



SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES



SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES  
BOGOTÁ



Al contestar cite:  
2017-01-104084

Tipo: Salida Fecha: 10/03/2017 15:14:44  
Trámite: 50002 - SOLICITUDES ESPECIALES Exp. 0  
Sociedad: 899999103 - HONORABLE SENADO DE...  
Remitente: 514 - SUBDIRECCION FINANCIERA  
Destino: 899999103 - HONORABLE SENADO DE LA REPUBLICA  
Folios: 6 Anexos: SI  
Tipo Documental: OFICIO Consecutivo: 514-051987

CLC – 3.9 – 742 – 17 – 1 PRESUPUESTAL Y CONTABLE

Bogotá D.C

**JAIME ALBERTO SEPULVEDA MUÑETON**  
Secretario General  
Comisión Legal de Cuentas  
Cámara de Representantes  
Carrera 7ª N° 8 – 68 Edificio Nuevo del Congreso

REFERENCIA: REQUERIMIENTO PRESUPUESTAL Y CONTABLE DE INFORMACIÓN PARA EL FENECIMIENTO DE LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO Y DEL TESORO Y BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN VIGENCIA FISCAL 2016.

Respetado doctor Sepúlveda:

De acuerdo con la información solicitada procedemos a dar respuesta en el formato indicado por la Honorable Cámara de Representantes – Comisión Legal de Cuentas

1.- De acuerdo con recursos recibidos del Presupuesto General de la Nación aprobado mediante la Ley 1769 de 2015 y liquidado según el Decreto 2550 de 2015, favor enviar la siguiente información con corte a 31 de diciembre de 2016

a). Presupuesto de Gastos Inicial 2015 vs. 2016 (Es el contenido en el Decreto de Liquidación).

Presupuesto de gastos aprobado inicialmente 2015 – 2016 en miles de pesos

CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2015	2016	ABSOLUTA	PORCENTUAL
<b>Funcionamiento</b>	<b>108.340.830</b>	<b>121.521.244</b>	<b>13.180.414</b>	<b>12.1%</b>
Gastos de personal	58.812.860	62.794.760	3.981.900	6.7%
Gastos generales	5.835.870	9.695.084	3.859.214	66.1%
Transferencias	43.692.100	49.031.400	5.339.300	12.1%
Gastos de Comercialización y Producción	0	0	0	0
<b>Servicio de la deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inversión</b>	<b>12.709.000</b>	<b>12.100.000</b>	<b>-609.000</b>	<b>-4.8%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>121.049.830</b>	<b>133.621.244</b>	<b>12.571.414</b>	<b>10.4%</b>

**b). Presupuesto de Gastos Definitivo (Es el presupuesto inicial más adiciones, menos reducciones).**

Presupuesto de gastos definitivo 2015 – 2016 en miles de pesos

CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2015	2016	ABSOLUTA	PORCENTUAL
<b>Funcionamiento</b>	<b>111.368.430</b>	<b>119.217.735</b>	<b>7.849.305</b>	<b>7.0%</b>
Gastos de personal	55.463.178	62.489.792	7.026.614	12.7%
Gastos generales	9.106.670	9.219.920	113.250	1.2%
Transferencias	46.798.582	47.508.023	709.441	1.5%
Gastos de Comercialización y Producción	0	0	0	0
<b>Servicio de la deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inversión</b>	<b>12.060.713</b>	<b>9.100.000</b>	<b>-2.960.713</b>	<b>-24.5%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>123.429.143</b>	<b>128.317.735</b>	<b>4.888.592</b>	<b>3.9%</b>

**c). Presupuesto de Gastos por Tipo de Renta Definitivo (Es el presupuesto inicial más adiciones, menos reducciones).**

Presupuesto 2016 en miles de pesos

Tipo de Renta	Presupuesto Inicial	Presupuesto Final	Diferencia Absoluta	Variación%
Recursos de la Nación	0	452.533	452.533	-
Recursos Propios	133.621.244	127.865.202	-5.756.042	-4.3%
<b>TOTAL</b>	<b>133.621.244</b>	<b>128.317.737</b>	<b>-5.303.509</b>	<b>-3.9%</b>

Modificaciones al Presupuesto 2016 en miles de pesos

Gasto	Apropiación Inicial	Modificaciones Positivas	Modificaciones Negativas	Apropiación Definitiva	Diferencia Apropiación	Variación % Apropiación
Recursos de la Nación	0	952.533	500.000	452.533	452.533	-
Recursos Propios	133.621.244	4.597.201	10.353.243	127.865.202	-5.756.042	-4.3%
<b>TOTAL</b>	<b>133.621.244</b>	<b>5.549.734</b>	<b>10.853.243</b>	<b>128.317.735</b>	<b>-5.303.509</b>	<b>-3.9%</b>

**d). Pérdidas de Apropiación en la vigencia 2016.**

Apropiaciones sin comprometer miles de pesos

Tipo de Gasto	Apropiación Definitiva (1)	Ejecución Compromisos (2)	Valor (1 - 2)
<b>Funcionamiento</b>	<b>119.217.735</b>	<b>111.449.270</b>	<b>7.768.465</b>
Gastos de personal	62.489.792	58.967.863	3.521.929
Gastos generales	9.219.920	8.671.957	547.963
Transferencias	47.508.023	43.809.450	3.698.573
Gastos de Comercialización y Producción	0	0	0
<b>Servicio de la Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inversión</b>	<b>9.100.000</b>	<b>8.698.473</b>	<b>401.527</b>
<b>TOTAL</b>	<b>128.317.735</b>	<b>120.147.743</b>	<b>8.169.992</b>

En la Superintendencia de Sociedades  
trabajamos con integridad por un País sin  
corrupción.

