado entre otros, así: a) Anticipo del contrato CGE 761-2015 de reforzamiento estructural del edificio Calle 85 Nivel Central por valor de \$2.879.539 miles de \$, b) Anticipo del contrato CGE 704-2015 de la construcción de la DT Oriente (Bucaramanga) por valor de \$98.223 miles de \$, c) Anticipo del contrato CGE 701-2015 de la construcción de la ampliación de la DT Occidente (Medellín) por valor de \$78.010 miles de \$, y d) Garantía constituida según CGE 798-2016 por valor de \$156.631 miles de \$.	3.226.367	
	1424	Recursos entregados en Administración			44.569.163
5	142402	Deudores- Recursos entregados en Administración	Esta cuenta representa los recursos entregados en administración al ICETEX y Cuenta Única Nacional CUN. El recurso administrado por el ICETEX se hace según convenio 120906, el saldo a 31 de diciembre de 2016 es de \$193.023 (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. El valor administrado por la CUN en cumplimiento a lo dispuesto al artículo 261 de la Ley 1450 de 2011, Decreto 2785 de 2013, Decreto 2712 de 2014 y parágrafo primero del artículo 149 de la Ley 1753 de junio de 2015, a 31 de diciembre de 2016 es de: \$ 44.376.140 (miles \$)	44.569.163	
	1425	Depósitos entregados en garantía			12.327
6	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	
	1470	Otros Deudores			416.004
7	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. Estos 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.	380.150	
	147084	Responsabilidades Fiscales-CxC Responsabilidades en proceso internas	El saldo de la cuenta de responsabilidades internas a diciembre 31 de 2016 corresponde a Cuentas por Cobrar de cuatro (4) procesos disciplinarios que están en trámite legal. - Según memorando 20161700067603 del 19/07/2016 se detalla cada proceso.	10.425	
	147090	Otros Deudores	El saldo de otros deudores corresponde a cuentas por cobrar a: Ministerio de la protección social, ICBF y colpensiones.	25.429	
	16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			27.476.386
	1605	Terrenos			1.911.438
8	160501	Terrenos - Terrenos urbanos	A 31 de diciembre de 2016, 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 2016.	1.911.438	
	1615	Construcciones en curso			5.518.056
9	16150101	Obra civil	A 31 de diciembre de 2016, el saldo de construcciones en curso obra civil corresponde a \$4.790.754 miles de \$, correspondiente a las edificaciones de Bogotá, Medellín y Bucaramanga.	4.790.754	
	16150102	Interventoría	A 31 de diciembre de 2016, el saldo de construcciones en curso interventoría corresponde a \$727.302 miles de \$, correspondiente a las edificaciones de Bogotá, Medellín y Bucaramanga.	727.302	

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
10	1635	Bienes Muebles en Bodega -	Esta cuenta representa la compra de bienes nuevos y que a diciembre 31 de 2016 están pendientes de trasladar al servicio. Se utiliza como control de los bienes adquiridos.		36.000
	163504	Bienes Muebles en Bodega - Equipo de Comunicación y Computación	A 31 de diciembre de 2016, este saldo corresponde a los equipos de comunicación y computación.	36.000	
11	1637	Propiedades, Planta y Equipo no explotados	El saldo corresponde a los bienes en construcción o que no están en uso de manera temporal, los cuales no se deprecian.		575.525
	163702	Construcciones en curso - Honorarios y Obra Civil	Con relación al año anterior el saldo de la cuenta disminuyó en 100%, teniendo en cuenta que para el año 2016, los valores correspondientes a esta cuenta fueron registrados en la cuenta 161501 de acuerdo al catalogo general de cuentas de CGN.	0	
	163707	Propiedades, Planta y Equipo no explotados - Maquinaria y equipo- Herramientas y Accesorios	El saldo a 31 de diciembre de 2016 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 2016 asciende a \$1.360 (miles de \$) y corresponde a elementos del consultorio médico. (multímetro, pinza voltiaperimetrica y una cubeta), los cuales 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 por compras de 4 ventiladores ,5 mesas , 20 sillas y 1 trípode. Se hicieron bajas de elementos según resoluciones Nos. 20165280007855 del 16 de marzo 2016, 20165280060555 del 26 de octubre de 2016 y 20155280052455 del 30 de noviembre de 2015,	315.540	
	163710	Propiedades, Planta y Equipo no explotados - Equipo de Comunicación y Computación	Con relación al año anterior, esta cuenta incremento y se debe principalmente a la compra de equipos y Software, (6 licencias, 10 unidades de DVD, 1 player, 1 cámara fotografica, 1 cámara de video, 2 micrófonos y 1 alarma. Se dieron bajas por \$602.103 millones de \$, según resoluciones 2016528006055 de 26 de octubre de 2016 y 20165280066185 de 20 de diciembre de 2016 que corresponden a 4 cámaras de circuito cerrado, 2 video proyectores, 32 diademas, 19 impresoras, 2 monitores, 90 computadores personales, 1 lector de código de barras, 2 servidores, 8 computadores portátil y 2 software en operación de martillo.	254.855	
	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	Con relación al año anterior el saldo de la cuenta disminuyó teniendo en cuenta 3 hornos microondas que salieron al servicio por valor de \$5.400 miles de pesos. Y adicionalmente se hicieron bajas de elementos según resolución No. 20165280060555 del 26 de octubre de 2016 correspondiente a 27 termos térmicos.	0	
12	1640 1685	Edificaciones - Edificios y Casas y Depreciación	Saldo neto de Edificaciones		18.122.943
	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 2016. La administración de bienes inmuebles está a cargo del Grupo de Almacén e Inventarios. Además se realizaron bajas de las edificaciones de Bucaramanga y Medellín según resolución 20165280063165 del 16 de noviembre de 2016, mediante memorando 20175360006873 de fecha 26/01/2017 como respuesta al memorando 20165280122433 del 16/12/2016 - Activación de nuevas edificaciones.	14.496.508	
	168501	Depreciación acumulada Edificaciones (CR)	El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2016 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 realizó en el año 2016. La administración de los inmuebles está a cargo del Grupo de Servicios Generales.	3.626.435	

