

SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS

BALANCE GENERAL - COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Cifras expresadas en miles de Pesos \$)

| Código | ACTIVOS | NOTAS | Diciembre 2014 | Diciembre 2013 | Código | PASIVO Y PATRIMONIO | NOTAS | Diciembre 2014 | Diciembre 2013 |
|----------|------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|----------|----------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 1 | ACTIVO CORRIENTE | | | | 2 | PASIVO | | | |
| 11 | Efectivo | | 68.587.385 | 68.363.730 | | PASIVO CORRIENTE | | 63.979.532 | 53.264.932 |
| 1105 | Caja | | 10.800.835 | 2.660.711 | 24 | Cuentas por Pagar | | 7.177.218 | 5.689.202 |
| 1110 | Depositos en Instituciones Financieras | Nota 1 | C | 0 | 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | Nota 25 | 1.537.241 | 2.604.040 |
| 12 | Inversiones | | 56.279.409 | 61.522.912 | 2425 | Acreedores | Nota 26 | 5.093.358 | 2.619.744 |
| 1201 | Inversiones Administración de liquidez en Títulos de deuda | Nota 2 | 0 | 1.576 | 2436 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | Nota 27 | 533.317 | 439.492 |
| 1203 | Inversiones con fines de política en títulos de deuda | Nota 2 | 56.279.409 | 61.521.337 | 2440 | Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar | Nota 28 | 13.088 | 22.577 |
| 14 | Deudores | | 1.507.141 | 4.180.106 | 2460 | Creditos Judiciales | Nota 29 | 214 | 3.349 |
| 1401 | Ingresos no tributarios | Nota 3 | 369.291 | 3.832.447 | | | | | |
| 1415 | Prestamos concedidos | | 0 | 0 | | | | | |
| 1420 | Avances y anticipos entregados | Nota 4 | 734.130 | 73.092 | | | | | |
| 1424 | Recursos entregados en administración | Nota 5 | 389.255 | 268.036 | | | | | |
| 1425 | Depósitos entregados en Garantía | Nota 6 | 14.465 | 6.531 | | | | | |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | 43.475.910 | 40.652.318 | 25 | Obligaciones Laborales y de Seguridad Social | | 1.695.311 | 1.664.853 |
| 14 | Deudores | | 16.362.282 | 13.738.924 | 2505 | Salarios y Prestaciones Sociales | Nota 30 | 1.695.311 | 1.664.853 |
| 1401 | Ingresos no tributarios | Nota 3 | 16.097.229 | 13.522.474 | | | | | |
| 1470 | Otros deudores | Nota 7 | 266.053 | 216.450 | | | | | |
| 1475 | Deudas de difícil cobro | Nota 8 | 0 | 41.722 | 27 | Pasivos Estimados | | 22.698.404 | 18.474.597 |
| 1480 | Provisión para deudores | Nota 9 | 0 | -41.722 | 2710 | Provisión para Contingencias | Nota 31 | 22.698.404 | 18.474.597 |
| 16 | Propiedades, planta y equipo | | 15.611.957 | 17.147.424 | 2715 | Provisión para Prestaciones Sociales | | 0 | 0 |
| 1605 | Terrenos | Nota 10 | 1.911.438 | 1.911.438 | 29 | Otros Pasivos | | 32.408.599 | 27.436.279 |
| 1635 | Bienes muebles en bodega | Nota 11 | 23.361 | 871.195 | 2905 | Recaudo a Favor de Terceros | Nota 32 | 3.045.509 | 517.760 |
| 1637 | Propiedades, planta y equipo no explotados | Nota 12 | 410.604 | 1.173.467 | 2910 | Ingresos Recibidos por Anticipado | Nota 33 | 29.363.090 | 26.918.519 |
| 1643 | Edificaciones | Nota 13 | 12.885.122 | 12.885.122 | | | | | |
| 1655 | Maquinaria y equipo | Nota 14 | 8.706 | 2.880 | | | | | |
| 1663 | Equipo médico y científico | Nota 15 | 8.928 | 7.199 | | TOTAL PASIVO | | 63.979.532 | 53.264.932 |

Handwritten signature/initials

SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS

BALANCE GENERAL - COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Cifras Expresadas en miles de Pesos \$)

| Código | ACTIVOS | NOTAS | DICIEMBRE 2014 | DICIEMBRE 2013 | Código | PASIVO Y PATRIMONIO | NOTAS | DICIEMBRE 2014 | DICIEMBRE 2013 | |
|--------|----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------|-------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|
| 1655 | Muebles, enseres y equipos de oficina | Nota 16 | 3.081.173 | 2.998.652 | 3 | PATRIMONIO | | | | |
| 1670 | Equipos de comunicación y computación | Nota 17 | 10.658.763 | 9.823.023 | | | | | | |
| 1675 | Equipo de Transporte, tracción y elevación | Nota 18 | 665.809 | 665.834 | | | | | | |
| 1680 | Equipo de comedor, cocina, desp. / hotele. | Nota 19 | 48.228 | 45.430 | 32 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | | | | |
| 1685 | Depreciación acumulada(CR) | Nota 13-14-15-16-17-19 | -13.713.409 | -12.860.048 | 3208 | | Capital Fiscal | Nota 34 | 20.030.393 | 28.431.467 |
| 1685 | Provisiones para protección de propiedades planta y equipo(CR) | Nota 20 | -376.772 | -376.772 | 3230 | | Resultado del Ejercicio | Nota 35 | 23.589.342 | 21.651.937 |
| 19 | Otros activos | | 11.500.670 | 9.765.971 | 3235 | | Superavit por Donación | Nota 36 | 17.833 | 17.833 |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por anticipado | Nota 21 | 2.297.055 | 787.753 | 3240 | | Superavit por Valorización | Nota 37 | 7.609.773 | 7.609.774 |
| 1910 | Cargos diferidos | Nota 22 | 14.441 | 31.343 | 3255 | | Patrimonio Institucional Incorporado | | 0 | 0 |
| 1970 | Intangibles | Nota 23 | 4.173.495 | 4.317.245 | 3275 | Provisión Depreciaciones y Amortizaciones | Nota 38 | -3.163.574 | -1.959.894 | |
| 1975 | Amortización acumulada de intangibles(CR) | Nota 23 | -2.594.097 | -2.980.145 | | | | | | |
| 1989 | Valorizaciones | Nota 24 | 7.609.774 | 7.609.774 | | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | | 112.063.299 | 109.016.048 | | TOTAL PATRIMONIO | | 48.083.767 | 55.751.117 | |
| | | | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 112.063.299 | 109.016.048 | |

| Código | CUENTAS DE ORDEN | DICIEMBRE 2014 | DICIEMBRE 2013 | Código | CUENTAS DE ORDEN | DICIEMBRE 2014 | DICIEMBRE 2013 |
|--------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 63.502.791 | 71.825.907 | 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 3.857.108.730 | 3.705.117.336 |
| 8120 | Litigios y Demandas | 2.771.807 | 2.773.450 | 9120 | Litigios y Demandas | 3.849.932.878 | 3.700.247.285 |
| 8190 | Otros Derechos Contingentes | 6.038.462 | 11.150.989 | 9306 | Bienes Recibidos en Custodia | 6.773.585 | 4.467.784 |
| 8315 | Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados | 73 | 279 | 9346 | Bienes Recibidos de terceros | 402.267 | 402.267 |
| 8344 | Bienes y Derechos Utilizados | 54.689.045 | 57.900.835 | | | | |
| 8390 | Otras Deudoras de Control | 3.402 | 315 | | | | |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | 63.502.791 | 71.825.907 | 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 3.857.108.730 | 3.705.117.336 |

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

FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: JHON ALONSO CASTAÑEDA HERRERA
 Matrícula Profesional 101789, T

SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras Expresadas en miles de Pesos \$)

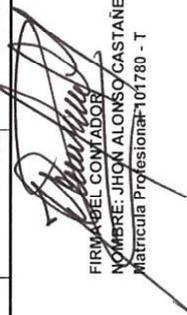
| Código | | NOTAS | DICIEMBRE 2014 | DICIEMBRE 2013 |
|--------|----------------------------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| | ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| | INGRESOS OPERACIONALES | | 101.326.793 | 87.606.898 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | | 101.326.793 | 87.606.898 |
| 4110 | No tributarios | Nota 39 | 101.326.793 | 87.606.898 |
| | GASTOS OPERACIONALES | | 75.074.996 | 63.937.171 |
| 51 | DE ADMINISTRACION | | 33.985.782 | 26.735.813 |
| 5101 | Sueldos y salarios | Nota 43 | 6.790.198 | 6.559.507 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | Nota 44 | 1.166.661 | 1.109.644 |
| 5104 | Aportes sobre la nómina | Nota 45 | 237.189 | 231.005 |
| 5111 | Gastos Generales | Nota 46 | 25.534.694 | 18.602.398 |
| 5120 | Impuestos, Contribuciones y tasas | Nota 47 | 257.040 | 233.258 |
| 52 | DE OPERACIÓN | | 36.656.817 | 29.668.741 |
| 5202 | Sueldos y salarios | Nota 43 | 7.884.457 | 7.675.566 |
| 5204 | Contribuciones efectivas | Nota 44 | 1.354.982 | 1.310.660 |
| 5207 | Aportes sobre la Nómina | Nota 45 | 263.129 | 257.338 |
| 5211 | Generales | Nota 46 | 27.106.948 | 20.386.967 |
| 5220 | Impuestos Contribuciones y Tasas | Nota 47 | 47.301 | 38.209 |
| 53 | PROVISIONES AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES | | 4.432.398 | 7.532.618 |
| 5307 | Provisión Para Protección de Propiedades Planta y Equipo | | 0 | 0 |
| 5314 | Provisión para Contingencias | Nota 48 | 4.432.398 | 7.532.618 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 26.251.797 | 23.669.726 |
| | INGRESOS NO OPERACIONALES | | | |
| 48 | OTROS INGRESOS | | | |
| 4805 | Financieros | Nota 40 | 7.226.767 | 10.608.792 |
| 58 | OTROS GASTOS | | | |
| 5802 | Comisiones | Nota 49 | 9.860 | 13.301 |
| 5805 | Financieros | Nota 50 | 4.205.588 | 6.301.515 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL | | 3.011.320 | 4.293.976 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 29.263.117 | 27.963.702 |
| | PARTIDAS EXTRAORDINARIAS | | | |
| | INGRESOS EXTRAORDINARIOS | | 294.558 | 1.183.554 |
| 4808 | | | 0 | 0 |
| 4810 | Extraordinarios | Nota 41 | 61.042 | 160.112 |
| 4815 | Ajuste de ejercicios anteriores | Nota 42 | 232.616 | 1.014.442 |
| | GASTOS EXTRAORDINARIOS | | 5.968.333 | 7.495.319 |
| 5808 | Otros gastos ordinarios | Nota 41 | 2.285.837 | 6.679.404 |
| 5810 | Extraordinarios | Nota 42 | 19.789 | 1.177 |
| 5815 | Ajustes de ejercicios anteriores | Nota 53 | 3.662.707 | 814.738 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | | 23.589.342 | 21.651.937 |