**e). Comportamiento ejecución 2016 (valor no ejecutado de la apropiación correspondiente y porcentaje de lo ejecutado).**

Comportamiento ejecución presupuestal de gastos 2016 en miles de pesos

CONCEPTO	PRESUPUESTO		VARIACIÓN	
	DEFINITIVO Apropiación definitiva	EJECUTADO obligado	SALDO NO EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN a 31-12-2016
<b>Funcionamiento</b>	<b>119.217.735</b>	<b>111.182.329</b>	<b>8.035.406</b>	<b>6.7%</b>
Gastos de Personal	62.489.792	58.967.863	3.521.929	5.6%
Gastos Generales	9.219.920	8.671.957	547.963	5.9%
Transferencias	47.508.023	43.542.509	3.965.514	8.3%
<b>Servicio de la Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inversión</b>	<b>9.100.000</b>	<b>8.698.473</b>	<b>401.527</b>	<b>4.4%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>128.317.735</b>	<b>119.880.802</b>	<b>8.436.933</b>	<b>6.5%</b>

**f). Rezago presupuestal en miles de pesos (reservas presupuestales más cuentas por pagar) constituido a 31 de diciembre de 2016.**

Reservas presupuestales constituidas a 31-12- 16	266.941
Cuentas por pagar constituidas a 31-12- 16	2.132.794
<b>TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO A 31-12-16</b>	<b>2.399.735</b>

**g). Rezago presupuestal en miles de pesos constituido a 31 de diciembre de 2015 (reservas presupuestales más cuentas por pagar) y ejecutado a 31 de diciembre de 2016.**

DESCRIPCIÓN	REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO a 31-12-15	REZAGO PRESUPUESTAL EJECUTADO A 31-12-16	% de EJECUCIÓN REZAGO PRESUPUESTAL a 31-12-16
Reservas Presupuestales	675.977	675.977	100%
Cuentas por Pagar	2.747.632	2.747.632	100%
<b>TOTAL</b>	<b>3.423.609</b>	<b>3.423.609</b>	<b>100%</b>

**h). Adjuntar informe del jefe financiero, auditor, revisor fiscal o contralor sobre el buen manejo y cumplimiento de los principios presupuestales, de las metas y objetivos propuestos en la programación y ejecución del presupuesto durante la vigencia 2016.**

R/ Ver Anexo No. 1.

**i). Favor informar qué limitaciones presentó o presenta el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II, y en qué forma se refleja en su información presupuestal y contable a 31 de diciembre de 2016.**

R/ El SIIF no presentó limitaciones para la operación y registró presupuestal y contable. Solo adolece que no maneja inventario, cartera y nomina



SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES

Número	Descripción de la Limitación del Aplicativo SIIF II NACIÓN A 31-12-16	Observaciones
1	Cartera	No tiene un módulo de cartera
2	Inventario	No tiene un módulo de inventario
3	Nomina	No tiene capacidad para manejo de nomina

**2.- Remitir copia de los estados financieros con sus respectivas notas explicativas a 31-12-16 preparados y presentados por la entidad de acuerdo con las Resoluciones: N° 375 del 17 septiembre de 2007, N° 706 del 16 diciembre de 2016, N° 037 de 2007, N°os 043 y 048 de 2017 expedidas por la Contaduría General de la Nación.**

R/ Ver anexo No.2

**3.- Remitir copia del dictamen a los estados financieros preparado y presentado por el revisor fiscal, auditor o contralor en los casos que la ley obligue a tenerlo a 31 de diciembre de 2016.**

R/ Ver anexo No. 3 NO APLICA

**4.- Remitir certificación suscrita por el representante legal y el contador de la entidad en donde informen que las cifras reflejadas en los estados financieros vigencia 2016, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de acuerdo con las normas señaladas en el Régimen de Contabilidad Pública.**

R/ Ver anexo No. 4

**5.- De acuerdo con el artículo 34, numeral 36 de la Ley 734 de 2002 y con el numeral 7° del Capítulo II, Sección II, Título II, Parte I del Régimen de Contabilidad Pública, favor enviar certificación del funcionario competente en donde se informe sobre la publicación en lugar visible y público y en la página de su entidad, los informes de gestión, resultados financieros y contables correspondientes a la vigencia fiscal 2016.**

R/ Ver anexo No. 5

**6.- Informe del total de los deudores o cuentas por cobrar de difícil recaudo a 31 de diciembre de 2016 en miles de pesos (de acuerdo con el catálogo de cuentas de su entidad), así:**

R/ La Superintendencia de Sociedades de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública por ser una Entidad del gobierno general que no está asociada a la

producción de bienes o prestación de servicios individualizables, no registra cuentas por cobrar de difícil recaudo.

VALOR TOTAL DE LOS DEUDORES O CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO a 31-12-16	EDAD DE LOS DEUDORES O CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO a 31-12-16
N/A	N/A

¿Qué actuaciones administrativas está llevando a cabo su administración para recuperar estas deudas o cuentas de difícil recaudo?

**7.- Favor informar qué limitaciones presentó o presenta el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, y en qué forma se refleja en su información contable a 31 de diciembre de 2016.**

R/ No presento limitaciones.