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
13	1655 1685	Maquinaria y equipo y Depreciación	Saldo neto de Maquinaria y Equipo		6.483
	165505	Equipo de música	El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2016 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 2016 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, el registro de la depreciación se hace de forma manual en SIIF Nación II.	-2.203	
14	1660 1685	Equipo médico y científico y Depreciación Acumulada	Saldo neto de Equipo Médico y Científico		0
	166007	Equipo de apoyo diagnóstico	El saldo a 31 de diciembre de 2016 corresponde a equipos 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 que administra su vida útil y calculo de la depreciación, el registro de la depreciación se hace de forma manual en SIIF Nación II.	-8.448	
15	1665 1685	Muebles, Enseres, Equipo de oficina y Depreciación Acumulada	Saldo neto de Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		-178.667
	166501	Muebles, enseres	El saldo por valor de \$2.068.394 (miles de \$) está representado en muebles y enseres en servicio, los cuales se adquieren para uso permanente.	2.068.394	
	166502	Equipo y Máquinas de Oficina	El saldo de esta cuenta por valor de \$677.900 (miles de \$) está representado por los bienes de la Entidad que están en servicio los cuales se adquieren para uso permanente	677.900	
	168506	Depreciación acumulada Muebles, Enseres y Equipo de Oficina (CR)	El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2016 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 y se registra de forma manual en la contabilidad de la Entidad en el SIIF Nación II.	-2.924.961	
16	1670 1685	Equipo de Comunicación y Computación y Depreciación Acumulada	Saldo neto de Equipo de Cómputo y de Comunicaciones		2.713.378
	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.	605.956	
	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.	10.200.782	
			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 2016 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 registra de forma manual en la contabilidad de la Entidad en el SIIF Nación II.	-8.093.360		

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
17	1675 1680	Equipo de Transporte, tracción y elevación - Transporte Terrestre y Depreciación Acumulada	Saldo neto de Vehículos al servicio de la Entidad		394.685
	167502	Equipo de Transporte, Terrestre	El saldo de la cuenta corresponde al valor de 9 vehículos para uso de funcionarios 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 2016 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 cálculo de la depreciación se hace de manera automática en el aplicativo de recursos físicos - módulo de activos fijos y se registra de forma manual en la contabilidad de la Entidad en el SIIF Nación II.	-267.374	
18	1680 1685	Equipo de Comedor despensa y hotelería y Depreciación acumulada	Saldo neto de elementos de cafetería		7.440
	168002	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería.	El saldo a 31 diciembre 2016 por valor de \$38.704 (miles de \$), corresponde a bienes devolutivos de cafetería, tales como termos, nevera y dispensadores.	38.704	
	168509	Depreciación acumulada Equipo de comedor cocina despensa y hotelería(CR)	El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2016 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.	-31.264	
19	1695	provisiones para protección de Propiedades Planta y Equipo (CR)			-1.630.895
	169501	Provisiones para Protección de Propiedades Planta y Equipo - Terrenos	El saldo a 31 diciembre 2016 por valor de \$ -130.504 (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 2016 se presentó valorización, sin embargo, no alcanzó a compensar el saldo anterior.	-130.504	
	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 2016 es de \$ -1.500.391 (miles de \$), corresponde al saldo de la desvalorización de las Oficinas del Edificio Uconal. En el último avalúo de 2016 se presentó valorización, sin embargo, no alcanzó a compensar el saldo anterior.	-1.500.391	
20	1905	Otros Activos - Bienes y Servicios Pagados por anticipado			1.458.121
	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. Para el año 2016, se termino de amortizar.	0	
	190514	Otros Activos - Bienes y Servicios Pagados por Anticipado - Bienes y Servicios- Licencias	El saldo a 31 de diciembre de 2016, 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.	1.458.121	
21	1910	Cargos Diferidos	En ésta cuenta se registra los bienes de consumo requeridos para funcionamiento de la Entidad, hasta cuando se entregan al servicio.		52.003
	191001	Materiales y Suministros	El saldo de la cuenta materiales y suministros a 31 de diciembre de 2016 asciende a \$52.003 (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, el registro del gasto en Contabilidad se hace de forma manual.	52.003	

