



| Código   | ACTIVOS  | JUNIO 30 DE 2019       | JUNIO 30 DE 2018       | Código   | PASIVO Y PATRIMONIO  | JUNIO 30 DE 2019          | JUNIO 30 DE 2018          |
|----------|--|------------------------|------------------------|----------|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>1</b> | <b>ACTIVO</b>  |                        |                        | <b>2</b> | <b>PASIVO</b>  |                           |                           |
|          | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                      | <b>27.267.997.828</b>  | <b>45.427.911.357</b>  |          | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                      | <b>52.333.656.500</b>     | <b>91.917.681.715</b>     |
| 11       | Efectivo y equivalentes al efectivo                          | 2.849.097.524          | 9.923.124.477          |          |  |                           |                           |
| 1105     | Caja   | 8.910.000              | 8.325.000              | 24       | Cuentas por Pagar  | 5.483.954.583             | 8.521.346.796             |
| 1110     | Depósitos en instituciones financieras                       | 2.840.187.524          | 9.914.799.477          | 2401     | Adquisición de bienes y servicios nacionales                 | 3.740.000                 | 135.622.192               |
| 13       | <b>Cuentas por cobrar</b>                                    | <b>6.488.394.239</b>   | <b>2.707.841.317</b>   | 2407     | Recursos a favor de terceros                                 | 2.627.133.640             | 4.503.309.921             |
| 1311     | Ingresos no tributarios                                      | 6.370.190.103          | 2.624.607.238          | 2424     | Descuentos de nómina   | 129.346.632               | 125.302.318               |
| 1384     | Otras cuentas por cobrar                                     | 118.204.136            | 83.234.079             | 2436     | Retención en la fuente e impuesto de timbre                  | 233.291.834               | 296.805.075               |
| 19       | <b>Otros activos</b>   | <b>17.930.506.066</b>  | <b>32.796.945.563</b>  | 2460     | Créditos judiciales  | 2.277.397.836             | 2.261.358.221             |
| 1906     | Avances y anticipos entregados                               | 111.256.779            | 320.208.828            | 2490     | Otras cuentas por pagar                                      | 213.044.640               | 1.198.949.069             |
| 1908     | Recursos entregados en administración                        | 17.819.249.287         | 32.476.736.735         | 25       | <b>Beneficios a los empleados</b>                            | <b>3.573.464.406</b>      | <b>3.763.885.338</b>      |
|          | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                   | <b>48.694.505.537</b>  | <b>44.363.761.130</b>  | 2511     | Beneficios a los empleados a corto plazo                     | 3.573.464.406             | 3.763.885.338             |
| 13       | <b>Cuentas por cobrar</b>                                    | <b>749.047.799</b>     | <b>-238.620.198</b>    | 27       | <b>Provisiones</b>   | <b>41.373.934.632</b>     | <b>37.345.462.230</b>     |
| 1311     | Ingresos no tributarios                                      | 3.997.320.898          | 4.295.209.322          | 2701     | Litigios y demandas  | 41.373.934.632            | 37.345.462.230            |
| 1384     | Otras cuentas por cobrar                                     | 577.440                | 0                      | 29       | <b>Otros Pasivos</b>   | <b>1.902.302.878</b>      | <b>42.286.987.351</b>     |
| 1386     | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)               | -3.248.850.539         | -4.533.829.520         | 2910     | Ingresos recibidos por anticipado                            | 1.902.302.878             | 42.286.987.351            |
| 16       | <b>Propiedades, planta y equipo</b>                          | <b>46.563.828.999</b>  | <b>43.112.552.655</b>  |          | <b>TOTAL PASIVO</b>  | <b>52.333.656.500</b>     | <b>91.917.681.715</b>     |
| 1605     | Terrenos   | 8.961.951.599          | 8.961.951.599          |          |  |                           |                           |