Número	Descripción de la Limitación del CHIP A 31-12-16	Observaciones
1	N/A	N/A
2	N/A	N/A

**8.- Remitir Copia del informe sobre la evaluación del sistema de control interno contable a 31 de diciembre de 2016 presentado a la Contaduría General de la Nación, de acuerdo con las Resoluciones N° 357 del 23 julio de 2008, 706 del 16 diciembre de 2016 y 043 de 2017-**

R/ Ver anexo No. 6

**9.- De acuerdo con lo establecido en la Resolución Orgánica N° 7350 del 29 de noviembre de 2013 de la Contraloría General de la República, informar el avance de su plan o planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República a 31 de diciembre de 2016 en el siguiente formato:**

R/ Con corte a 31 de diciembre de 2016, el plan de mejoramiento producto de la auditoría practicada por la CGR para la vigencia 2014 fue cumplido en un 99.15% tal como se informó a través del aplicativo SIRECI. El plan de mejoramiento suscrito con dicho ente de control producto de la auditoría practicada en el año 2016 para evaluar la gestión de la vigencia 2015 se estructuró y suscribió en diciembre del año 2016 y su ejecución se llevará a cabo durante la vigencia 2017. Se adjunta archivo presentado en SIRECI relativa al Plan de mejoramiento suscrito en diciembre de 2016.

**NOTA:** Con relación a las actividades o acciones de mejora incumplidas a 31 de diciembre de 2016, favor informar las razones de este incumplimiento y ¿qué actuaciones administrativas se tomaron para subsanarlas durante la vigencia 2017?



SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES

R/ No aplica

Igualmente informar cual o cuales de los hallazgos de la Contraloría General de la República son estructurales y que su corrección depende de terceros.

Cordialmente,

  
**Francisco Reyes Villamizar.**  
**Superintendente**

TRD: Consecutivo Archivo  
NIT 899999103  
Tramite 50002  
Remite 514  
Funcionario 7793J

# **ANEXO 1**

**h). INFORME DEL JEFE FINANCIERO, AUDITOR, REVISOR FISCAL O  
CONTRALOR SOBRE EL BUEN MANEJO Y CUMPLIMIENTO DE LOS  
PRINCIPIOS PRESUPUESTALES, DE LAS METAS Y OBJETIVOS  
PROPUESTOS EN LA PROGRAMACION Y EJECUCION DEL PRESUPUESTO  
DURANTE LA VIGENCIA 2016**



**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

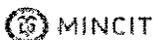
**EL SUCRITO SUBDIRECTOR FINANCIERO  
DE LA SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**

**SE PERMITE DAR CONSTANCIA**

Que la Superintendencia de Sociedades durante la vigencia presupuestal del año 2016, cumplió con las normas y principios generales del Presupuesto General de la Nación y con los topes para las reservas establecidos en el artículo 31 de la Ley 344 de 1996 y el artículo 9º. de la Ley 225 de 1995.

Dada en la ciudad de Bogotá, D.C., a los diez (10) días del mes de marzo del año dos mil diecisiete (2017), con destino a la Comisión Legal de Cuentas de la Honorable Cámara de Representantes.

**JOAQUIN FERNANDO RUIZ GONZALEZ**



---

En la Superintendencia de Sociedades trabajamos con  
integridad por un País sin corrupción.



# **A N E X O    2**

**2.- COPIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON SUS RESPECTIVAS  
NOTAS EXPLICATIVAS A 31-12-16 PREPARADOS Y PRESENTADOS POR LA  
ENTIDAD DE ACUERDO CON LAS RESOLUCIONES: No. 375 DEL 17  
SEPTIEMBRE DE 2007, No. 706 DEL 16 DICIEMBRE DE 2016, No. 037 DE  
2007, Nos. 043 Y 048 DE 2017 EXPEDIDAS POR LA CONTADURIA GENERAL  
DE LA NACION**

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 ENTES DESCENTRALIZADOS  
 01-10-2016 al 31-12-2016  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