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
22	1970 1975	Intangibles - y Amortización Acumulada	Este valor representa el saldo neto del Software vitalicio a 31 de diciembre de 2016		1.936.868
	197008	Intangibles - Software	El saldo corresponde al Software con licencias vitalicias, se amortiza a 5 años. En el 2016 se compraron 4 licencias contrato CGE-792 y 2 Licencias de actualizaciones CGE 552 . El inventario de software es administrado y controlado por la oficina de informática. Software libre: Según certificación de la Oficina de Informática memorando No.20171600012313 del 10 de febrero de 2017 el inventario de software libre controlado a 31 de diciembre de 2016 es de 96 aplicativos con desarrollo in-house y componentes libres.	5.764.458	
	1975	Amortización Acumulada Intangibles(CR)		0	-3.827.590
	197508	Amortización - Software (CR)	La vida útil del Software vitalicio es de 5 años, la administración y control de la amortización mensual se hace a través del aplicativo de recursos físicos - módulo de activos fijos, y se registra de forma manual 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.	-3.827.590	
23	1999	Valorizaciones			16.590.359
	199952	Valorizaciones - Terrenos	A 31 de diciembre de 2016, el saldo neto de ésta cuenta asciende a \$8.194.143 (miles de \$). Este saldo fue ajustado de acuerdo con el último avalúo técnico realizado en el año 2016 de los inmuebles del Nivel Central y de las Direcciones Territoriales. Expediente 2016527150100533E.	8.194.143	
	199962	Valorizaciones - Edificaciones	A 31 de diciembre de 2016 el saldo de esta cuenta asciende a \$8.396.216 miles de \$). Este saldo fue ajustado de acuerdo con el último avalúo técnico realizado en el año 2016 de los inmuebles del Nivel Central y de las Direcciones Territoriales. Expediente 2016527150100533E.	8.396.216	
		PASIVOS			
24	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales			3.020.820
	240101	Cuentas por pagar - Bienes y Servicios	A 31 de diciembre de 2016 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 2016.	357.632	
	240102	Cuentas por pagar - Proyectos de Inversión		2.663.188	
25	2425	Cuentas por Pagar - Acreedores			3.588.443
	242504	Acreedores- Servicios Públicos	Este saldo representa las cuentas por pagar de servicios públicos del Nivel Central.	339.499	
	242507	Acreedores- Servicios Arrendamientos	Las cuentas por pagar de arrendamientos corresponde a los inmuebles arrendados en el Nivel Central y en las Direcciones Territoriales.	38.462	
	242508	Acreedores- Viáticos y Gastos de viaje	Viáticos causados al finalizar diciembre de 2016, su variación obedece a que a 31 de diciembre de 2016 no quedaron viáticos pendientes de legalizar por parte de funcionarios.	0	
	242512	Acreedores - Saldo a Favor de Contribuyentes	A 31 de diciembre de 2016 el saldo asciende a \$ 1.541.307. (miles de \$), representado en 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.	1.541.307	
	242518	Acreedores - Aportes a Fondos pensionales	El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2016 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.	5.719	
	242519	Acreedores - Aportes a Seguridad Social en salud	El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2016 corresponde al valor de las cuentas por pagar a Fondos de salud por concepto de descuentos realizados por nomina a los funcionarios de la Entidad.	3.694	
	242524	Acreedores - Embargos Judiciales	El saldo a 31 de diciembre de 2016 corresponde a los descuentos de nómina del mes de diciembre de 2015 por embargos a los servidores públicos de la entidad. Para ser transferidos al Banco Agrario.	1.620	
	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.	98	
	242535	Acreedores -Libranzas	El saldo corresponde a un descuento de nómina para Compensar y pendiente de pago a diciembre 31 de 2016.	450	
242551	Acreedores - Comisiones	Esta cuenta disminuyó en un 100% debido a que no quedaron notas debito bancarias pendientes de aplicar a diciembre 31 de 2016 de ninguna entidad bancaria.	0		