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

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

SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Cifras expresadas en miles de pesos \$)

| Codigo | DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | Notas | Vigencia Actual 2014 | Vigencia Anterior 2013 | Variación Patrimonial |
|--------|------------------------------------------------------|----------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 3 | Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2013 | | | 55.751.117 | |
| | Variaciones Patrimoniales durante el año 2014 | | | | -7.667.349 |
| 3 | Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2014 | | 48.083.767 | | |
| | Disminuciones: | | | | -7.667.349 |
| 3208 | Capital Fiscal | Nota 34 | 20.030.393 | 28.431.467 | -8.401.074 |
| 3230 | Resultados del Ejercicio | Nota 35 | 23.589.342 | 21.651.937 | 1.937.405 |
| 3255 | Patrimonio Institucional incorporado | | 0 | 0 | 0 |
| 3270 | Provision Depreciaciones y Amortizaciones | Notas 38 | -3.163.574 | -1.959.894 | -1.203.680 |
| | Incrementos | | | | 0 |
| 3240 | Superavit por Valorización | Nota 37 | 7.609.774 | 7.609.774 | 0 |
| 3235 | Partidas sin variación | | | | 0 |
| | Superavit per donación | Nota 36 | 17.833 | 17.833 | 0 |


 FIRMA DEL COMTADOR
 NOMBRE: JHON ALONSO CASTAÑEDA HERRERA
 Matrícula Profesional 101780 - T


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



DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO: BOGOTA
 ENTIDAD: SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS
 CÓDIGO: 828100000
 FECHA DE CORTE: 31/12/2014

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

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

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


PATRICIA DUQUE CRUZ
 Superintendente de Servicios Públicos
 Representante Legal


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

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO: BOGOTA
 ENTIDAD: SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS
 CÓDIGO: 828100000
 FECHA DE CORTE: 31/12/2014

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECIFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | |
|----------|-----------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total |
| | | ACTIVOS | | | |
| | 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras | | | 10.800.839 |
| 1 | 111005 | Cuenta corriente bancaria | El saldo está representado por nueve (9) cuentas corrientes bancarias, de las cuales cuatro (4) corresponden a las Direcciones Territoriales, en éste último caso son utilizadas para el pago de impuestos y servicios públicos. En el Nivel Central se manejan 5 cuentas para las diferentes operaciones bancarias. El recaudo de las Contribuciones y Multas se hace a través de 4 cuentas corrientes: BBVA, Banagrario y Bancafe-Davivienda mediante el sistema de código de barras. El 92% es decir \$8.166 millones del saldo total de cuentas corrientes corresponden al BBVA cta cte 141156711 de la Contribución Especial y de las Multas que se imponen a las empresas prestadoras de Servicios Públicos. En este último caso, 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 | 10.780.354 | |
| | 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. | 20.485 | |
| | 1201 | Inversiones Administración de liquidez en títulos de deuda | | | 0 |
| | 120144 | Otros Certificados Fondo de Capitalización Social | El saldo de esta inversión Fondo Social de aportes de los usuarios disminuyó en 100% teniendo en cuenta que en diciembre de 2014 se aplicó el valor de la devolución de la inversión por parte de EMCALI mediante notas crédito aplicadas a las facturas de servicios públicos de la Territorial de Suroccidente. | 0 | |
| 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 está obligada a efectuar inversiones en TES clase B como se indica en el "...Artículo 1º. Para el cumplimiento de lo establecido en el artículo 102 del Estatuto Orgánico del Presupuesto, y sin perjuicio de lo previsto en el artículo 29 del Decreto 359 de 1995, los establecimientos públicos del orden nacional y las entidades estatales del orden nacional a las cuales se les apliquen las disposiciones de orden presupuestal de aquellos, deben invertir sus excedentes de liquidez originados en sus recursos propios, administrados, y los de los Fondos Especiales administrados por ellos, en Títulos de Tesorería TES, Clase "B" del mercado primario adquiridos directamente en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en adelante DGCPN..." | | 56.279.409 |
| | 12030901 | TES - Valor nominal | A 31 de diciembre de 2014 la Entidad cuenta con 22 títulos TES con valor nominal de \$53.619.000 (miles de \$), corresponde a 22 títulos de 4 emisiones: 53531,55081,54816 y 55420 | 53.619.900 | |
| | 12030902 | TES - Maduración en compra | A 31 de diciembre de 2014 el saldo de esta cuenta es de \$2.969.333 (miles de \$) y corresponde al valor de la rentabilidad del título en el momento de la compra de acuerdo con el comportamiento del mercado. | 2.969.333 | |
| | 12030903 | TES -valoración a precios de mercado | A 31 de diciembre de 2014 esta cuenta presenta un saldo neto de \$-309.823 miles de \$ por desvalorización acumulada: a) Emisión No. 53531 con desvalorización de \$- 50424,66 (miles de \$) TIR al cierre de 2014 de 7,25%, b) Emisión No. 54816 con valorización neta de \$8.455. (miles de \$) TIR de 7,00%, c) Emisión No. 55081 con valorización neta de \$295.268. (miles de \$) TIR de 5,00% y d) Emisión No.55420 con desvalorización neta de \$-563.121,7 (miles de \$) TIR de 7,00%. Las inversiones se ajustan mensualmente de acuerdo con la tasa de mercado (infoval). | -309.823 | |
| | 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: | | 16.466.518 |

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | |
|----------|-----------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total |
| 3 | 14016001 | Deudores - Contribuciones Vigencia Actual | El saldo de la cuenta de deudores a diciembre 31 de 2014 asciende a \$16.466.519. (miles de \$) y corresponde a Cartera de la Contribución especial de la vigencia actual. Del total de cartera el 2% por valor de \$369.291. (miles de \$) corresponde a cartera corriente y el 98% por valor de \$16 097,229 (miles de \$) es cartera no corriente así: - Cartera demandada \$1.256.740 (miles de \$), -otros deudores morosos por \$13.463.940 (miles de \$). -Empresas en situación especial así: a) Empresas en ley 550 \$44.160 (miles de \$) b)Empresas en toma de posesión \$406.843 (miles de \$), c)Empresas en liquidación obligatoria \$ 90.276. (miles de \$), d)Empresas en liquidación voluntaria \$827.192 (miles de \$) e)Empresas en liquidación ley 1429 de 2010 \$8.077. (miles de \$). La Contribución especial de la vigencia 2014 se estableció mediante resolución 20141300018055 de mayo 29 de 2014. | 3.891.822 | |
| | | | La Superservicios no realiza provisión de cartera teniendo en cuenta que el objeto social no está asociado a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables, como lo establece la Contaduría General de la Nación en el Manual Contable y según oficio de la CGN radicado No.20095290424882 del 09 de julio de 2009. | 0 | |
| | | | En el 2014 se depuró Cartera de Contribuciones capital e intereses por valor de \$45,331,74 (miles de \$) 2014530004235 del 26 sept/14 y 2014 20145300064345 26 de dic2014, el total de cartera saneada es el 0,041% del Patrimonio a diciembre 31 de 2014. | 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. | 12.114.496 | |
| | 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 2014 es de 28,76% 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. | 65.930 | |
| | 14016004 | Deudores - Intereses Contribuciones Vigencia Anterior | | 394.270 | |
| 4 | 1420 | Avances y Anticipos Entregados | | | 734.131 |
| | 142011 | Avances para viáticos y gastos de viaje | El saldo corresponde al anticipo de viáticos de 2014 de los cuales el 71% por valor de \$7.423 miles de \$ fue legalizado en enero y primera semana de 2015 | 10.421 | |
| | 142012 | Anticipo para adquisición de Bienes y servicios | El saldo a diciembre 31 de 2014 está representado así: a) Anticipo del contrato CGE 693-2014 de reforzamiento estructural del edificio Calle 85 Nivel Central por valor de \$659,864,8 miles de \$ b) Fondo de tiquetes aéreos por valor de \$36.692,8 (miles de \$) y c) \$27.152,8 (miles de \$) por concepto de reintegro pendiente de efectuar por parte de Satena contrato 203 de 2014. | 723.710 | |
| 5 | 1424 | Recursos entregados en Administración | | | 389.254 |
| | 142402 | Deudores- Recursos entregados en Administración | Esta cuenta representa los recursos entregados en administración al ICETEX según convenio 120906, 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. En el 2014 se hizo la adición No 12 por valor de \$183.187 (miles de \$). | 389.254 | |
| 6 | 1425 | Depósitos entregados en garantía | | | 14.465 |
| | 142503 | Depositos 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. | 14.465 | |
| | 1470 | Otros Deudores | | | 266.054 |
| | 147012 | Otros Deudores - Créditos a Empleados | Préstamos para educación realizados a empleados de carrera administrativa a través del Fondo del ICETEX y de la Superintendencia. Los créditos están reglamentados mediante Res. SSPD No.20055240033265 del 19 de diciembre de 2005 y res 20145240057845 del 11 de diciembre de 2014, la cual establece entre otros el plan general de capacitación. Para el caso de estudios superiores al finalizar el pregrado o especialización el funcionario debe acreditar los requisitos establecidos para la condonación de la deuda y la Entidad cancela la cuenta por cobrar y registra el valor en gastos de capacitación según corresponda. | 253.989 | |