CODIGO	NOMBRE	SALDO		MOVIMIENTO		SALDO		SALDO FINAL		SALDO FINAL NO		
		INICIAL (Miles)		DEBITO (Miles)		FINAL (Miles)		CORRIENTE (Miles)		CORRIENTE (Miles)		
1	ACTIVOS	379880527		154488990		170283747		364083770		155647849		209435921
1.1	EFFECTIVO	2068065		24436794		23340491		3164368		3164368		0
1.1.05	CAJA	107300		31646		138946		0		0		0
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	0		0		0		0		0		0
1.1.05.02	CAJA MENOR	107300		31646		138946		0		0		0
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1960765		24405148		23201545		3164368		3164368		0
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	1960765		24405148		23201545		3164368		3164368		0
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0		49130700		49130700		0		0		0
1.2.01	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	0		49130700		49130700		0		0		0
1.2.01.01	TITULOS DE TESORERIA -TES	0		49130700		49130700		0		0		0
1.4	DEUDORES	184106116		72062197		92853356		163314957		152483461		10831476
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	61215323		7487292		5287630		83414985		83414985		0
1.4.01.02	MULTAS	44675326		3895402		1998229		46372499		46372499		0
1.4.01.03	INTERESES	0		0		0		0		0		0
1.4.01.04	SANCIONES	28330		0		0		28330		28330		0
1.4.01.60	CONTRIBUCIONES	16511667		3791890		3289401		17014156		17014156		0
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0		0		0		0		0		0
1.4.20.11	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0		5316		0		5316		5316		0
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	0		5316		0		5316		5316		0
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0		0		0		0		0		0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	110860341		62974416		86508158		87326599		87326599		0
1.4.25	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	50000		60871		60871		50000		50000		0
1.4.25.03	DEPOSITOS JUDICIALES	50000		60871		60871		50000		50000		0
1.4.70	OTROS DEUDORES	11980452		1534302		996697		12518057		1686581		10831476
1.4.70.06	ARRENDAMIENTOS	4000		12000		10345		5655		5655		5655
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	2004454		168631		160979		2010106		0		2010106
1.4.70.64	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	0		18443		0		0		0		0
1.4.70.73	PRESTAMOS CONCEDIDOS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS	8261356		713769		159410		8815715		0		8815715
1.4.70.76	ENAJENACION DE ACTIVOS	0		0		0		0		0		0
1.4.70.79	INDEMNIZACIONES	691307		109953		144142		657118		657118		0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	701649		458188		450571		709266		709266		0
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	317686		55318		52807		320197		320197		0
1.5	INVENTARIOS	0		0		0		0		0		0
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0		0		0		0		0		0
1.5.10.04	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0		0		0		0		0		0
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17716029		3376352		3015879		18076502		0		18076502
1.6.05	TERRENOS	4663861		0		0		4663861		0		4663861
1.6.05.01	URBANOS	4663861		0		0		4663861		0		4663861
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0		0		0		0		0		0
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0		0		0		0		0		0
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0		0		0		0		0		0
1.6.40	EDIFICACIONES	9773792		0		0		9773792		0		9773792
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	5404773		0		0		5404773		0		5404773
1.6.40.02	OFICINAS	4111613		0		0		4111613		0		4111613
1.6.40.17	PARQUEADEROS Y GARAJES	257406		0		0		257406		0		257406
1.6.50	REDES, LINEAS Y CABLES	1243140		0		0		1243140		0		1243140
1.6.50.08	LINEAS Y CABLES DE TRANSMISION	1243140		0		0		1243140		0		1243140
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	315635		0		5543		310092		0		310092
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	255455		0		5212		250243		0		250243
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	24854		0		0		24854		0		24854
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	35326		0		331		34995		0		34995
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	23564		1462		0		25026		0		25026
1.6.60.07	EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	23564		1462		0		25026		0		25026
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3267424		418620		0		3686044		0		3686044
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	2620646		123057		0		2743703		0		2743703
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	643890		295563		0		939453		0		939453
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2888		0		0		2888		0		2888
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	11114020		172328		147392		11138956		0		11138956
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACION	3138999		56647		147392		3046254		0		3046254
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACION	7963219		115681		0		8078900		0		8078900
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	13802		0		0		13802		0		13802
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	473243		264624		20152		717715		0		717715
1.6.75.02	TERRESTRE	473243		264624		20152		717715		0		717715

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 ENTES DESCENTRALIZADOS  
 01-10-2016 al 31-12-2016  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	39012	0	14	38998	0	38998
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	39012	0	14	38998	0	38998
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-13177275	2519318	2842778	-13500735	0	-13500735
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-2515001	40675	106920	-2581246	0	-2581246
1.6.85.03	REDES, LINEAS Y CABLES	-637684	188364	205215	-654535	0	-654535
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-268067	166604	167166	-266629	0	-266629
1.6.85.05	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-22534	9328	9690	-22896	0	-22896
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-1656355	98338	136842	-1694859	0	-1694859
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-7729964	1551726	1738023	-7916261	0	-7916261
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-329913	454774	468232	-343371	0	-343371
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	-17757	9509	10690	-18938	0	-18938
1.6.95	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-20387	0	0	-20387	0	-20387
1.6.95.10	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-20387	0	0	-20387	0	-20387
1.6.95.11	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0	0	0	0	0	0
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	0	0	0	0	0	0
1.9	OTROS ACTIVOS	175990317	5460947	1943321	179527943	0	179527943
1.9.01	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	124243217	4660533	1586451	127217299	0	127217299
1.9.01.02	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	124243217	4660533	1586451	127217299	0	127217299
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	0	0	0	0	0	0
1.9.10.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0	0	0	0	0
1.9.10.09	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	0	0	0	0	0
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	18183	0	0	18183	0	18183
1.9.20.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	18183	0	0	18183	0	18183
1.9.25	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	-18162	0	0	-18162	0	-18162
1.9.25.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	-18162	0	0	-18162	0	-18162
1.9.30	BIENES RECIBIDOS EN DACION DE PAGO	57984	27841	0	85825	0	85825
1.9.30.01	MUEBLES	0	0	0	0	0	0
1.9.30.02	INMUEBLES	29380	27841	0	57201	0	57201
1.9.30.04	PARTICIPACIONES	28624	0	0	28624	0	28624
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	278749	3572	0	282321	0	282321
1.9.60.03	BIENES DE CULTO	0	0	0	0	0	0
1.9.60.06	ELEMENTOS MUSICALES	5275	0	0	5275	0	5275
1.9.60.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y CONSULTA	273474	3572	0	277046	0	277046
1.9.70	INTANGIBLES	9947309	789001	0	10736310	0	10736310
1.9.70.08	SOFTWARE	9947309	789001	0	10736310	0	10736310
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-7637125	0	256870	-7893995	0	-7893995
1.9.75.08	SOFTWARE	-7637125	0	256870	-7893995	0	-7893995
1.9.99	VALORIZACIONES	49100162	0	0	49100162	0	49100162
1.9.99.52	TERRENOS	11450134	0	0	11450134	0	11450134
1.9.99.62	EDIFICACIONES	36793215	0	0	36793215	0	36793215
1.9.99.68	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8719	0	0	8719	0	8719
1.9.99.69	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	508348	0	0	508348	0	508348
1.9.99.70	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	53006	0	0	53006	0	53006
1.9.99.77	OTROS ACTIVOS	286740	0	0	286740	0	286740
2	PASIVOS	136452166	106427638	118655998	145680525	3440065	142240460
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2218452	24052613	25233098	3399937	0	0
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	245058	3743724	4726897	1228231	0	0
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	0	95231	357769	261538	0	0
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSION	245058	3647493	4369128	966693	0	0
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	36277	2335367	2335397	36307	0	0
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	36277	2335367	2335397	36307	0	0
2.4.25	ACREEDORES	1525379	13723632	13369341	1171088	0	0
2.4.25.04	SERVICIOS PUBLICOS	0	170625	175934	5309	0	0
2.4.25.06	SUSCRIPCIONES	23818	0	23818	0	0	0
2.4.25.07	ARRENDAMIENTOS	0	74997	165232	90235	0	0
2.4.25.08	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	8197	110638	102441	0	0	0
2.4.25.10	SEGUROS	0	4590	29481	24891	0	0
2.4.25.12	SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	0	0	0	0	0	0
2.4.25.13	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	43167	458464	416476	1179	0	0
2.4.25.18	APORTES A FONDOS PENSIONALES	476060	2464449	2005545	17156	0	0
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	328424	2350092	2025122	1454	0	0
2.4.25.20	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	254974	1038374	781400	0	0	0
2.4.25.23	FONDOS DE EMPLEADOS	103648	2545798	2446796	4646	0	0
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES	11628	53508	41880	0	0	0
2.4.25.32	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	13009	51318	38309	0	0	0