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
	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 2016.	0	
	242553	Acreedores-Servicios		1.646.049	
	242590	Otros Acreedores		10.000	
26	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre			576.717
	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 enero de 2017, según calendario tributario.	124.297	
	243605	Retención en la Fuente - Servicios		47.547	
	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 enero de 2017, según calendario tributario.	3.627	
	243608	Retención en la Fuente - Compras		20.186	
	243615	Retención en la Fuente - Empleados sujetos a retención Art 383 ET	Corresponde a 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 enero de 2017, según calendario tributario.	162.688	
	243616	Retención en la Fuente - Empleados sujetos a retención Art 384 ET		9.086	
	243618	Retención en la Fuente - No pertenecen a la categoría de empleados	Corresponde a la retención en la fuente efectuada a contratistas que no pertenecen a la categoría de empleados de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Estos valores se declaran y pagan en enero de 2017, según calendario tributario.	7.441	
	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 jurídicas proveedores de bienes y servicios, de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Estos valores se declaran y pagan en enero de 2017, según calendario tributario.	70.772	
	243626	Retención en la Fuente - Contratos de Obra	El saldo a diciembre de 2016 corresponde a las retenciones de los contrato de obra y las interventorías.	9.047	
	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 PAS existentes a diciembre 31 de 2016. Estos valores se declaran y pagan en enero de 2017, según calendario tributario.	122.026	
27	2440	Impuestos contribuciones y tasas por pagar			491
	244023	Contribución Obra Pública	Con relación al año anterior el saldo de la cuenta disminuyó en 100% teniendo en cuenta que no quedaron retenciones por pagar efectuadas por concepto de contrato de Obra Civil para pagar y reportar al Ministerio del Interior de acuerdo instrucciones de la circular externa CIR-13000000007-2013 del Ministerio del Interior.	0	
	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, armenia, Bogotá Universidad Nacional y sobretasa bomberil, en este último caso para contratistas de Ibagué.	491	
28	2460	Créditos Judiciales			18.033.851
	246002	Sentencias	Corresponde a las siguientes sentencias a favor de: Isagen S.A., Limpieza Metropolitana S.A.-Lime, Aguascal Arbelaez S.A. ESP, Empresa de energía de Cundinamarca, Electricadora de Santander S.A. ESP y Empresas Publicas de Medellín ESP - EPM.	18.033.851	

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
29	2505	Obligaciones laborales - Salarios y Prestaciones Sociales			1.707.315
	250501	Nomina por pagar	Con relación al año anterior el saldo disminuyó en el 100%, todas las obligaciones correspondientes a esta cuenta fueron pagadas al cierre de 2016.	0	
	250504	Vacaciones	El saldo del pasivo real por concepto de prestaciones sociales consolidadas a diciembre 31 de 2016 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 especial de recreación que se paga cuando se disfrutan las vacaciones decreto 451 de 1984 y Bonificación anual por 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.	751.680	
	250505	Prima de Vacaciones		512.509	
	250506	Prima de Servicios		216.687	
	250512	Bonificaciones		226.439	
2710	Provisión para Contingencias				22.408.673
30	271005	Pasivo Estimados - Provisión para Contingencias - Litigios o demandas	A 31 de diciembre de 2016, el saldo de esta cuenta corresponde a la Provisión de 24 procesos administrativos en contra de la Entidad por \$22.069.395. (miles de \$), y 3 procesos laborales por \$339.278 (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.	22.408.673	
31	2905	Otros Pasivos - Recaudo a favor de terceros			2.681.354
	290502	Otros Pasivos - Estampilla	El saldo a 31 de diciembre de 2016, corresponde al valor de estampillas del los municipios de Leticia y Quibdó. . Estos valores se declaran y pagan en enero de 2017, según calendario tributario.	160	
	290505	Otros Pasivos- Cobro de Cartera de terceros	El saldo a 31 de diciembre de 2016, corresponde: a) 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 y b) al valor de contribución de contratos de obra normado en la ley 1106 de 2016, 1421 de 2010, el decreto 399 de 2011 y circular externar No. 13-000000007-2013 del Ministerio del Interior. Estos valores se declaran y pagan en enero de 2017, según calendario tributario.	1.626.969	
	290580	Recaudo por Clasificar	El saldo a diciembre 31 de 2016 corresponde a las consignaciones bancarias pendientes de identificar, como se detalla a continuación: a) Cuenta cte. BBVA Numero 1410100156711 por valor de \$30.413.340, b) Cuenta cte. BBVA Numero 1410100011460 por valor de \$122.913.693, c) Banco Agrario cta. Ahorros Numero 408203003276 por valor de \$10.425.000, d) Banco Agrario cta. cte. 8200116161 por valor de \$8.072.413. e) Banco Bogotá cta cte 7283419 por valor de \$837.383.545,52	1.009.208	
	290590	Pro-Universidad Nacional y demás universidades estatales	El saldo a 31 de diciembre de 2016, corresponde al valor de Pro - Universidad Nacional. Normada en la Ley 1697 de 2013 y reglamentada por el decreto No. 1050 de 2014. Estos valores se declaran y pagan en enero de 2017, según calendario tributario	45.017	
32	2910	Ingresos recibidos por Anticipado			17.703.064
	291013	Otros Pasivos - Ingresos Recibidos por Anticipado - ley 142 de 1994	El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2016, está representado así: El 93,06% por valor de \$15.743.826 (miles de \$) corresponde a excedentes financieros de 2015 incorporados al presupuesto de 2016 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 2015 presenta una disminución debido principalmente al menor valor de los excedentes financieros de 2015 registrados en el 2016.	17.226.925	
	291090	Otros Ingresos recibidos por Anticipado	El saldo a 31 de diciembre de 2016, corresponde al recaudo de las Multas en Pre firmeza, las cuales están en proceso de reclamación o revisión.	476.139	