| 1615     | Construcciones en curso                                      | 1.472.360.309          | 7.669.144.719          | <b>3</b> | <b>PATRIMONIO</b>  |                           |                           |
| 1640     | Edificaciones  | 32.765.162.802         | 23.955.678.025         | 31       | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>               |                           |                           |
| 1655     | Maquinaria y equipo  | 2.362.000              | 2.362.000              | 3105     | Capital fiscal   | 26.886.504.404            | 26.639.227.910            |
| 1665     | Muebles, enseres y equipo de oficina                         | 525.559.154            | 68.534.611             | 3109     | Resultados de ejercicios anteriores                          | -57.399.363.602           | 0                         |
| 1670     | Equipos de comunicación y computación                        | 5.039.926.255          | 3.092.323.289          | 3110     | Resultado del ejercicio                                      | 54.141.706.064            | -40.686.762.624           |
| 1675     | Equipos de transporte, tracción y elevación                  | 468.172.000            | 419.372.000            | 3145     | Impactos por la transición al nuevo marco de regulación      | 0                         | 11.921.525.486            |
| 1685     | Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)  | -2.671.665.120         | -1.056.813.588         |          | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                      | <b>23.628.846.866</b>     | <b>-2.126.009.227</b>     |
| 19       | <b>Otros activos</b>   | <b>1.381.628.739</b>   | <b>1.489.828.674</b>   |          |  |                           |                           |
| 1905     | Bienes y servicios pagados por anticipado                    | 449.096.262            | 443.705.162            |          | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                             | <b>75.962.503.365</b>     | <b>89.791.672.487</b>     |
| 1970     | Activos intangibles  | 1.505.565.325          | 1.245.079.990          |          |  |                           |                           |
| 1975     | Amortización acumulada de activos intangibles(CR)            | -573.032.848           | -198.956.478           |          |  |                           |                           |
|          | <b>TOTAL ACTIVO</b>  | <b>75.962.503.365</b>  | <b>89.791.672.487</b>  |          |  |                           |                           |
|          |  |                        |                        |          |  |                           |                           |
| Código   | CUENTAS DE ORDEN   | JUNIO 30 DE 2019       | JUNIO 30 DE 2018       | Código   | CUENTAS DE ORDEN   | JUNIO 30 DE 2019          | JUNIO 30 DE 2018          |
| 8        | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                             | <b>243.741.089.070</b> | <b>230.556.156.021</b> | 9        | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                           | <b>18.179.824.896.179</b> | <b>19.577.910.513.216</b> |
| 8120     | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 275.475.190            | 2.516.628.697          | 9120     | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 18.162.859.621.785        | 19.547.163.464.119        |
| 8190     | Otros activos contingentes                                   | 230.940.410.425        | 353.348.382            | 9306     | Bienes recibidos en custodia                                 | 16.965.274.394            | 3.035.061.583             |
| 8315     | Bienes y derechos retirados de los activos                   | 12.525.203.454         | 0                      | 9390     | Otras cuentas acreedoras de control                          | 0                         | 27.711.987.514            |
| 8344     | Derechos   | 0                      | 227.686.178.942        |          |  |                           |                           |
| 89       | <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>                              | <b>243.741.089.070</b> | <b>230.556.156.021</b> | 99       | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>                            | <b>18.179.824.896.179</b> | <b>19.577.910.513.216</b> |