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | |
|----------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total |
| 7 | 147084 | Responsabilidades Fiscales-CxC Responsabilidades en proceso internas | El saldo de la cuenta de responsabilidades internas a diciembre 31 de 2014 corresponde a Cuentas por Cobrar de 5 procesos disciplinarios que están en trámite legal. Con relación al año anterior el saldo disminuye en 56% y se debe principalmente a la revocatoria de la Procuraduría Fallo No. 003-01-2009 proceso disciplinario radicado 1352903951. | 10.425 | |
| | 147090 | Otros Deudores | El saldo de otros deudores corresponde a la cuenta por cobrar a la gobernación del Valle del Cauca por concepto de devolución de pago de estampillas de acuerdo con la declaración tributaria presentada en Abril de 2014. Según información de la Dirección Territorial de Suroccidente a diciembre 31 de 2014 el trámite fue realizado y aprobado quedó pendiente de expedir la respectiva resolución y pago por parte de la Gobernación. | 1.641 | |
| 8 | 1475 | Deudas de difícil recaudo | | 41.722 | |
| | 147509 | Deudas de difícil recaudo | El saldo de la cuenta corresponde a deudas por gastos de intervenciones realizadas por la Superservicios de 3 Empresas de Servicios Públicos: a) Centrales Eléctricas del Cauca S.A ESP (CEDELCA) por valor de \$717 (miles de \$), b) Electrificadora de Choco S.A por valor de \$4.959 (miles de \$) y c) Empresa de Energía de Arauca S.A ESP (ENELAR S.A ESP) por valor de \$36.046 (miles de \$). Es de anotar que la antigüedad es superior a 10 años y se encuentra totalmente provisionada. Para el 2015 se tiene programada el levantamiento de información y reconstrucción del expediente para presentar al Comité técnico de Saneamiento Contable. | 41.722 | |
| 9 | 1480 | Provision para deudores | | -41.722 | |
| | 148012 | Provision para deudores_Prestacion de servicios | Esta provisión corresponde al 100% de las deudas de difícil recaudo (147509) la cual fue registrada desde hace más de diez (10) años. | -41.722 | |
| | 16 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | | 15.611.959 |
| 10 | 1605 | Terrenos | | | 1.911.438 |
| | 160501 | Terrenos - Terrenos urbanos | A 31 de diciembre de 2014, el saldo de terrenos asciende a \$1.911.438. (miles de \$) y está representado por el valor de los terrenos de las oficinas de propiedad de la Superintendencia, así: Bogotá, Barranquilla, Medellín, Cali y Bucaramanga. El último avalúo de los bienes inmuebles fue realizado en el 2013. | 1.911.438 | |
| 11 | 1635 | Bienes Muebles en Bodega - | Esta cuenta representa la compra de bienes nuevos y que a diciembre 31 de 2014 estan pendientes de trasladar al servicio. Se utiliza como control de los bienes adquiridos. | | 23.361 |
| | 163502 | Bienes Muebles en Bodega - Equipo medico y científico | El saldo con relación al año anterior disminuyo en el 100% por traslado a servicio | 0 | |
| 11 | 163503 | Bienes Muebles en Bodega - Muebles Enseres y Equipo de oficina | A 31 de diciembre de 2014, el saldo de muebles y enseres en bodega asciende a \$23.361, (miles de \$) del cual el 94% corresponde a estantería y escalera adquiridas por la Dirección territorial norte y pendiente entrega en Bodega de Almacén. | 23.361 | |
| | 163504 | Bienes Muebles en Bodega - Equipo de Comunicación y Computación | A 31 de diciembre de 2014, el saldo de equipos de comunicación computación y accesorios en bodega es cero teniendo en cuenta que el 100% de los equipos adquiridos en el 2013 fueron entregados al servicio en el 2014 | 0 | |
| | 163511 | Bienes Muebles en Bodega - Equipo de Comedor cocina y despensa | A 31 de diciembre de 2014, el saldo de equipos de comedor cocina y despensa es cero teniendo en cuenta que el 100% de los elementos de cafetería adquiridos en el 2013 fueron entregados al servicio. | 0 | |
| 12 | 1637 | Propiedades, Planta y Equipo no explotados | El saldo corresponde a los bienes en construcción o que no estan en uso de manera temporal, los cuales no se deprecian. | | 410.604 |
| | 163702 | Construcciones en curso - Honorarios | El saldo corresponde a las erogaciones por reforzamiento estructural del edificio de la Calle 85 oficinas Nivel Central de la Entidad así: -Prórroga de la licencia de construcción contrato CGE-603 de 2014, obra civil contrato CGE-693 de 2014 y contrato de interventoría CGE-791 de 2014. | 133.009 | |
| | 163707 | Propiedades, Planta y Equipo no explotados - Maquinaria y equipo- Herramientas y Accesorios | Con relación al año anterior el saldo disminuye en el 100%, por traslado al servicio por reactivación del grupo musical de la Superservicios. | 0 | |
| | 163708 | Propiedades, Planta y Equipo no explotados - Equipo Medico y Científico | El saldo a 31 de diciembre de 2014 asciende a \$31,55 (miles de \$) y corresponde a elementos del consultorio médico trasladados a la bodega de usados para dar de baja. | 31 | |
| | 163709 | Propiedades, Planta y Equipo no explotados - Muebles y Enseres y Equipo de Oficina | Con relación al año anterior, esta cuenta disminuyó en 2%. Se hicieron bajas de elementos según resolución 20145280024675 del 14 de julio de 2014 y resolución 20145280040235 del 15 de septiembre. | 66.310 | |

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | |
|----------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total |
| | 163710 | Propiedades, Planta y Equipo no explotados - Equipo de Comunicación y Computación | Con relación al año anterior, esta cuenta disminuyó en 81% y se debe principalmente a los equipos y Software dados de baja según resolución 20145280024675 del 14 de julio de 2014, resolución 20145280033715 del 29 de julio de 2014 y resolución 20145280035885 del 15 de agosto de 2014. En mayo de 2014 se entregaron a computadores para educar 140 equipos por valor de \$768.612 millones de \$ resolución 20145280015745 del 16 de mayo de 2014. | 211.040 | |
| | 163711 | Propiedades, Planta y Equipo no explotados - Equipo de transporte | Con relación al año anterior el saldo de la cuenta disminuye en 100% por baja de dos (2) motos y cuatro (4) cascos, según resolución 20145280024675 del 14 de julio de 2014. | 0 | |
| | 163712 | Propiedades, Planta y Equipo no explotados - Equipo de comedor y de cocina | Con relación al año anterior ésta cuenta disminuyó en 93,25% y se debe principalmente a elementos de cafetería dados de baja según resolución 20145280024675 del 14 de julio de 2014, 14 termos, 1 horno y 2 greasas. | 213 | |
| | 1640 1685 | Edificaciones - Edificios y Casas y Depreciación | Saldo neto de Edificaciones | | 9.700.059 |
| 13 | 164001 | Edificaciones - Edificios y Casas | El saldo está representado por los inmuebles de propiedad de la Superintendencia ubicados en Bogotá, Barranquilla, Medellín, Cali, Bucaramanga y corresponden a las Oficinas de la Entidad del Nivel Central y de las Direcciones Territoriales; este valor incluye adiciones y mejoras capitalizadas. El último Avalúo fue realizado en el 2013. La administración de bienes inmuebles está a cargo del Grupo de Almacén e Inventarios. | 12.885.122 | |
| | 168501 | Depreciación acumulada Edificaciones (CR) | El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2014 corresponde al valor de la Depreciación acumulada de los inmuebles de la Entidad para los cuales se tiene una vida útil estimada de 50 años, se cuenta con una hoja de vida para su control y seguimiento. Los avalúos se efectúan cada 3 años, el último avalúo se hizo en el año 2013. La administración de los inmuebles está a cargo del Grupo de Servicios Generales. | -3.185.063 | |
| | 1655 1685 | Maquinaria y equipo y Depreciación | Saldo neto de Maquinaria y Equipo | | 6.983 |
| 14 | 165505 | Equipo de musica | Con relación al año anterior, esta cuenta se Incrementó en 82% y se debe principalmente a reintegro al servicio de elementos existentes en la bodega de usados, teniendo en cuenta la reactivación del grupo musical. | 3.388 | |
| | 165511 | Herramientas y Accesorios | Con relación al año anterior presenta incrementó en 2,3% por adquisición de elementos: Compresor y sonda eléctrica CGE-806. | 5.318 | |
| | 168504 | Depreciación acumulada - Maquinaria y equipo (CR) | La vida útil estimada para os equipos, herramientas y accesorios es de 10 años, para su control y manejo se cuenta con un módulo de activos fijos y el valor de la depreciación se recibe en Contabilidad a través de Interfaz. | -1.723 | |
| | 1660 1685 | Equipo medico y científico y Depreciación Acumulada | Saldo neto de Equipo Médico y Científico | | 156 |
| 15 | 166007 | Equipo de apoyo diagnostico | El saldo a 31 de diciembre de 2014 asciende a \$8.928 (miles de \$), con relación al año anterior se incrementa en 24%. Sin embargo se presentaron bajas según resolución 20145280024675 del 14 de julio de 2014 y a su vez se compraron camillas, silla de ruedas, equipo de órganos de los sentidos, tensiómetros, estetoscopios, vitrina instrumental y escalera, contrato CGE-547. | 8.928 | |
| | 168505 | Depreciación acumulada - Equipo médico y científico (CR) | La vida útil estimada para el equipo médico y científico es de 10 años, para su control y manejo se cuenta con un módulo de activos fijos y el valor de la depreciación se recibe en Contabilidad a través de Interfaz. | -8.772 | |
| | 1665 1685 | Muebles, Enseres, Equipo de oficina y Depreciación Acumulada | Saldo neto de Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | | 184.842 |
| 16 | 166501 | Muebles, enseres | El saldo por valor de \$2.383.929 (miles de \$) está representado en muebles y enseres en servicio, los cuales se adquieren para uso permanente. Se hicieron adquisiciones de 133 sillas CGE-558, CGE-830-038 y 830-047, 840-063, 12 puestos de trabajo, 10 reposapiés, una mesa, 8 estantes, un archivador, una escalera tipo avión. | 2.383.929 | |
| | 166502 | Equipo y Máquinas de Oficina | El saldo de esta cuenta está representado por los bienes de la Entidad que están en servicio los cuales se adquieren para uso permanente. Se hicieron compras de 5 aires acondicionados y bajas como detalla en la resolución 20145280024675 del 14 de julio de 2014. | 697.249 | |
| | 168506 | Depreciación acumulada Muebles, Enseres y Equipo de Oficina (CR) | El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2014 corresponde al valor de la Depreciación acumulada de los muebles enseres y Equipo de oficina para los cuales se tiene una vida útil estimada de 10 años, se cuenta con una hoja de vida para su control y seguimiento. El cálculo de la depreciación se hace de manera automática en el aplicativo de recursos físicos módulo de activos fijos. | -2.896.336 | |