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
	3208	Capital Fiscal			24.739.756
33	320801	Patrimonio - Capital Fiscal -	El saldo de Capital fiscal a 31 de diciembre de 2016 está conformado por los siguientes conceptos: a) Capital fiscal por valor de \$ 7.092.529 (miles de \$), b) Utilidad o Excedentes Acumulados por valor de \$181.295.174 (miles de \$), c) Pérdida o Déficit Acumulados(DB) por valor de \$-26.429.287 (miles de \$) d) Excedentes Financieros distribuidos (DB) por valor de \$-138.903.121 (miles de \$), e) Bienes y derechos recibidos por valor de \$1.684.461(miles de \$).	24.739.756	
	3230	Resultados del Ejercicio			3.716.139
34	323001	Utilidad o Excedente del Ejercicio	El resultado del Ejercicio del año 2016 presenta excedente contable originado entre otros aspectos, por ingresos de la Contribución Especial de vigencia actual y anteriores menos los gastos de administración y operación de la entidad.	3.716.139	
	3235	Superávit por Donación			17.833
35	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			16.590.359
36	324052	Superávit por valorización - Terrenos	El saldo de la cuenta de valorización de terrenos a diciembre de 2016 por valor de \$8.194.143 (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 2016.	8.194.143	
	324062	Superávit por valorización - Edificaciones	El saldo de la cuenta a diciembre de 2016 por valorización de edificaciones por \$8.396.216 (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 2016 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.	8.396.216	
	3270	Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones (DB)			5.142.595
37	327003	Depreciación de Propiedades de Planta y Equipo (DB)	El saldo corresponde a la depreciación acumulada de los bienes por el año 2016; 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.	3.157.273	
	327006	Amortización otros activos (DB)	El saldo a 31 de diciembre de 2016 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.	1.985.322	
		INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
	4110	Ingresos Fiscales - No Tributarios-			104.721.223
38	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. Mediante la Res. SSPD No.20151300032675 del 22.08.2016 establece el 1% como tarifa de liquidación de la Contribución especial para la vigencia 2016. En esta cuenta de ingresos de contribuciones, adicionalmente se registran Ingresos de Contribuciones e Intereses de vigencias anteriores.	104.721.223	

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
		OTROS INGRESOS			
	4805	Otros Ingresos Financieros			3.038.464
	480504	Intereses Deudores	Con relación al año anterior el saldo de la cuenta disminuyó en 100%, teniendo en cuenta que para el año 2016, los rendimientos financieros generados por las fiducias fueron registrados en la cuenta 481047.	0	
	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	2.796.915	
39	480586	Otros Ingresos - Financieros - Utilidad por Valoración de Inversiones - TES	El saldo de ésta cuenta 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 2016 la TIR reportada por Infoval es como se detalla: a) Emisión No. 555420 Tasa: 7,570%, b) Emisión No. 53059 Tasa: 8.254%. La variación obedece a que se tenían pudientes por vender inversiones en TES que no fueron aceptadas en compra por el Tesoro Nacional porque generaban pérdida	241.549	
	480587	Otros Ingresos - Financieros - Utilidad en Negociación y Venta de Inversiones- TES	Con relación al año anterior el saldo de la cuenta disminuyó en 100% teniendo en cuenta que el saldo de ésta cuenta corresponde a la utilidad neta obtenida por venta de inversiones en TES y redención de Cupones, 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	0	
	4810	Otros Ingresos Extraordinarios			63.448
	481007	Otros Ingresos-Sobrantes	El saldo de ésta cuenta corresponde a otros ingresos por mayores valores reintegrados correspondientes a gastos de desplazamiento.	871	
	481008	Otros Ingresos Ordinarios-Recuperaciones	El saldo de la cuenta a 31 diciembre de 2016 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.	52.190	
40	481047	Aprovechamientos	El saldo corresponde a los rendimientos financieros generados por las fiducias que se deben constituir al momento que se entregan recursos anticipados en la ejecución de los contratos de obra.	10.273	
	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.	114	
	4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores			833.193
41	481559	Ajustes de Ejercicios Anteriores - Otros Ingresos	A 31 de diciembre de 2016 el saldo de la cuenta corresponde entre otros a reintegros del Fondo Empresarial por desembolsos realizados por parte de la SSPD a la Empresa de Telecomunicaciones de Bucaramanga y Empresa Aseo General S.A, ESP	833.193	
		GASTOS			
	5101 - 5202	Gastos de Administración - Sueldos y Salarios	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. Mensualmente se hace provisión de prestaciones sociales y se pasa a través de interfaz al módulo de Contabilidad		44.326.478
	510101	Sueldos de Personal		4.292.313	
	520201			5.900.744	
	510103	Horas extras y festivos		14.483	
	520203			27.239	
	510113	Prima de vacaciones	A diciembre 31 de 2016, 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.	241.580	
	520212			335.905	
	510114	Prima de Navidad		438.467	
	520213			616.765	
	510117	Vacaciones	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.	344.791	
	520216			493.552	
	510118	Bonificación especial de recreación		26.621	
	520217			40.975	
	510123	Auxilio de transporte	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.	2.704	
	520220			13.878	
	510124	Cesantías		1.144.397	
	520221			0	
	510150	Bonificación por servicios prestados	Los gastos de Cesantías se liquidan mensualmente y se transfieren al Fondo Nacional del Ahorro.	64.562	
	520231			293.890	
	510152	Prima de servicios	El salario se incrementa anualmente, de acuerdo con la reglamentación para las Entidades públicas del Gobierno Nacional.	182.718	
42	520233			297.083	
	510160	Subsidio de alimentación		11.000	
	520240			16.830	