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: Dra. NATASHA AVENDAÑO GARCÍA  
IDENTIFICACIÓN CC. 43.200.281  
SUPERINTENDENTE DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS

FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: LENY PAOLA CASTRO ZAMUDIO  
IDENTIFICACIÓN CC. 52.956.488  
Tarjeta Profesional No. 133414 - T



**SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS**  
**ESTADO DE RESULTADOS - COMPARATIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019**  
(Cifras expresadas en pesos \$)

| CODIGO    | CUENTAS  | JUNIO 30 DE 2019      | JUNIO 30 DE 2018       |
|-----------|--|-----------------------|------------------------|
|           | <b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                  |                       |                        |
| <b>4</b>  | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                  | <b>53.472.883.902</b> | <b>2.706.064.493</b>   |
| <b>41</b> | <b>INGRESOS FISCALES</b>                                       | <b>52.416.235.751</b> | <b>2.205.634.886</b>   |
| 4110      | No tributarios contribuciones                                  | 52.416.235.751        | 2.205.634.886          |
| 4195      | Devoluciones y descuentos (DB)                                 | 0                     | 0                      |
| <b>47</b> | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>                        | <b>500.000.000</b>    | <b>0</b>               |
| 4705      | Fondos recibidos   | 500.000.000           | 0                      |
| <b>48</b> | <b>OTROS INGRESOS</b>  | <b>556.648.151</b>    | <b>500.429.607</b>     |
| 4802      | Financieros  | 556.648.151           | 500.429.607            |
| <b>5</b>  | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                    | <b>34.697.121.467</b> | <b>37.930.442.794</b>  |
| <b>51</b> | <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                           | <b>29.733.840.111</b> | <b>37.034.373.647</b>  |
| 5101      | Sueldos y salarios   | 7.471.335.928         | 6.744.237.186          |
| 5103      | Contribuciones efectivas                                       | 1.524.848.951         | 1.607.062.462          |
| 5104      | Aportes sobre la nómina  | 304.499.900           | 316.715.500            |
| 5107      | Prestaciones sociales  | 2.416.979.421         | 3.387.599.624          |
| 5108      | Gastos de personal diversos                                    | 21.768.193            | 14.008.863.668         |
| 5111      | Generales  | 17.832.479.360        | 10.825.638.850         |
| 5120      | Impuestos, contribuciones y tasas                              | 161.928.358           | 144.256.358            |
| <b>53</b> | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>4.963.218.936</b>  | <b>895.481.729</b>     |
| 5360      | Depreciación de propiedades, planta y equipo                   | 995.677.876           | 696.525.250            |
| 5366      | Amortización de activos intangibles                            | 293.616.445           | 198.956.478            |
| 5368      | Provisión Litigios y Demandas                                  | 3.673.924.615         | 0                      |
| <b>58</b> | <b>OTROS GASTOS</b>  | <b>62.420</b>         | <b>587.418</b>         |
| 5802      | Comisiones   | 62.420                | 587.418                |
|           | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                         | <b>18.775.762.434</b> | <b>-35.224.378.301</b> |
| <b>4</b>  | <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                               | <b>38.534.131.889</b> | <b>256.088.916</b>     |
| <b>48</b> | <b>OTROS INGRESOS</b>  | <b>38.534.131.889</b> | <b>256.088.916</b>     |
| 4808      | Ingresos diversos  | 38.534.131.889        | 256.088.916            |
| <b>5</b>  | <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                                 | <b>3.168.188.259</b>  | <b>5.718.473.239</b>   |
| <b>58</b> | <b>OTROS GASTOS</b>  | <b>3.168.188.259</b>  | <b>5.718.473.239</b>   |
| 5804      | Financieros  | 615.775.156           | 686.628.348            |
| 5890      | Gastos diversos  | 2.292.165.844         | 5.031.844.891          |
| 5893      | Devoluciones y descuentos ingresos fiscales                    | 260.247.259           | 0                      |
|           | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>                      | <b>35.365.943.629</b> | <b>-5.462.384.323</b>  |
|           | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>           | <b>54.141.706.064</b> | <b>-40.686.762.624</b> |
|           | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>                       | <b>54.141.706.064</b> | <b>-40.686.762.624</b> |

*Natasha Avendaño García*

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Dra. NATASHA AVENDAÑO GARCÍA

IDENTIFICACIÓN CC. 43.200.281

SUPERINTENDENTE DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS

*Leny P. Castro Zamudio*

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: LENY PAOLA CASTRO ZAMUDIO

IDENTIFICACIÓN CC. 52.956.488

Tarjeta Profesional No. 133414 - T

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES  
MENSUALES A  
30 DE JUNIO DE 2019  
(Cifras expresadas en pesos)**

**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 con relación a la prestación de los servicios públicos domiciliarios.