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | |
|----------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total |
| 17 | 1670 1685 | Equipo de Comunicación y Computación y Depreciación Acumulada | Saldo neto de Equipo de Cómputo y de Comunicaciones | | 3.208.674 |
| | 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. Se hicieron compras de 6 radioteléfonos, 10 diademas y un televisor. | 497.149 | |
| | 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. Se entregaron al servicio los equipos comprados al finalizar el 2013 y se compró un servidor, dos impresoras Xerox, dos equipos de cómputo y un video proyector. Con relación al año anterior el saldo presenta un incremento neto de 9,3%. La administración, mantenimiento y soporte está a cargo del Outsourcing Informático de acuerdo con el contrato CGE-620-13 de Prociemática, el cual finalizó en septiembre de 2014 y se inició un nuevo 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. | 10.161.614 | |
| | 168507 | Depreciación acumulada Equipo de Comunicación y Computación (CR) | El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2014 corresponde al valor de la Depreciación acumulada de los Equipos de Cómputo y equipos de Comunicación para los cuales se tiene una vida útil estimada de 5 años. Se cuenta con una hoja de vida para su control y seguimiento. El cálculo de la depreciación se hace de manera automática en el aplicativo de recursos físicos- módulo de activos fijos y se recibe en contabilidad a través de Interfaz. | -7.450.089 | |
| 18 | 1675 1680 | Equipo de Transporte, tracción y elevación - Transporte Terrestre y Depreciación Acumulada | Saldo neto de Vehículos al servicio de la Entidad | | 531.162 |
| | 167502 | Equipo de Transporte, Terrestre | El saldo de la cuenta corresponde al valor de 9 vehículos para uso de funciones asignados a: -Superintendente, Secretario General, Superintendentes Delegados, Directores Territoriales y una moto ubicada en el Nivel Central. Con relación al año anterior se presenta una variación de \$25 (miles de \$) y se debe a la cancelación de un saldo de ajuste por inflación. | 665.809 | |
| | 168508 | Depreciación acumulada Equipo de transporte (CR) | El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2014 corresponde al valor de la Depreciación acumulada de los vehículos de la Entidad para los cuales se tiene una vida útil estimada de 10 años. Se cuenta con una hoja de vida para su control y seguimiento. El valor mensual se recibe en contabilidad a través de Interfaz cálculo de la depreciación se hace de manera automática. | -134.647 | |
| 19 | 1680 1685 | Equipo de Comedor despensa y hotelería y Depreciación acumulada | Saldo neto de elementos de elementos de cafetería | | 11.450 |
| | 168002 | Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería. | El saldo a 31 diciembre 2014 por valor de \$ 48.228 (miles de \$), corresponde a bienes devolutivos de cafetería. Se adquirieron los siguientes elementos: Un horno y una nevera CGE-830-040 | 48.228 | |
| | 168509 | Depreciación acumulada Equipo de comedor cocina despensa y hotelería(CR) | El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2014 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. | -36.779 | |
| 20 | 1695 | provisiones para protección de Propiedades Planta y Equipo (CR) | | | -376.769 |
| | 169501 | Provisiones para Protección de Propiedades Planta y Equipo - Terrenos | El saldo a 31 diciembre 2014 por valor de \$- 82.235 (miles de \$), corresponde a la provisión por desvalorización acumulada de años anteriores del terreno de la Dirección Territorial de Sur Occidente. En el último avalúo de 2013 se presentó valorización, sin embargo, no alcanzó a compensar el saldo anterior.. | -82.235 | |
| | 169505 | Provisiones para Protección de Propiedades Planta y Equipo - Edificaciones | El saldo de la Provisión para protección de propiedades planta y equipo a 31 diciembre de 2014 es de \$-294.534 (miles de \$), corresponde al saldo de la desvalorización de las Oficinas del Edificio Uconal, inmuebles recibidos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. | -294.534 | |

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | |
|----------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total |
| 21 | 1905 | Otros Activos - Bienes y Servicios Pagados por anticipado | | | 2.297.056 |
| | 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.. | 1.186.393 | |
| | 190508 | Otros Activos - Bienes y Servicios Pagados por anticipado - Mantenimiento | Con relación al año anterior el saldo de mantenimiento disminuye en 100% teniendo en cuenta que el mantenimiento de edificaciones se terminó de amortizar en el 2014. | 0 | |
| | 190514 | Otros Activos - Bienes y Servicios Pagados por Anticipado - Bienes y Servicios- Licencias | El saldo a 31 de diciembre de 2014, 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. | 1.110.663 | |
| 22 | 1910 | Cargos Diferidos | En ésta cuenta se registra los bienes de consumo requeridos para funcionamiento de la Entidad, hasta cuando se entregan al servicio. | | 14.441 |
| | 191001 | Materiales y Suministros | El saldo de la cuenta materiales y suministros a 31 de diciembre de 2014 asciende a \$14.441 (miles de \$), corresponde a elementos de consumo, entre otros útiles de oficina, en almacén para atención inmediata. Como política de la Entidad se tiene contratado un proveedor que entrega los elementos de acuerdo a los pedidos realizados mensualmente, evitando el stock de inventarios. Como control de la compra de insumos se hace entrada al almacén de todos los elementos adquiridos y estos son entregados a las respectivas dependencias, en el momento de la salida de almacén en el aplicativo de recursos físicos, de manera automática se genera el gasto en Contabilidad. | 14.441 | |
| | 191004 | Diferidos - Dotación de trabajadores | | 0 | |
| 23 | 1970 1975 | Intangibles -y Amortización Acumulada | Este valor representa el saldo neto del Software vitalicio a 31 de diciembre de 2014 | | 1.579.399 |
| | 197008 | Intangibles - Software | El saldo corresponde al Software con licencias vitalicias, se amortiza a 5 años. En el 2014 se hicieron compras de 974 licencias contratos CGE-566, CGE562 y CGE793 y a su vez se dio de baja software adquirido desde el 2004 al 2008. El inventario de software es administrado y controlado por la oficina de informática | 4.173.496 | |
| | 1975 | Amortización Acumulada Intangibles(CR) | Software libre: Según certificación de la Oficina de Informática rad.20151600010393 del 9 de febrero de 2015 el inventario de software libre a 31 de diciembre de 2014 es de 86 aplicativos con desarrollo in-house y componentes libres. | | -2.594.097 |
| | 197508 | Amortización - Software (CR) | La vida útil del Software vitalicios es de 5 años, la amortización mensual se hace a través de Interfaz con el aplicativo de recursos físicos - módulo de activos fijos, y se registra en la cuenta de Patrimonio (327006), teniendo en cuenta que el objeto social de la Entidad no está asociado a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables y de acuerdo con los lineamientos de la Contaduría General de la Nación. | -2.594.097 | |
| | 1999 | Valorizaciones | | | 7.609.774 |
| 24 | 199952 | Valorizaciones - Terrenos | A 31 de diciembre de 2014, el saldo neto de ésta cuenta asciende a \$3.481.014 (miles de \$). Este saldo fue ajustado de acuerdo con el último avalúo técnico realizado en el año 2013. | 3.841.014 | |
| | 199962 | Valorizaciones - Edificaciones | A 31 de diciembre de 2014 el saldo de esta cuenta asciende a \$3.768.760 (miles de \$). Este saldo fue ajustado de acuerdo con el último avalúo técnico de 2013 de los inmuebles del Nivel Central y de las Direcciones Territoriales. | 3.768.760 | |
| 25 | 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | | | 1.537.241 |
| | 240101 | Cuentas por pagar - Bienes y Servicios | A 31 de diciembre de 2014 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 2014. | 482.335 | |
| | 240102 | Cuentas por pagar - Proyectos de Inversion | | 1.054.906 | |
| | 2425 | Cuentas por Pagar - Acreedores | | | 5.093.357 |



Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | |
|----------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total |
| 26 | 242504 | Acreeedores- Servicios Públicos | Este saldo representa las cuentas por pagar de servicios públicos del Nivel Central. | 7.525 | |
| | 242507 | Acreeedores- Servicios Arrendamientos | Las cuentas por pagar de arrendamientos corresponde a los inmuebles arrendados en el Nivel Central y en las Direcciones Territoriales. | 40.668 | |
| | 242508 | Acreeedores- Viáticos y Gastos de viaje | Viáticos causados al finalizar diciembre de 2014 y pendientes de pago al cierre de año. | 1.006 | |
| | 242512 | Acreeedores - Saldo a Favor de Contribuyentes | A 31 de diciembre de 2014 el saldo asciende a \$ 1.208.74. (miles de \$), representado por los Avances y Anticipos recibidos de las empresas prestadoras de servicios públicos y pendientes de aplicar a la Cuenta por Cobrar de la Contribución Especial (Ley 142 de 1994) por cuanto la Contribución está en proceso de declaratoria de firmeza. | 1.208.472 | |
| | 242518 | Acreeedores - Aportes a Fondos pensionales | El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2014 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. | 5.466 | |
| | 242519 | Acreeedores - Aportes a Seguridad Social en salud | El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2014 corresponde al valor de las cuentas por pagar a Fondos salud por concepto de descuentos realizados por nomina a los funcionarios de la Entidad. | 3.850 | |
| | 242524 | Acreeedores - Embargos Judiciales | El saldo a 31 de diciembre de 2014 corresponde a los descuentos de nómina del mes de diciembre de 2013 por embargos a los servidores públicos de la entidad. Para ser transferidos al Banco Agrario. | 3.883 | |
| | 242532 | Acreeedores - Aportes a riesgos profesionales | Esta cuenta corresponde a descuentos realizados a contratistas para pagar a las entidades que manejan riesgos profesionales. | 1.545 | |
| | 242533 | Acreeedores - 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. | 419 | |
| | 242535 | Acreeedores - Libranzas | El saldo corresponde a un descuento de nómina para Compensar y pendiente de pago a diciembre 31 de 2014. | 449 | |
| | 242551 | Acreeedores - Comisiones | Corresponde a notas debito bancarias pendientes de aplicar a diciembre 31 de 2014 del BBVA, Agrario y Davivienda. | 363 | |
| | 242552 | Acreeedores- 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 rozago presupuestal a 31 de diciembre de 2014. | 713.111 | |
| | 242553 | Acreeedores- Servicios | | 2.007.158 | |
| 242590 | Otros Acreeedores | A 31 de diciembre de 2014 el 92% del saldo corresponde a la cuenta por pagar al Ictetex por la adición No.12 del convenio 120906, cuenta causada en el mes de diciembre de 2014, éstas cuentas hacen parte del rozago presupuestal a 31 de diciembre de 2014. | 199.142 | | |
| 27 | 2436 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | | | 533.317 |
| | 243601 | Retención en la Fuente - Salarios y Pagos Laborales | Con relación al año anterior el saldo de la cuenta disminuye en 100% teniendo en cuenta que el código contable de retención en la fuente por salarios y pagos laborales fue reemplazada por la cuenta 243615 y 243616. | 0 | |
| | 243603 | Retención en la Fuente - Honorarios | Estas cuentas corresponden a retención en la fuente por Honorarios y Servicios efectuados a proveedores de bienes y servicios profesionales de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Estos valores se declaran y pagan en el mes de Enero de 2015 según calendario tributario. | 105.905 | |
| | 243605 | Retención en la Fuente - Servicios | | 33.577 | |
| | 243606 | Retención en la Fuente - Arrendamientos | El saldo de las cuentas corresponde a retenciones efectuadas a proveedores de servicios y de bienes de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Estos valores se declaran y pagan en el mes de Enero de 2015 según calendario tributario. | 2.961 | |
| | 243608 | Retención en la Fuente - Compras | | 32.776 | |
| | 243615 | Retención en la Fuente - Empleados sujetos a retencion Art 383 ET | Es la retención en la fuente efectuada a funcionarios y contratistas que pertenecen al grupo de empleados de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Estos valores se declaran y pagan en el mes de Enero de 2015, según calendario tributario. | 175.813 | |
| | 243616 | Retención en la Fuente - Empleados sujetos a retencion Art 384 ET | | 11.544 | |
| | 243625 | Retención en la Fuente - Iva Retenido | El saldo de la cuenta corresponde a la retención del 15% de IVA efectuada a personas naturales y jurídica proveedores de bienes y servicios, de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Estos valores se declaran y pagan en el mes de Enero de 2015 según calendario tributario. | 63.928 | |
| | 243626 | Retención en la Fuente - Contratos de Obra | El saldo a diciembre a diciembre de 2014 corresponde a la retención del contrato de obra de reforzamiento estructural del edificio calle 85 y retención del pago de la factura del Interventor de la obra. | 2.554 | |

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | |
|----------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total |
| | 243627 | Retención en la Fuente - Industria y Comercio | El saldo de la cuenta corresponde a las retenciones del impuesto de industria y comercio por concepto de adquisición de bienes y servicios en cada una de las ciudades donde la Entidad desarrolla sus actividades es decir Bogotá, Cali, Medellín, Barranquilla, Bucaramanga y todas las ciudades y municipios donde están ubicados los 18 PAS existentes a diciembre 31 de 2014. Estos valores se declaran y pagan en el mes de Enero de 2015 según calendario tributario. | 104.259 | |
| 28 | 2440 | Impuestos contribuciones y tasas por pagar | | | 13.088 |
| | 244023 | Contribución Obra Pública | El saldo de la cuenta corresponde a la retención efectuada por concepto del 5% del contrato de Obra Civil ejecutado en diciembre de 2014, para pagar y reportar al Ministerio del Interior de acuerdo instrucciones de la circular externa CIR-1300000007-2013 del Ministerio del Interior | 10.456 | |
| | 244080 | Impuestos Contribuciones y tasas por pagar- Otros Impuestos Departamentales | Esta cuenta corresponde a los descuentos efectuados a contratistas por concepto de estampillas de Medellín, Quibdó, Bogotá Universidad Nacional y sobretasa bomberil, en este último caso ara contratistas de Ibagué. | 2.632 | |
| 29 | 2460 | Creditos Judiciales | | | 215 |
| | 246002 | Sentencias | El saldo corresponde a los parafiscales por pensión causados en diciembre de 2014 de la sentencia del tribunal administrativo de Cundinamarca juzgado 10 a favor de José Ismael silva Res 20145240025635 18/07/2014 y Res 20145240003195 12/02/2014. | 215 | |
| 30 | 2505 | Obligaciones laborales - Salarios y Prestaciones Sociales | | | 1.665.311 |
| | 250504 | Vacaciones | El saldo del pasivo real por concepto de prestaciones sociales consolidadas a diciembre 31 de 2014 así: - Vacaciones por año de trabajo 15 días hábiles, Prima de Vacaciones 30 días de salario, prima de servicios 15 días de salario, 2 días de la asignación básica por bonificación por especial de recreación se paga cuando se disfrutan las naciones decreto 451 de 1984 y Bonificación anual por servicios 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. | 786.221 | |
| | 250505 | Prima de Vacaciones | | 536.059 | |
| | 250506 | Prima de Servicios | | 175.419 | |
| | 250512 | Bonificaciones | | 167.612 | |
| | 250590 | Otros salarios prestaciones sociales | Con relación al año anterior el saldo disminuyo en el 100%, todas las obligaciones laborales fueron pagadas al cierre de 2014 | 0 | |
| 31 | 2710 | Provisión para Contingencias | | | 22.698.404 |
| | 271005 | Pasivo Estimados - Provisión para Contingencias - Litigios o demandas | A 31 de diciembre de 2014, el saldo de esta cuenta corresponde a la Provisión de 21 procesos administrativos en contra de la Entidad por \$21.794.906. (miles de \$), y 4 procesos laborales por \$903.497,85 (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. | 22.698.404 | |
| 32 | 2905 | Otros Pasivos - Recaudo a favor de terceros | | | 3.045.509 |
| | 290505 | Otros Pasivos- Cobro de Cartera de terceros | El saldo a 31 de diciembre de 2014, corresponde al valor de recaudado por concepto de multas e Intereses de Multas pendientes de pago al Fondo empresarial o a la Dirección Nacional del Tesoro según corresponda. Es importante mencionar que las Multas no son recursos de la Superservicios de acuerdo con la ley del plan de desarrollo 1450 del 16 de junio de 2011. | 1.102.366 | |
| | 290580 | Recaudo por Clasificar | El saldo a diciembre 31 de 2014 corresponde a las consignaciones bancarias pendientes de identificar, como se detalla a continuación: a) Cuenta cte BBVA Numero 1410100156711 por valor de \$314.775.267,66 b) Cuenta cte BBVA Numero 1410100011460 por valor de \$1.548.154.608,46, c) Davivienda cta cte 7991268 por valor de \$893.000, d) Banco Agrario cta Ahorros Numero 408203003276 por valor de \$11.203.441, e) Banco Agrario cta cte 8200116161 por valor de \$68116368,43. | 1.943.143 | |
| | 2910 | Ingresos recibidos por Anticipado | | | 29.363.090 |