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
	510164	Otras primas	<p>Los gastos de capacitación se reconocen a los funcionarios de carrera de acuerdo con normatividad vigente.</p> <p>En la cuenta Remuneración Servicios Técnicos la variación es significativa, debido a que anteriormente se registraban los servicios técnicos a la cuenta 5111 y 5211 generales, a partir del año 2016 se registra de acuerdo al concepto emitido por la CGN No. 20155290640362 de fecha 13/11/2015, que indica que los servicios técnicos deben reconocerse como un componente propio de las erogaciones que conforman las cuentas 5101 y 5202 sueldos y salarios.</p> <p>La dotación se suministra a los funcionarios que ganan hasta dos salarios mínimos legales vigentes.</p> <p>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.</p>	757.488	
	520244			690.558	
	510130	Capacitación bienestar social y estímulos			
	520223			1.400	
	510106	Remuneración Servicios Técnicos		8.078.755	
	520205	Remuneración Servicios Técnicos		19.971.170	
	510131	Dotación y suministro a trabajadores		26.610	
	520224			0	
	510147	Viáticos		0	
	520228			0	
	510148	Gastos de viaje		0	
	520229		0		
	5103 - 5204	Contribuciones Efectivas		3.011.906	
	510302	Aportes a Cajas de compensación familiar	238.753		
	520402		241.159		
	510303	Cotización seguridad social en salud	430.178		
	520403		556.443		
43	510305	Cotización a riesgos profesionales	40.657		
	520405		111.484		
	510306	Cotización Administradoras prima media	357.797		
	520406		401.830		
	510307	Cotización Administradoras ahorro individual	247.561		
	520407		386.044		
	5104 y 5207	Aportes sobre la nómina		599.889	
	510401	Aportes al ICBF	179.694		
	520701		180.239		
	510402	Aportes al Sena	29.949		
	520702		30.040		
	510403	Aportes ESAP	29.949		
	520703		30.040		
	510404	Aportes a escuelas Industriales	59.889		
	520704		60.089		
	5111 y 5211	Gastos generales		25.374.396	
	511111	Comisiones, Honorarios y Servicios	4.487.893		
	521109		6.816.367		
	511113	Vigilancia y Seguridad	802.118		
	521111		3.329		

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
45	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.	156.797	
	521112			430.206	
	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.	41.708	
	521113			99.721	
	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.	2.028.073	
	521115			184.186	
	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.	432.015	
	521116			703.389	
	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.	1.174.116	
	521117			933.005	
	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.	61.404	
	521119			1.250	
	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.	4.951.619	
	521121			253.792	
	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 2016.	1.087.630	
	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-800-034 de 2016 ,CGE-840-084 de 2016, CGE-850-065 de 2016, CGE-820-129 de 2016 y CGE-044 de 2016.	25.810	
	521144			21.517	
	511149	Servicios de aseo y cafetería	El saldo corresponde al servicio de Aseo y Cafetería de los contratos CGE-800-768 de 2015, CGE-800-770 de 2015, CGE-800-771 de 2015, CGE-800-773 de 2015 CGE-800-774 de 2015, CGE-800-720 de 2016, CGE-800-721 de 2016 y CGE-800-725 de 2016 servicio contratado para el Nivel Central y las Direcciones Territoriales.	428.148	
	521147			42.590	
	511155	Elementos de aseo y cafetería	El saldo corresponde a los elementos suministrados para servicio de Aseo y Cafetería contratado para el Nivel Central y las Direcciones Territoriales.	77.672	
521153	14.423				
511156	Bodegaje	El saldo corresponde al valor del servicio de administración y depósito de archivo servicio prestado por Alpopular contrato CGE-800-796 de 2014 del Nivel Central y las Direcciones Territoriales.	73.211		
521154			29.704		
511164	Gastos legales	Corresponde a los gastos realizados por caja menor por la Oficina Asesora Jurídica y que comprenden gastos notariales.	1.186		
521163			0		
511166	Costas procesales	El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2016, corresponde al pago de gastos por costas en procesos judiciales.	11.517		
521166			0		
46	5120 y 5220	Impuestos Contribuciones y tasas			341.026
	512001	Predial unificado	Corresponde al impuesto predial pagado por los inmuebles de la Entidad tanto en el Nivel Central como en las Direcciones Territoriales	131.250	
	522001			18.948	
	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 2016	184.645	
	512011	Impuesto de vehículos automotores	La cuenta 512011 corresponde al impuesto de semaforización de los vehículos que tiene la Entidad en Bogotá, D.C	276	
	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.	4.656	