Así mismo, La Superintendencia promueve y protege los derechos y deberes de usuarios y prestadores de servicios públicos y la prestación de los mismos para mejorar la calidad de vida de la gente, la competitividad y el desarrollo económico y social del país.

El Decreto 990 de mayo 21 de 2002, modificado por el Decreto 2590 de 2007, 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 cuenta con 33 Puntos de Atención Superservicios - PAS los cuales dependen administrativa y operativamente de cada una de las Direcciones territoriales.

El domicilio de la oficina principal de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios es Bogotá – Colombia, Carrera 18 No. 84 – 35.

**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. Cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno del Régimen de Contabilidad Pública - RCP

La información financiera presentada ha sido preparada de conformidad con las Políticas Contables establecidas por la entidad y las mismas se han aplicado consistentemente para el mes que comprenden estos informes.

Actualmente la contabilidad de la Superservicios se lleva bajo el nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno regido por la Resolución 533 de 2015, modificada mediante resolución 693 del 6 de diciembre de 2016.

Además, los informes financieros y contables mensuales han sido preparados de acuerdo al Marco Conceptual, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos de las entidades de gobierno; los Procedimientos Contables, el Catalogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

### 2.2. Aplicación Catalogo General de Cuentas, 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 al procedimiento de Gestión Contable.

### 2.3. Registro Oficial de Libros de Contabilidad y documentos Soporte

La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios prepara su contabilidad de manera electrónica en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF NACIÓN II; quien administra y custodia la información registrada en el SIIF NACIÓN II, es el Ministerio de Hacienda y Crédito Público quien es el responsable de las copias de seguridad y es quien ha diseñado un modelo de contingencia, que en el evento en que el sitio principal de SIIF Nación falle, se pueda recurrir a un sitio alternativo, de forma tal que se garantice la continuidad del servicio.

Los Libros de Contabilidad se llevan de acuerdo con las 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 contables 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.

### 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

#### 3.1 Régimen de Contabilidad Pública en Convergencia con Estándares Internacionales de Información Financiera

##### 3.1.1 Marco Normativo para Entidades de Gobierno

La Contaduría General de la Nación (CGN) expidió la Resolución 533 de 2015, modificada mediante resolución 693 del 6 de diciembre de 2016, por la cual se incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 4° de la Resolución No. 693 del 6 de diciembre de 2016 el primer periodo de aplicación es el comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2018, por lo que actualmente la contabilidad de la Superservicios se lleva bajo el nuevo marco normativo.

### 4. HECHOS ECONOMICOS NO RECURRENTES

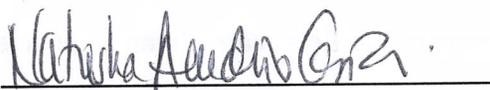
#### 4.1 Provisiones – Litigios y Demandas

Durante el mes de junio del presente año se presentó un hecho no recurrente con efectos materiales en la estructura financiera de la entidad en la cuenta contable 2701 - Provisiones de Litigios y Demandas y la contrapartida cuenta 4808 – Otros Ingresos diversos, por lo que a continuación se revela en forma detallada la situación presentada:

La Oficina Asesora Jurídica mediante memorando interno No. 20191320066913 informa que dentro del proceso de reparación directa adelantado por Merilectrica S.A. y CIA S.A. ESP en contra de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, identificado con el código único 27001233100020040069901 y registrado en el Sistema Único de Información – Ekogui bajo el ID 126067, se ha proferido sentencia favorable en segunda

instancia por el Consejo de Estado, quien resolvió revocar la sentencia del Tribunal Administrativo de Choco, que había condenado a esta Superintendencia al pago de \$37.000.000.000 y reconocido contablemente en los Estados Financieros por un valor de \$36.865.560.585 a 31 de mayo de 2019.

El anterior hecho no recurrente mencionado generó un aumento en el Resultado del Ejercicio a 30 de junio de 2019.