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 ENTES DESCENTRALIZADOS  
 01-10-2016 al 31-12-2016  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
2.4.25.33	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA EN SALUD	0	0	0	0	0	0
2.4.25.35	LIBRANZAS	237557	1463588	1226031	0	0	0
2.4.25.51	COMISIONES	0	0	0	0	0	0
2.4.25.52	HONORARIOS	5088	291982	292841	5927	5927	0
2.4.25.53	SERVICIOS	20456	2290898	2882825	612383	612383	0
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	25191	332493	715210	407908	407908	0
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	263898	3468292	4148510	844116	844116	0
2.4.36.03	HONORARIOS	12995	339228	356012	29779	29779	0
2.4.36.05	SERVICIOS	6732	237744	315958	84946	84946	0
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	2211	13828	13885	2268	2268	0
2.4.36.07	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
2.4.36.08	COMPRAS	20250	109909	94256	4597	4597	0
2.4.36.15	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	88131	1853719	2194347	428759	428759	0
2.4.36.16	A EMPLEADOS ARTICULO 384 ET	70660	423099	573548	221109	221109	0
2.4.36.18	SOBRE SALARIOS DE CONTRIBUYENTES QUE NO PERTENECEN A LA CATEGORIA DE EMPLEADOS	0	0	0	0	0	0
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	29283	348086	423500	104697	104697	0
2.4.36.26	CONTRATOS DE OBRA	2235	15219	13589	605	605	0
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	30878	124085	160560	67353	67353	0
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	543	3395	2855	3	3	0
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	141000	207820	66820	0	0	0
2.4.40.03	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	0	16586	16586	0	0	0
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	141000	191167	50167	0	0	0
2.4.40.16	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	0	0	0	0	0	0
2.4.40.26	SANCIONES	0	0	0	0	0	0
2.4.40.75	OTROS IMPUESTOS NACIONALES	0	87	67	0	0	0
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	551	0	1762	2313	2313	0
2.4.45.01	VENTA DE BIENES	0	0	107	107	107	0
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS	551	0	1655	2206	2206	0
2.4.45.06	COMPRA DE SERVICIOS (DB)	0	0	0	0	0	0
2.4.50	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	448	4364	7686	3770	3770	0
2.4.50.01	ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	448	4364	7686	3770	3770	0
2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	4369	569414	576885	11640	11640	0
2.4.60.02	SENTENCIAS	4369	8996	9046	4419	4419	0
2.4.60.03	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	0	560418	567839	7221	7221	0
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2472	0	0	2472	2472	0
2.4.90.15	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	2472	0	0	2472	2472	0
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	1614290	13078432	12873389	1408247	21777	1387470
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	287627	10394718	10126911	19820	19820	0
2.5.05.01	NÓMINA POR PAGAR	0	5192270	5195348	3078	3078	0
2.5.05.02	CESANTÍAS	287627	859965	572338	0	0	0
2.5.05.04	VACACIONES	0	318247	319237	2990	2990	0
2.5.05.05	PRIMA DE VACACIONES	0	347512	350800	3288	3288	0
2.5.05.07	PRIMA DE NAVIDAD	0	1782978	1787962	4984	4984	0
2.5.05.12	BONIFICACIONES	0	169458	170159	701	701	0
2.5.05.15	OTRAS PRIMAS	0	1726299	1791067	4779	4779	0
2.5.10	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	1326683	2683714	2746478	1389427	1957	1387470
2.5.10.01	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	3627	2660084	2658414	1957	1957	0
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	1323036	23630	88064	1387470	0	1387470
2.6	OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS	0	0	0	0	0	0
2.6.25	BONOS PENSIONALES	0	0	0	0	0	0
2.6.25.01	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	0	0	0	0	0	0
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	132470499	17345774	25728265	140852990	0	140852990
2.7.10	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	82665144	3363424	12459185	91760905	0	91760905
2.7.10.05	LITIGIOS	82665144	2771633	11867394	91760905	0	91760905
2.7.10.15	MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0	591791	591791	0	0	0
2.7.15	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	8590528	7096906	506378	0	0	0
2.7.15.03	VACACIONES	50880	499467	448587	0	0	0
2.7.15.06	PRIMA DE VACACIONES	494856	547359	52503	0	0	0
2.7.15.07	BONIFICACIONES	276518	276985	467	0	0	0
2.7.15.09	PRIMA DE NAVIDAD	2903102	2905510	2408	0	0	0
2.7.15.12	OTRAS PRIMAS	2865172	2867585	2413	0	0	0
2.7.20	PROVISIÓN PARA PENSIONES	43214827	6885444	12782702	49092085	0	49092085
2.7.20.05	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	118698508	0	6768279	123456787	0	123456787
2.7.20.06	FUTURAS PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	-73483681	6734647	5652591	-74565737	0	-74565737