8

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | |
|----------|-----------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total |
| 33 | 291013 | Otros Pasivos - Ingresos Recibidos por Anticipado - ley 142 de 1994 | El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2014, está representado así: El 96,15% por valor de \$28.093.117 (miles de \$) corresponde a excedentes financieros de 2013 incorporados al presupuesto de 2015 para ser transferidos al Fondo Empresarial de acuerdo con la ley del Plan de desarrollo, y el 3,85% corresponde a Anticipo de Contribuciones de la Vigencia Anterior y Vigencia Actual y Excedentes financieros distribuidos a los prestadores hasta junio de 2.003. Con relación al 2013 presenta un incremento debido principalmente al mayor valor de los excedentes financieros de 2013 registrados en el 2014. | 29.218.691 | |
| | 291090 | Otros Ingresos recibidos por Anticipado | El saldo a 31 de diciembre de 2014, corresponde al recaudo de las Multas en Prefirmez, las cuales están en proceso de reclamación o revisión. | 144.399 | |
| | 32 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | | | |
| | 3208 | Capital Fiscal | | | 20.030.393 |
| 34 | 320801 | Patrimonio - Capital Fiscal - | El saldo de Capital fiscal a 31 de diciembre de 2014 está conformado por los siguientes conceptos: a)Capital fiscal por valor de \$ 35.315.116 (miles de \$), b)Utilidad o Excedentes Acumulados por valor de \$108.087.598 (miles de \$), c)Pérdida o Déficit Acumulados(DB) por valor de \$-26.429.286 (miles de \$) d) Excedentes Financieros distribuidos (DB) por valor de \$-98.627.496 (miles de \$), e) Bienes y derechos recibidos por valor de \$1.684.461(miles de \$). | 20.030.393 | |
| | 3230 | Resultados del Ejercicio | | | 23.589.342 |
| 35 | 323001 | Utilidad o Excedente del Ejercicio | El resultado del Ejercicio del año 2014 presenta excedente contable originado entre otros aspectos, por ingresos de la Contribución Especial de vigencias anteriores y por rendimientos netos en negociación y venta de TES. | 23.589.342 | |
| | 3235 | Superávit por Donación | | | 17.833 |
| 36 | 323502 | Superavit por donacion en especie | El valor de esta cuenta corresponde a una escultura donada a la Entidad en años anteriores y esta ubicada en el Nivel Central edificio de la Calle 85. | 17.833 | |
| | 3240 | Superávit por Valorización | | | 7.609.774 |
| 37 | 324052 | Superavit por valorizacion - Terrenos | El saldo de la cuenta de valorización de terrenos a diciembre de 2014 por valor de \$3.841.014 (miles de \$) corresponde a la valorización de los terrenos del Nivel Central y de las Direcciones Territoriales como resultado del Avalúo de los inmuebles efectuado en el año 2013. | 3.841.014 | |
| | 324062 | Superavit por valorización - Edificaciones | El saldo de la cuenta a diciembre de 2014 por valorización de edificaciones por \$3.768.760 (miles de \$) corresponde a la valorización de los terrenos del Nivel Central y de las Direcciones Territoriales con excepción de los inmuebles del edificio Uconal los cuales en el avalúo de 2013 presentaron valorización, sin embargo ésta no alcanzó a compensar el saldo anterior de desvalorización. Los Avalúos de los inmuebles se deben realizar cada 3 años como lo indica la Contaduría General de la Nación. | 3.768.760 | |
| | 3270 | Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones (DB) | | | -3.163.574 |
| 38 | 327003 | Depreciación de Propiedades de Planta y Equipo (DB) | El saldo corresponde a la depreciación acumulada de los bienes por el año 2014; de acuerdo con procedimientos, al inicio de cada año el saldo se reclasifica en la cuenta de Patrimonio Institucional - Capital Fiscal (3208). A partir del 2007 la Entidad realiza la Depreciación para Propiedad Planta y Equipo con cargo a la cuenta de Patrimonio, teniendo en cuenta que el objeto social de la Superservicios no está asociado a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables y teniendo en cuenta lineamientos de la Contaduría General de la Nación. | -1.891.166 | |
| | 327006 | Amortización otros activos (DB) | El saldo a 31 de diciembre de 2014 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. | -1.272.408 | |
| | | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | | |
| | 4110 | Ingresos Fiscales - No Tributarios- | | | 101.326.793 |

[Handwritten signature]
5

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | |
|----------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total |
| 39 | 411061 | Ingresos - No Tributarios- Contribuciones | Los Ingresos Operacionales de la Superintendencia provienen de recursos propios, por Contribución Especial recibida de las empresas prestadoras de servicios públicos de acuerdo con el art. 85 de la ley 142 de 1994. Para el 2014 la Res. SSPD N° 20141300018055 del 29 de mayo de 2014 establece el 0,9299% como tarifa de liquidación de la Contribución especial para la vigencia 2014. Teniendo en cuenta el análisis de costo beneficio, para el caso en que la sumatoria de las bases gravables de los servicios públicos domiciliarios que presta una misma empresa sea inferior a \$137.386,37 (miles de \$), el valor a liquidar será cero (0). En esta cuenta de ingresos de contribuciones, adicionalmente se registran Ingresos de Contribuciones e Intereses de vigencias anteriores. Con relación al año anterior el ingreso por concepto de Contribución Especial se incrementó en 15,66% es decir a \$13,719,895 (miles de \$) | 101.326.793 | |
| | | OTROS INGRESOS | | | |
| | 4805 | Otros Ingresos Financieros | | | 7.226.767 |
| | 480504 | Intereses Deudores | El saldo corresponde al rendimiento del anticipo del contrato de obra CGE-576-2013 ejecutado en el 2014. | 131 | |
| | 480535 | Rendimientos sobre recursos entregados en Administracion | El saldo de esta cuenta corresponde a los intereses recibidos por rendimientos del Fondo especial de educación administrado por el ICETEX según convenio 120906. La variación se debe a que en el 2013 se registraron intereses de años anteriores por falta de información por parte del ICETEX. | 10.462 | |
| 40 | 480586 | Otros Ingresos - Financieros - Utilidad por Valoración de Inversiones - TES | El saldo de ésta corresponde a la valorización estimada de las Inversiones forzosas en TES clase B, la cual se registra mensualmente de acuerdo con la tasa interna de retorno. A 31 de diciembre de 2014 la TIR reportada por Infoval es como se detalla: a)Emisión No. 53531 7,25%, b) Emisión No. 54816 7.00%, c)Emisión No. 55081 5.00% y d)Emisión No.55420 7.00%. | 4.186.730 | |
| | 480587 | Otros Ingresos - Financieros - Utilidad en Negociación y Venta de Inversiones- TES | El saldo de ésta cuenta corresponde a la utilidad neta obtenida por venta de inversiones en TES y redención de Cupones, la información se recibe en contabilidad a través de Interfaz con el aplicativo de tesorería. | 3.029.444 | |
| | 4810 | Otros Ingresos Extraordinarios | | | 61.942 |
| | 481007 | Otros Ingresos- Sobrantes | El saldo de ésta cuenta correspondo a ingresos varios y del BBVA por NC sin identificar. | 1.641 | |
| 41 | 481008 | Otros Ingresos Ordinarios- Recuperaciones | El saldo de la cuenta se detalla a continuación: a) Impuestos \$2.987 (miles de \$) b) Contratos y Convenios \$3,311 miles de \$ c) por recuperación de Activos dados de baja \$16.178 miles de \$ d) Por sueldos incapacidades y prestaciones \$28.906, e) Impresos y publicaciones \$670,5 (miles de \$), f) Viáticos y gastos de viaje \$312 miles de \$, g) Papelería reciclada \$3.839,95 miles de \$, h) Consignaciones sin identificar \$1,339,4 miles de \$, i) Ajuste saldos de Contribuciones de menor cuantía \$2.728,5 miles de \$. | 60.266 | |
| | 481047 | Aprovechamientos | | 0 | |
| | 481090 | Otros Ingresos Extraordinarios | Corresponde a ajustes realizados al cierre de cada mes por redondeo a miles de \$ de las cuentas de impuestos para presentación de declaraciones tributarias. | 35 | |
| | 4815 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | | | 232.616 |
| 42 | 481559 | Ajustes de Ejercicios Anteriores - Otros Ingresos | A 31 de diciembre de 2014, el saldo de la cuenta corresponde a: a) El 89,7% de la cuenta es el ajuste realizado a la Provisión del pasivo contingente registrado en años anteriores b) El saldo por conceptos varios y Ajuste de bienes de consumo controlado, los cuales se reintegran al almacén como aprovechamientos para ser reasignan al servicio. | 232.616 | |
| | | 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. Con relación al año anterior se presenta incremento del 3,085%. Mensualmente se hace provisión de prestaciones sociales y se pasa a través de interfaz al módulo de Contabilidad | | 14.674.655 |
| | 510101 | Sueldos de Personal | | 3.955.921 | |
| | 520201 | | | 4.473.433 | |
| | 510103 | Horas extras y festivos | | 14.089 | |
| | 520203 | | | 32.170 | |
| | 510113 | Prima de vacaciones | A diciembre 31 de 2014, 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. | 253.923 | |
| | 520212 | | | 259.771 | |
| | 510114 | Prima de Navidad | | 381.459 | |
| | 520213 | | | 513.082 | |
| | 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. | 379.618 | |
| | 520216 | | | 420.823 | |