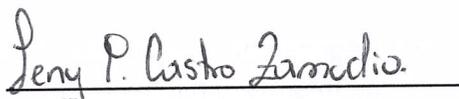


Firma Representante Legal

**Dra. NATASHA AVENDAÑO GARCÍA**

Identificación CC. 43.200.281

Superintendente de Servicios Públicos Domiciliario



Firma del Contador

**LENY PAOLA CASTRO ZAMUDIO**

Identificación CC. 52.956.488

Tarjeta Profesional No. 133414 - T

Proyectó: Jenny Sofia Rodríguez – Profesional Especializado Grupo de Contabilidad  
Revisó: Ing. Patricia E González Robles – Directora Financiera  
Revisó: Dora Ligia Torres Cobos – Asesora Dirección Financiera

## LAS SUSCRITAS

**Dra. NATASHA AVENDAÑO GARCÍA, REPRESENTANTE LEGAL Y LENY PAOLA CASTRO ZAMUDIO, CONTADORA**

**En ejercicio de las facultades legales conferidas por la Ley 43 de 1990, el Decreto 990 de 2002 y en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones No. 182 del 19 de mayo de 2017 y No. 156 del 29 de mayo de 2018, expedidas por la Contaduría General de la Nación:**

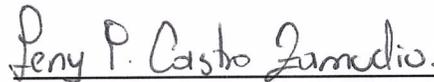
## CERTIFICAN:

Que los saldos de la información Financiera y Contable de la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS con corte a 30 de junio de 2019, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y esta se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública - Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Así mismo, reflejan en forma razonable la situación Financiera y Contable de la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS y la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y revelados.



**Dra. NATASHA AVENDAÑO GARCÍA**  
Representante Legal



**LENY PAOLA CASTRO ZAMUDIO**  
Contadora TP-133414

Proyectó: Jenny Sofía Rodríguez – Profesional Especializado Grupo de Contabilidad   
Revisó: Ing. Patricia E González Robles – Directora Financiera



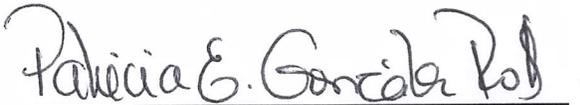
**Superservicios**  
Superintendencia de Servicios  
Públicos Domiciliarios

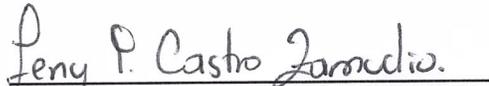


**DNP** DEPARTAMENTO  
NACIONAL  
DE PLANEACIÓN

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

La Directora Financiera Ing. Patricia E González Robles y Leny Paola Castro Zamudio, Contadora de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, en cumplimiento del numeral 36, Artículo 34 de la Ley 734 del 2002, Ley 1712 de 2014 y Resolución 182 de mayo de 2017, proceden a publicar el Estado de Situación Financiera de junio de 2019 y el Estado de Resultados por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2019, en la página WEB de la Entidad [www.superservicios.gov.co](http://www.superservicios.gov.co), sección: Nuestra Entidad/Quienes somos/Gestión Financiera/Estados Financieros.

  
**ING. PATRICIA E GONZÁLEZ ROBLES**  
Directora Financiera

  
**LENY PAOLA CASTRO ZAMUDIO**  
Contadora TP-133414

Proyectó: Jenny Sofia Rodríguez – Profesional Especializado Grupo de Contabilidad 



Sede principal. Carrera 18 nro. 84-35, Bogotá D.C. Código postal: 110221  
PBX (1) 691 3005. Fax (1) 691 3059 - [sspd@superservicios.gov.co](mailto:sspd@superservicios.gov.co)  
Línea de atención (1) 691 3006 Bogotá. Línea gratuita nacional 01 8000 91 03 05  
NIT: 800.250.984.6  
[www.superservicios.gov.co](http://www.superservicios.gov.co)

CO 14/5926