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 ENTES DESCENTRALIZADOS  
 01-10-2016 al 31-12-2016  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Miles)	MOVIMIENTO DEBITO(Miles)	MOVIMIENTO CREDITO(Miles)	SALDO FINAL(Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE(Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Miles)
2.7.20.07	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	2613481	0	150797	2764258	0	2764258
2.7.20.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	-2613481	150797	201035	-2563223	0	-2563223
2.7.21	PROVISIÓN PARA BONOS PENSIONALES	0	0	0	0	0	0
2.7.21.01	LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES	0	0	0	0	0	0
2.7.21.02	LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES POR AMORTIZAR (DB)	0	0	0	0	0	0
2.9	OTROS PASIVOS	147925	54950820	54821246	18351	18351	0
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	147925	54950820	54821246	18351	18351	0
2.9.05.02	IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
2.9.05.05	COBRO CARTERA DE TERCEROS	19099	33042	28840	14697	14697	0
2.9.05.80	RECAUDOS POR CLASIFICAR	127312	54918914	54789602	0	0	0
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1514	864	3004	3654	3654	0
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	0	0	0	0	0
2.9.10.07	VENTAS	0	0	0	0	0	0
3	PATRIMONIO	191758303	50580532	77225474	218403245	0	218403245
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	191758303	50580532	77225474	218403245	0	218403245
3.2.08	CAPITAL FISCAL	187207324	437844	299891	187069571	0	187069571
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	187207324	437844	299891	187069571	0	187069571
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-18536238	49130700	49130700	-18536238	0	-18536238
3.2.25.01	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	49130700	49130700	0	0	0
3.2.25.02	PÉRDIDA O DÉFICIT ACUMULADOS (DB)	-18536238	0	0	-18536238	0	-18536238
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	0	27494883	27494883	0	27494883
3.2.30.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	27494883	27494883	0	27494883
3.2.35	SUPERAVIT POR DONACIÓN	926719	0	0	926719	0	926719
3.2.35.02	EN ESPECIE	926719	0	0	926719	0	926719
3.2.40	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	49100182	0	0	49100182	0	49100182
3.2.40.52	TERRENOS	11450134	0	0	11450134	0	11450134
3.2.40.82	EDIFICACIONES	36793215	0	0	36793215	0	36793215
3.2.40.88	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8719	0	0	8719	0	8719
3.2.40.89	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	508348	0	0	508348	0	508348
3.2.40.70	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELECCIÓN	53006	0	0	53006	0	53006
3.2.40.77	OTROS ACTIVOS	286740	0	0	286740	0	286740
3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-6939664	1012188	300000	-7651852	0	-7651852
3.2.70.01	PROVISIONES PARA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	0	0	0
3.2.70.03	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2730971	755318	300000	-3186289	0	-3186289
3.2.70.06	AMORTIZACIÓN DE OTROS ACTIVOS	-4208693	256870	0	-4465563	0	-4465563
4	INGRESOS	142307755	1515252	20471007	161263010	0	161263010
4.1	INGRESOS FISCALES	132546168	1141278	7749436	139154328	0	139154328
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	132710289	756395	7749436	139703330	0	139703330
4.1.10.02	MULTAS	16683858	73270	3740395	20150883	0	20150883
4.1.10.03	INTERESES	437257	0	190788	628045	0	628045
4.1.10.04	SANCIÓNES	0	0	0	0	0	0
4.1.10.60	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	0	0	0	0	0	0
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	115589174	683125	3818253	118724302	0	118724302
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-184121	384881	0	-549002	0	-549002
4.1.95.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-184121	384881	0	-549002	0	-549002
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	667099	60871	227825	834053	0	834053
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	344923	0	186954	511877	0	511877
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	344923	0	186954	511877	0	511877
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0	0	0	0	0	0
4.7.20.80	RECAUDOS	0	0	0	0	0	0
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	322176	60871	60871	322176	0	322176
4.7.22.10	PAGO DE OBLIGACIONES CON TÍTULOS	0	60871	60871	0	0	0
4.7.22.80	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	322176	0	0	322176	0	322176
4.8	OTROS INGRESOS	9094488	313605	12493748	21274629	0	21274629
4.8.05	FINANCIEROS	1570641	310599	5415038	6875078	0	6875078
4.8.05.04	INTERESES DE DEUDORES	401399	310599	456704	547504	0	547504
4.8.05.22	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	39624	0	17743	57367	0	57367
4.8.05.35	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	224686	0	4940589	5165275	0	5165275
4.8.05.84	UTILIDAD POR VALORACIÓN DE LAS INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	904932	0	0	904932	0	904932
4.8.05.87	UTILIDAD EN NEGOCIACIÓN Y VENTA DE INVERSIONES EN TÍTULOS DE DEUDA	0	0	0	0	0	0
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0	0	0
4.8.06.01	EFECTIVO	0	0	0	0	0	0
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	5760722	0	3713940	9474662	0	9474662