46

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | |
|----------|-----------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total |
| 43 | 510118 | Bonificación especial de recreación | 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. Los gastos de Cesantías se liquidan mensualmente y se transfieren al Fondo Nacional del Ahorro. El salario se incrementa anualmente, de acuerdo con la reglamentación para las Entidades públicas del Gobierno Nacional. Los gastos de capacitación se reconocen a los funcionarios de carrera de acuerdo con normatividad vigente. La dotación se suministra a los funcionarios que ganan hasta dos salarios mínimos legales vigentes. 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. | 28.651 | |
| | 520217 | | | 32.010 | |
| | 510123 | Auxilio de transporte | | 2.357 | |
| | 520220 | | | 13.459 | |
| | 510124 | Cesantías | | 455.016 | |
| | 520221 | | | 514.785 | |
| | 510150 | Bonificación por servicios prestados | | 60.661 | |
| | 520231 | | | 222.875 | |
| | 510152 | Prima de servicios | | 164./61 | |
| | 520233 | | | 227.828 | |
| | 510160 | Subsidio de alimentación | | 9.011 | |
| | 520240 | | | 13.600 | |
| | 510164 | Otras primas | | 711.160 | |
| | 520244 | | | 555.841 | |
| | 510130 | Capacitación bienestar social y estímulos | | 195.767 | |
| | 520223 | | | 36.235 | |
| | 510106 | Remuneración Servicios Técnicos | | 31.041 | |
| | 510131 | Dotación y suministro a trabajadores | | 8.450 | |
| | 520224 | | | 20.781 | |
| | 510147 | Viaticos | | 118.600 | |
| 520228 | | 430.021 | | | |
| 510148 | Gastos de viaje | 19.715 | | | |
| 520229 | | 117.744 | | | |
| 44 | 5103 - 5204 | Contribuciones Efectivas | | | 2.521.643 |
| | 510302 | Aportes a Cajas de compensación familiar | Actualmente la Superservicios está afiliada a la Caja de compensación Compensar. | 189.597 | |
| | 520402 | | | 210.554 | |
| | 510303 | Cotización seguridad social en salud | Las Contribuciones efectivas que se registran en éste grupo de cuentas corresponden a los gastos por concepto de Aportes de Cajas de compensación familiar, salud y pensión, los cuales se liquidan sobre la nómina de funcionarios y se pagan mensualmente de acuerdo con normas legales vigentes. | 393.426 | |
| | 520403 | | | 433.196 | |
| | 510305 | Cotización a riesgos profesionales | La Entidad asume el 2% para cajas de compensación familiar el 12,5 % para el pago de pensión y el 8% para el pago de salud. | 33.248 | |
| | 520405 | | En el 2014 la Entidad realizó un estudio de riesgos profesionales con la asesoría de la de la ARL Positiva y se clasificaron los riesgos de los funcionarios de la Superservicios así: Funcionarios de la administración en el grupo 1 con un porcentaje de 0,522%, los conductores y mensajeros en el grupo cuatro(4) con un porcentaje de 4,35% y los ingenieros y técnicos de las Superintendencias Delegadas que visitan plantas de tratamiento de aguas, rellenos sanitarios y plantas de gas en el grupo 5 con una tarifa del 5%. Para el caso de los contratistas con riesgo alto el gasto lo asume la Superservicios. | 104.818 | |
| | 510306 | Cotización Administradoras prima media | | 259.184 | |
| | 520406 | | | 308.938 | |
| | 510307 | Cotización Administradoras ahorro individual | | 291.206 | |
| 520407 | | | 297.477 | | |
| | 5104 y 5207 | Aportes sobre la nómina | | | 500.318 |
| 45 | 510401 | Aportes al ICBF | Los aportes sobre la nómina de los funcionarios de Entidad tanto de administración como de operación se liquidan y pagan mensualmente así: ICBF 2%, Sena 3% ,Esap 2% y Aportes a escuelas industriales 2% | 142.314 | |
| | 520701 | | | 157.887 | |
| | 510402 | Aportes al Sena | | 23.719 | |
| | 520702 | | | 26.300 | |
| | 510403 | Aportes ESAP | | 23.719 | |
| | 520703 | | | 26.315 | |
| | 510404 | Aportes a escuelas Industriales | | 47.438 | |
| | 520704 | | | 52.627 | |
| | 5111 y 5211 | Gastos generales | | | 52.641.641 |
| | 511111 | Comisiones, Honorarios y Servicios | El saldo de esta cuenta corresponde a los Gastos generales de administración y de operación por comisiones honorarios y servicios de los cuales el 86,5% es decir \$37.311 (miles de \$) corresponde a gastos por servicios técnicos de personas naturales que prestan servicios profesionales y de apoyo a la Entidad. Con relación al año anterior el saldo se incrementa en 47,3% es decir a \$13.843.814(miles de \$) | 20.365.041 | |
| | 521109 | | | 22.775.161 | |

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | | |
|----------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------|----------------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total | |
| 46 | 511113 | Vigilancia y Seguridad | El saldo de la cuenta corresponde al servicio de vigilancia de la Entidad contratado para el nivel central y las Direcciones Territoriales en Bucaramanga, Medellín, Barranquilla y Cali según contrato CGE-800-742-2013 | 480.370 | | |
| | 521111 | | | 282.055 | | |
| | 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. El % de los elementos fueron adquiridos según contrato CGE-649-2012 | 303.593 | | |
| | 521112 | | | 615.236 | | |
| | 511115 | Mantenimiento | El saldo de la cuenta corresponde al mantenimiento contratado para el nivel central y las Direcciones Territoriales en Bucaramanga, Medellín, Barranquilla y Cali de equipos, vehículos y muebles y enseres y edificaciones, en este último caso se terminó de amortizar la cuota de mantenimiento que venía de años anteriores. | 564.607 | | |
| | 521113 | | | 85.006 | | |
| | 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 | 622.312 | | |
| | 521115 | | | 168.041 | | |
| | 511118 | Arrendamiento | El saldo de la cuenta corresponde al arrendamiento de espacio para archivo en el Nivel central y de oficinas para los puntos de atención - PAS que dependen de las Direcciones Territoriales en Bucaramanga, Medellín, Barranquilla y Cali de equipos, vehículos y muebles y enseres y edificaciones, en este último caso se terminó de amortizar la cuota de mantenimiento que venía de años anteriores. | 151.448 | | |
| | 521116 | | | 509.370 | | |
| | 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. | 391.712 | | |
| | 521117 | | | 1.138.182 | | |
| | 511121 | Impresos, publicaciones y suscripciones | El 96,5% del 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. | 312.750 | | |
| | 521119 | | | 4.416 | | |
| | 511123 | Comunicaciones y transporte | El 99% del 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. | 1.166.846 | | |
| | 521121 | | | 1.285.956 | | |
| | 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 2014. | 572.387 | | |
| | 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-800-074, CGE-840-062, CGE-538-074 de 2014. | 23.486 | | |
| | 521144 | | | 37.330 | | |
| | 511149 | Servicios de aseo y cafetería | El saldo corresponde al servicio de Aseo y Cafetería CGE-656 de 2012 contratado para el Nivel Central y las Direcciones Territoriales. | 320.477 | | |
| | 521147 | | | 80.923 | | |
| | 511155 | Elementos de aseo y cafetería | El saldo corresponde a los elementos suministrados para servicio de Aseo y Cafetería CGE-656 de 2012 contratado para el Nivel Central y las Direcciones Territoriales. | 107.882 | | |
| | 521153 | | | 35.344 | | |
| | 511156 | Bodegaje | El saldo corresponde al valor del servicio de administración y depósito de archivo servicio prestado por Alpopular contrato CGE-800-659 de 2012 del Nivel Central y las Direcciones Territoriales. | 148.869 | | |
| | 521154 | | | 89.924 | | |
| | 511164 | Gastos legales | El saldo corresponde al valor pagado a la SIC por el registro de la marca de ORFEO resolución 20145200034845 del 5 de agosto de 2014 | 2.911 | | |
| | 521163 | | | 3,0 | | |
| | 5120 y 5220 | | Impuestos Contribuciones y tasas | | | 304.340 |
| | 512001 | Predial unificado | Corresponde al impuesto predial pagado por los inmuebles de la Entidad tanto en el Nivel Central como en las Direcciones Territoriales | 59.053 | | |
| | 522001 | | | 34.491 | | |
| 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 2014 | 172.808 | | | |

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | |
|----------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total |
| 47 | 512011 | | La cuenta 512011 corresponde al impuesto de semaforización de los vehículos que tiene la Entidad en Bogotá, D.C | 328 | |
| | 522011 | Impuesto de vehículos automotores | 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. | 113 | |
| | 512024 | Gravámen de Movimientos | El saldo corresponde al impuesto del 4 por mil por las operaciones bancarias realizadas por la Entidad. | 24.851 | |
| | 522024 | Financieros | | 4.598 | |
| | 512006 | Valorización | El saldo de la cuenta corresponde al impuesto de valorización de las oficinas de Bucaramanga. | 0 | |
| | 522006 | | | 5.245 | |
| | 522010 | Tasas | Este saldo corresponde a sobretasa ambiental pagada en Cali y en Medellín y el impuesto de delineación Urbana de Medellín. | 2.852 | |
| 522027 | Licencias | | 0 | | |
| 48 | 53 | Provisiones, depreciaciones y Amortizaciones | | | |
| | 5314 | Provisión para Contingencias | | | 4.432.398 |
| | 531401 | Provisión para Contingencias -Litigios y Demandas | El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2014 corresponde al ajuste del gasto originado la Provisión del Contingente Judicial como resultado de la evaluación técnica de 20 procesos administrativos. Cada semestre se hace revisión y ajuste de ésta provisión. | 4.432.398 | |
| 49 | 5802 | Otros Gastos Comisiones | | | 9.861 |
| | 580237 | Comisiones sobre recursos entregados en Administración | El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2014 corresponde a la comisión pagada al ICETEX por el manejo de los recursos entregados en administración según convenio No.120906 para capacitación de los funcionarios de carrera administrativa. | 4.684 | |
| | 580238 | Comisiones y otros gastos bancarios | El saldo a diciembre 31 de 2014 corresponde al valor de los gastos bancarios de las cuentas corrientes de la Entidad. | 5.177 | |
| 50 | 5805 | Otros Gastos - Financieros | | | 4.205.588 |
| | 580570 | Otros Gastos - Financieros - Perdida por Valorización de Inversiones - TES | El saldo de ésta cuenta corresponde a la desvalorización estimada de los Títulos de Tesorería -TES, la cual se registra mensualmente de acuerdo con la tasa de mercado Infoval. Con relación al año anterior el gasto de desvalorización disminuyó en 33,26% | 4.205.588 | |
| | 580590 | Otros Gastos - Financieros | | 0 | |
| 51 | 5808 | Otros Gastos Ordinarios | | | 2.285.836 |
| | 580812 | Otros Gastos Ordinarios Sentencias | El saldo de la cuenta corresponde al pago de sentencias judiciales, las mas representativas se detallan a continuación: a) Isagen Res,20145300001195 del 27 de enero de 2014 por \$823.042 (miles de \$) b) Ismael Silva Res.20145240003195 del 12 de febrero de 2014 por \$316.149,98 (miles de \$) c)- AES Chivor & CIA SCA ESP Res. 20145300040885 del 18 de septiembre de 2014 por \$302.235. (miles de \$). d) Guillermo Arbey Rodríguez Res-20145210007505 del 20 de marzo de 2014 i 20145240042115-3 del 29 de septiembre de 2014 y otras resoluciones de octubre de 2004 por valor total de \$84.497(miles de pesos), e)Nayibe Saad Dominguez Res.20145240012965 del 7 de mayo 2014, Res.20145240022745 del 27/06/2014 y otras resoluciones de septiembre y octubre 2014 por valor de \$282.843,57 (miles de \$), f)Termoflores S.A Res.20145300052985 por valor de \$209.714,76 (miles de \$), g)Gas Natural del César SA ESP Res.20145300041145 del 22/09/2014 por valor de (\$90.259,53 miles de \$). | 2.285.836 | |
| 52 | 5810 | Otros Gastos Extraordinarios | | | 19.789 |
| | 581003 | Ajustes o mermas sin responsabilidad | Esta cuenta corresponde a los saldos pendientes de depreciar de los bienes dados de baja. | 19.321 | |
| | 581090 | Otros Gastos Extraordinarios | El 93,02% de la cuenta corresponde a Costas Judiciales por tramite de procesos judiciales | 468 | |
| 5815 | 5815 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | | | 3.662.706 |
| | 581588 | Ajustes de Ejercicios Anteriores -Gastos de Administración | El 95,8% es decir a \$ 325.84 (miles de \$) corresponde a intereses por sentencias de: a)AES Chivor & CIA SCA ESP \$116.459,84, Saad Nayibe &68.600 miles de \$, Ismael Silva Fernandez \$57.503,41 miles de \$, Guillermo arvey rodriguez \$49,267,37 miles de \$, causados y pagados en el año 2014. | 340.409 | |
| | 581589 | Ajustes de Ejercicios Anteriores Gastos de Operación | El saldo de la cuenta corresponde a Ajustes de Contribuciones e Intereses. Con relación al año anterior el saldo disminuye en 100% | 0 | |