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
	512024	Gravamen de Movimientos Financieros	El saldo corresponde al impuesto del 4 por mil por las operaciones bancarias realizadas por la Entidad.	0	
	522024			0	
	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.	1.251	
47	53	Provisiones, depreciaciones y Amortizaciones			
	5314	Provisión para Contingencias			14.135.535
	531401	Provisión para Contingencias -Litigios y Demandas	El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2016 corresponde al ajuste del gasto originado por la Provisión del Contingente Judicial como resultado de la evaluación técnica realizada por el grupo de Defensa Judicial correspondiente a 24 procesos administrativos y 3 procesos laborales. Cada semestre se hace revisión y ajuste de ésta provisión.	14.135.535	
48	5801	Intereses			133.330
	580109	Crédito Judiciales	El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2016 corresponde los intereses moratorios generados en cumplimiento de Fallos Judiciales. Con relación al año anterior el saldo de la cuenta aumenta toda vez que los registros por este concepto se realizaron en la cuenta 5815 - ajustes de ejercicios anteriores.	133.330	
49	5802	Otros Gastos Comisiones			23.724
	580237	Comisiones sobre recursos entregados en Administración	El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2016 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.	12.723	
	580238	Comisiones y otros gastos bancarios	El saldo a diciembre 31 de 2016 corresponde al valor de los gastos bancarios de las cuentas corrientes de la Entidad.	11.001	
50	5805	Otros Gastos - Financieros			1.026.390
	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 registraba mensualmente de acuerdo con la tasa de mercado Infoval.	761.993	
	580571	Otros Gastos - Financieros - Perdida en negociación y venta - TES		264.397	
51	5808	Otros Gastos Ordinarios			14.096.900
	580812	Otros Gastos Ordinarios Sentencias	El saldo de la cuenta corresponde al pago de sentencias judiciales, las mas representativas se detallan a continuación: a) Gestión Energética S.A. ESP, por \$242.848, b) Electricadora del Caribe S.A. ESP, por \$84.677, c) Isagen S.A por \$13.523, d) Aseo Chivor y Cia SCA ESP por \$70.830, e) Codensa S.A. ESP por \$1.708.038, f) Aguacol Arbelaez S.A. ESP por \$17.925, g) Empresa de Energia de Cundinamarca S.A. por \$11.741, h) Lime S.A. por \$139.416, i) Interconexión Eléctrica S.A. ESP, por \$103.295, j) Emegesa S.A. ESP, por \$1.044.491, k) Empresa de telecomunicaciones de Bucaramanga por \$177.286, l) Electricadora de Santander S.A. ESP por \$78.929, m) Empresas publicas de Medellín ESP por \$10.392.397, n) Aguas de Urabá ESP por \$3.934 y ñ) Interaseo del Valle S.A. ESP por \$7.570 (Cifras en miles de pesos).	14.096.900	
52	5810	Otros Gastos Extraordinarios			12.902
	581003	Ajustes o mermas sin responsabilidad	Esta cuenta corresponde a los saldos pendientes de depreciar de los bienes dados de baja.	12.764	
	581090	Otros Gastos Extraordinarios	El saldo de la cuenta corresponde a Costas Judiciales por tramite de procesos judiciales	138	
5815	5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores			1.347.922
	581588	Ajustes de Ejercicios Anteriores -Gastos de Admiración	El saldo de la cuenta corresponde a gastos por sentencias e intereses de algunos gastos judiciales y reconocimiento de gastos de ejercicios anteriores.	88.248	