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 ENTES DESCENTRALIZADOS  
 01-10-2016 al 31-12-2016  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

CODIG (9)	NOMBRE	SALDO (INICIAL)(Miles)	MOVIMIENTO DEBITO(Miles)	MOVIMIENTO CREDITO(Miles)	SALDO (FINAL)(Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE(Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Miles)
4.8.08.03	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	4880467	0	3703595	8384062	0	8384062
4.8.08.05	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	1038966	0	0	1038966	0	1038966
4.8.08.17	ARRENDAMIENTOS	15618	0	10345	25863	0	25863
4.8.08.90	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	25771	0	0	25771	0	25771
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	1763125	3006	3364770	5124889	0	5124889
4.8.10.08	RECUPERACIONES	1763125	3006	3364770	5124889	0	5124889
5	GASTOS	90637697	75028548	4403235	161263010	0	161263010
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	62591087	27131609	782915	88939781	0	88939781
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	39953989	11109023	559075	50503937	0	50503937
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	22981210	8002835	161265	30832780	0	30832780
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	38284	1863	0	40147	0	40147
5.1.01.06	REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	649528	364527	0	1014055	0	1014055
5.1.01.09	HONORARIOS	198872	314766	14593	499045	0	499045
5.1.01.13	PRIMA DE VACACIONES	1414000	51789	0	1465789	0	1465789
5.1.01.14	PRIMA DE NAVIDAD	2947611	0	139474	2908137	0	2908137
5.1.01.17	VACACIONES	900000	448013	0	1348013	0	1348013
5.1.01.18	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	69773	42348	55	112066	0	112066
5.1.01.24	CESANTÍAS	2282690	572338	0	2855328	0	2855328
5.1.01.30	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	621020	766305	486	1386839	0	1386839
5.1.01.31	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0	0	0	0	0	0
5.1.01.50	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	970616	0	47774	922842	0	922842
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	138573	45956	0	184529	0	184529
5.1.01.64	OTRAS PRIMAS	6731512	498080	195428	7034164	0	7034164
5.1.01.90	OTROS SUELDOS Y SALARIOS	0	223	0	223	0	223
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10106372	10286556	0	20392928	0	20392928
5.1.02.06	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	8095363	2658415	0	10753778	0	10753778
5.1.02.10	AMORTIZACIÓN CALCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	0	5652591	0	5652591	0	5652591
5.1.02.11	AMORTIZACIÓN CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0	201035	0	201035	0	201035
5.1.02.13	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	1715930	1686450	0	3402380	0	3402380
5.1.02.90	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	295079	88065	0	383144	0	383144
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5951431	2133173	153763	7930841	0	7930841
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	975525	344177	0	1319702	0	1319702
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2021161	816504	153763	2683902	0	2683902
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	116214	38251	0	154465	0	154465
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	1473248	490196	0	1963434	0	1963434
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	1385283	444055	0	1809338	0	1809338
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1219436	437224	0	1656660	0	1656660
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	731657	262333	0	993990	0	993990
5.1.04.02	APORTES AL SENA	487779	174891	0	662670	0	662670
5.1.11	GENERALES	5060037	3085537	68982	8076592	0	8076592
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	470929	230363	0	701292	0	701292
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	120392	24310	2157	142545	0	142545
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	1200498	1433637	40230	2593905	0	2593905
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	529889	190877	4	720842	0	720842
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO	198312	173441	0	372753	0	372753
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	317258	127927	7279	437906	0	437906
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	32931	51258	13726	70463	0	70463
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1097379	584391	1797	1679973	0	1679973
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	674976	29769	0	704745	0	704745
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	23230	10495	0	33725	0	33725
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	308547	191157	0	499704	0	499704
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERIA	70113	17615	474	87254	0	87254
5.1.11.66	COSTAS PROCESALES	10607	4060	745	13922	0	13922
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	3896	16237	2570	17563	0	17563
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	299822	80096	1095	378823	0	378823
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	169872	16586	1095	185363	0	185363
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	50167	0	50167	0	50167
5.1.20.08	SANCIONES	8469	0	0	8469	0	8469
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	148	67	0	215	0	215
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	322	0	0	322	0	322
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	120348	13276	0	133624	0	133624
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS	663	0	0	663	0	663
5.2	DE OPERACION	3550781	5172597	1459585	7263793	0	7263793
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	0	0	0	0	0	0
5.2.02.01	SUELDOS DEL PERSONAL	0	0	0	0	0	0