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | |
|----------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total |
| 53 | 581593 | Ajuste de Ejercicios Anteriores - Otros Gastos | El 99% del saldo de ésta cuenta es decir a \$3.276.965(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 entre otras las siguientes: a)Termovalle S.A ESP, b)Empresa de Urra SA ESP, c)Termobarranquilla SA ESP, d)AES Chivor & CIA SCA ESP e)Empresa de Acueducto Alcantarillado de Zipaquirá. El 1,4% corresponde saneamiento contable de cartera de Contribuciones e intereses por valor de \$45.331,74 (miles de \$) cifras presentadas a los comités de Saneamiento Contable de 2014 y aprobadas según Res SSPD. No 20145300042235 del 26 de septiembre de 2014 y Res SSPD. No 20145300064345 del 26 de diciembre de 2014. | 3.322.297 | |
| | | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | | |
| | 8120 | Derechos Contingentes - Litigios y demandas | | | 2.771.808 |
| 54 | 812001 | Derechos Contingentes - Litigios y Demandas - Civiles | El saldo a 31 de diciembre de 2014 corresponde a las demandas de la Superintendencia contra terceros representados así: 1) 6 procesos administrativos por valor de \$2,481,315 (miles de \$) y b) 2 procesos civiles por \$290.492,78 (miles de \$), los cuales se ajustan a valor presente de acuerdo con la metodología implementada por la Oficina jurídica- Grupo de Defensa Judicial. | 290.493 | |
| | 812004 | Derechos Contingentes - Litigios y Demandas - Administrativas | | 2.481.315 | |
| | 8190 | Otros derechos Contingentes | | | 6.038.462 |
| 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 2014 corresponde a la Contribución Especial de la vigencia actual y de la vigencia anterior en Prefirmeza, debido a que están en proceso de notificación o de definir los recursos interpuestos. | 154.823 | |
| 56 | 8315 | Activos totalmente depreciados, Agotados o amortizados | | | 73 |
| | 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. | 73 | |
| | 8344 | Deudoras de Control Bienes y Derechos Titularizados - Derechos (DB) | | | 54.689.046 |
| 57 | 834403 | Deudoras de Control - Bienes y Derechos Titularizados - Derechos (DB) | El saldo de esta cuenta a diciembre de 2014 por (\$54.689.046 miles de \$) corresponde a multas en prefirmeza por \$9,920,852 (miles de \$) y cartera de multas e intereses por \$44,768,194,28 (miles de \$), la cartera de multas se detalla a continuación: a) El 2% es decir a \$677,909,39. (miles de \$) es cartera corriente, b) el 62% es decir \$27,781,377,97 (miles de \$) cartera en cobro jurídico, c)El 32% es decir \$14.223.439,97 es cartera en cobro jurídico y en situación especial así: - Cartera demandada \$6,709,337,58 (miles de \$), b) Ley 550 \$172.472,86 (miles de \$), c) Empresas en Liquidación Obligatoria \$367.931,39 (miles de \$), d)Empresas en toma de posesión \$112.127 (miles de \$), e) Liquidación voluntaria \$6.643.157,26 (miles de \$) y f)Liquidación ley 1429 de 2010 \$218.414 (miles de \$) . Las Multas se registran en cuentas de Orden por cuanto son recursos que no hacen parte de los Ingresos de la Superintendencia son gestionadas y administradas por la Superservicios, una vez recaudados los recursos, se transfieren al Fondo Empresarial tal como lo establece la ley 812 de 2003 y la ley 1450 del 16 de junio de 2011 del Plan Nacional de Desarrollo. En el 2014 se depuró Cartera de Multas por valor de \$569,238,33 (miles de \$) presentada al Comité de Saneamiento Contable y aprobada según Res SSPD. No 20145300042235 del 26 de septiembre de 2014 y Res SSPD. No 20145300064345 del 26 de diciembre de 2014 | 54.689.046 | |
| 58 | 8390 | Otras Deudoras de Control | | | 3.402 |
| | 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. | 3.402 | |
| | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | | |

Valores expresados en Miles de pesos (\$000)

| CONCEPTO | | | DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS | Saldo a 31/12/2014 (Miles de pesos) | |
|----------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| Nota No. | CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE | | Parcial | Total |
| 59 | 9120 | Responsabilidades Contingentes - Litigios y Demandas | | | |
| | 912001 | Litigios y Demandas Civiles (CR) | A diciembre 31 de 2014 hay 838 procesos jurídicos en contra de la Superservicios por valor total de \$3.849.932.878,25 (miles de \$) los cuales están distribuidos así: a)16 procesos laborales por valor total de \$2.749.268,16 (miles de \$) y b)822 procesos administrativos por \$3.847.183.610,09 (miles de \$). El saldo de la cuenta de Responsabilidades Contingentes por procesos Civiles en contra de la Entidad a diciembre 31 de 2014 disminuye en el 100%. | 0 | |
| | 912002 | Litigios y Demandas Laborales(CR) | | 2.749.269 | |
| | 912004 | Litigios y Demandas Administrativos(CR) | | 3.847.183.610 | |
| 60 | 9306 | Acreedoras de Control-Bienes recibidos en custodia | | | 6.773.585 |
| 60 | 930616 | Acreedoras de Control Bienes Recibidos en Custodia- Pagarés Letras de Cambio y Otros | El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2014 es de \$4.467.784 (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. | 6.773.585 | |
| 61 | 9346 | Acreedoras de Control-Bienes recibidos de terceros | | | 402.267 |
| | 934619 | Acreedoras de Control Bienes Recibidos de terceros - Propiedades Planta y Equipo (CR) | El saldo de la cuenta Corresponde a 5 equipos de video, según contrato CGE- 349-09 por valor de \$111.168 (miles de \$), 70 teléfonos del contrato CGE- 484-07 por valor de \$23.020 (miles de \$),1 Equipo de videoconferencia del contrato CGE-77-10 por \$16.404 (miles de \$) recibidos de la Empresa de Teléfonos de Bogotá - ETB y 7 Licencias de Software del contrato CGE-434-08 por \$12.349 (miles de \$) recibidos de Selcomp-Ingeniería Ltda. En el 2013 se recibieron adicionalmente de ETB 461 teléfonos y 19 diademas por de \$239.326 | 402.267 | |

PATRICIA DUQUE CRUZ

Superintendente de Servicios Públicos
Representante Legal

JHON ALONSO CASTANEDA HERRERA

Contador Superintendencia de Servicios Públicos
M P 101780 - T



LOS SUSCRITOS

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

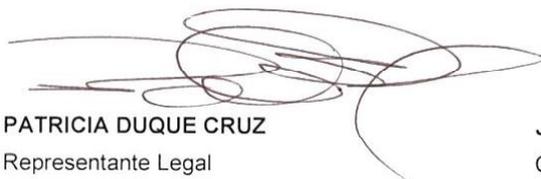
Ambos en ejercicio de las facultades legales que les confieren la ley 43 de 1990, Decreto 990 de 2002 y en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones N° 356 del 5 de septiembre de 2007 y 375 del 17 de septiembre de 2007, respectivamente:

CERTIFICAN

Que los saldos de la información Financiera, Económica, Social y Ambiental de la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS con corte a 31 de Diciembre de 2014, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y esta se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que la información revelada refleja en forma razonable la situación Financiera, Económica, Social y Ambiental de la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS y la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos.

Que en los Estados Contables básicos de la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS con corte a 31 de Diciembre de 2014, se revela el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden.



PATRICIA DUQUE CRUZ
Representante Legal



JHON ALONSO CASTAÑEDA HERRERA
Contador TP-101780-T



Proyectó: Jenny Sofia Rodriguez – Grupo Contabilidad
Revisó: Jhon Alonso Castañeda Herrera - Coordinador 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



ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La suscrita Directora Financiera Nelly González Poveda y John 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 2014, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014.


NELLY GONZALEZ POVEDA
Directora Financiera


JHON ALONSO CASTAÑEDA HERRERA
Contador TP-101780-T

Proyectó: Jenny Sofia Rodriguez – Grupo Contabilidad
Revisó: Jhon Alonso Castañeda Herrera - Coordinador Grupo Contabilidad 



Carrera 16 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