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
53	581593	Ajuste de Ejercicios Anteriores - Otros Gastos	El saldo de ésta cuenta es decir a \$1.259.674 (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 2016 se depuró Cartera de Contribuciones de capital e intereses por valor de \$39.836 (miles de \$), aprobadas con resolución 20165300068995 del 28/12/2016.	1.259.674	
		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
	8120	Derechos Contingentes - Litigios y demandas			3.228.782
54	812001	Derechos Contingentes - Litigios y Demandas - Civiles	El saldo a 31 de diciembre de 2016 corresponde a las demandas de la Superintendencia contra terceros representados así: a) 9 procesos administrativos por valor de \$3.228.782 (miles de \$), los cuales se ajustan a valor presente de acuerdo con la metodología implementada por la Oficina jurídica- Grupo de Defensa Judicial.	0	
	812004	Derechos Contingentes - Litigios y Demandas - Administrativas		3.228.782	
	8190	Otros derechos Contingentes			8.077.232
55	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 2016 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.	2.193.593	
56	8315	Activos totalmente depreciados, Agotados o amortizados			0
	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.	0	
	8344	Deudoras de Control - Bienes y Derechos Titularizados - Derechos (DB)			117.020.157
57	834403	Deudoras de Control - Bienes y Derechos Titularizados - Derechos (DB)	El saldo de esta cuenta a diciembre de 2016 Deudoras de Control - Bienes y Derechos Titularizados pertenece a: A) MULTAS EN FIRMEZA por \$37.127.144 (miles de \$) son las partidas exigibles de pago por parte de la Superintendencia. B) MULTAS EN PREFIRMEZA por \$78.821.470 (miles de \$) son aquellas partidas en trámite de expedición de firmeza. C) INTERESES MULTAS por \$1.071.543 (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.	117.020.157	
			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.	0	
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	

CONCEPTO			DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	Saldo a 31/12/2016 (Miles de pesos)	
Nota No.	CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		Parcial	Total
		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
59	9120	Responsabilidades Contingentes - Litigios y Demandas			4.592.754.530
	912001	Litigios y Demandas Civiles (CR)	A diciembre 31 de 2016 hay 1129 procesos jurídicos en contra de la Superservicios por valor total de \$4.592.754.530 (miles de \$) los cuales están distribuidos así: a) 16 procesos laborales por valor total de \$3.673.405 (miles de \$) y b) 1113 procesos administrativos por \$4.589.081.125 (miles de \$).	0	
	912002	Litigios y Demandas Laborales(CR)		3.673.405	
	912004	Litigios y Demandas Administrativos(CR)		4.589.081.125	
9306	Acreeadoras de Control- Bienes recibidos en custodia				2.997.251
60	930616	Acreeadoras de Control Bienes Recibidos en Custodia- Pagarés Letras de Cambio y Otros	El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2016 es de \$2.997.251 (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.	2.997.251	
61	9346	Acreeadoras de Control- Bienes recibidos de terceros			379.247
	934619	Acreeadoras 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	379.247	

DR. JOSE MIGUEL MENDOZA
Superintendente de Servicios Públicos Domiciliarios
Representante Legal

JHON ALONSO CASTAÑEDA HERRERA
Contador
Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios
TP 101780 - T

CG-F-001 V.1

LOS SUSCRITOS

DR. JOSE MIGUEL MENDOZA, 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 2016, 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 2016, 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.



DR. JOSE MIGUEL MENDOZA
Representante Legal



JHON ALONSO CASTAÑEDA HERRERA
Contador TP-101780

Proyectó: Jenny Sofía Rodríguez – Profesional Grupo de Contabilidad 

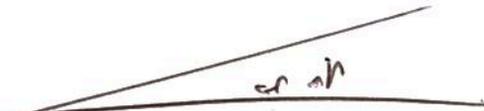


Carrera 18 N.º 84-35 - Bogotá D.C., Colombia - Código postal: 110221
NIT: 800.250.984.6
Línea de atención (1) 691 3006 Bogotá
Línea gratuita nacional 01 8000 91 03 05
www.superservicios.gov.co - sspd@superservicios.gov.co

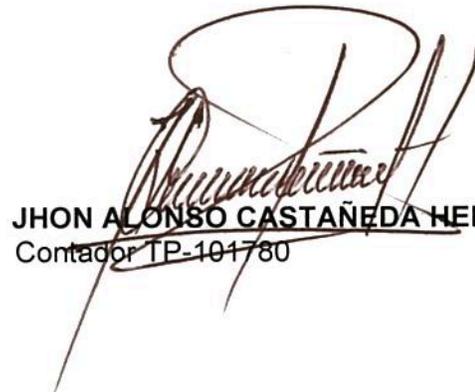
CG-F-005 V.1

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El suscrito Director Financiero Eudes Soler Sanabria 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 31 de diciembre de 2016, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 y el Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2016.



EUDES SOLER SANABRIA
Director Financiero



JHON ALONSO CASTAÑEDA HERRERA
Contador TP-101780

Proyectó: Jenny Sofia Rodriguez – Profesional Grupo Contabilidad 



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