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 ENTES DESCENTRALIZADOS  
 01-10-2016 al 31-12-2016  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
5.2.02.23	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	0	0	0	0	0	0
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1652607	563472	0	2216279	0	2216279
5.2.04.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1652607	563472	0	2216279	0	2216279
5.2.11	GENERALES	1756730	4609125	1459585	4906270	0	4906270
5.2.11.17	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	768	0	0	768	0	768
5.2.11.18	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	0	0	0	0	0
5.2.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	1755962	4609125	1459585	4905502	0	4905502
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	141244	0	0	141244	0	141244
5.2.20.02	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	141000	0	0	141000	0	141000
5.2.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	244	0	0	244	0	244
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	10657914	12429286	2074	23085126	0	23085126
5.3.07	PROVISION PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	0	0	0
5.3.07.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	0	0	0	0	0	0
5.3.14	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	10657914	12429286	2074	23085126	0	23085126
5.3.14.01	LITIGIOS	10657914	12429286	2074	23085126	0	23085126
5.4	TRANSFERENCIAS	834624	747481	127066	1455039	0	1455039
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	834624	747481	127066	1455039	0	1455039
5.4.23.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	834624	747481	127066	1455039	0	1455039
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	0	0	0	0
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	322176	2000000	2000000	322176	0	322176
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	0	0	0	0	0	0
5.7.05.06	FUNCIONAMIENTO	0	0	0	0	0	0
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	322176	2000000	2000000	322176	0	322176
5.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	322176	2000000	2000000	322176	0	322176
5.8	OTROS GASTOS	12681115	52692	31595	12702212	0	12702212
5.8.01	INTERESES	2293712	0	0	2293712	0	2293712
5.8.01.09	CRETOS JUDICIALES	2293712	0	0	2293712	0	2293712
5.8.02	COMISIONES	0	0	0	0	0	0
5.8.02.38	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	0	0	0	0	0	0
5.8.05	FINANCIEROS	317691	4	0	317695	0	317695
5.8.05.12	GASTOS FINANCIEROS POR REAJUSTE MONETARIO	0	0	0	0	0	0
5.8.05.27	ADMINISTRACION Y EMISION DE TITULOS VALORES	0	0	0	0	0	0
5.8.05.68	PERDIDA POR VALORACION DE LAS INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	317682	0	0	317682	0	317682
5.8.05.71	PERDIDA EN NEGOCIACION Y VENTA DE INVERSIONES EN TITULOS DE DEUDA	0	0	0	0	0	0
5.8.05.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	9	4	0	13	0	13
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	10069712	52688	31595	10090805	0	10090805
5.8.08.01	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0
5.8.08.02	PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	10069712	52688	31595	10090805	0	10090805
5.8.08.12	SENTENCIAS	0	0	0	0	0	0
5.8.08.90	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	0	0	0	0	0
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	27494883	0	27494883	0	27494883
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	27494883	0	27494883	0	27494883
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	27494883	0	27494883	0	27494883
7	COSTOS DE PRODUCCION	0	0	0	0	0	0
7.1	PRODUCCION DE BIENES	0	0	0	0	0	0
7.1.90	OTROS BIENES PRODUCIDOS	0	0	0	0	0	0
7.1.90.03	GENERALES	0	0	0	0	0	0
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	8935399	8935399	0	0	0
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	21902426	4794159	3988291	22708294	0	22708294
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	0	0	0	0	0	0
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	0	0	0	0	0	0
8.1.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	21902426	4794159	3988291	22708294	0	22708294
8.1.90.03	INTERESES DE MORA	16932907	0	0	16932907	0	16932907
8.1.90.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	4969519	4794159	3988291	5775387	0	5775387
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	78792421	152949	0	78945370	0	78945370
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	1063152	152949	0	1216101	0	1216101
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1063152	152949	0	1216101	0	1216101
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	77729269	0	0	77729269	0	77729269
8.3.90.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	77729269	0	0	77729269	0	77729269
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-100694847	3988291	4947108	-101653864	0	-101653864
8.9.05	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-21902426	3988291	4794159	-22708294	0	-22708294
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	0	0	0	0	0	0
8.9.05.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	-21902426	3988291	4794159	-22708294	0	-22708294
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-78792421	0	152949	-78945370	0	-78945370

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 ENTES DESCENTRALIZADOS  
 01-10-2016 al 31-12-2016  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

CODIG NO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Miles)	MOVIMIENTO DEBITO(Miles)	MOVIMIENTO CREDITO(Miles)	SALDO FINAL(Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE(Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Miles)
8.9.15.06	ACTIVOS RETIRADOS	-1063152	0	152949	-1216101	0	-1216101
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	-77729269	0	0	-77729269	0	-77729269
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	437773890	437773890	0	0	0
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	86769047814	257898680	178296179	86689445313	0	86689445313
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	86584314001	257898680	166903047	86493318368	0	86493318368
9.1.20.01	CIVILES	92000	0	29763860	29855860	0	29855860
9.1.20.02	LABORALES	372500	0	261750	634250	0	634250
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	86583849501	257898680	136877437	86462828258	0	86462828258
9.1.21	OBLIGACIONES POTENCIALES	1533000	0	822445	2355445	0	2355445
9.1.21.90	OTRAS OBLIGACIONES POTENCIALES	1533000	0	822445	2355445	0	2355445
9.1.49	LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES	183200813	0	10570687	193771500	0	193771500
9.1.49.02	ENTIDADES RESPONSABLES DEL PASIVO PENSIONAL	183200813	0	10570687	193771500	0	193771500
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1579030	1579030	0	0	0	0
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1579030	1579030	0	0	0	0
9.3.90.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1579030	1579030	0	0	0	0
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-86770626844	178296180	259477711	-86689445313	0	-86689445313
9.9.05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-86769047814	178296180	257898681	-86689445313	0	-86689445313
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-86583491556	167725493	257898681	-86493318368	0	-86493318368
9.9.05.20	LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES	-183200813	10570687	0	-193771500	0	-193771500
9.9.05.90	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-2355445	0	0	-2355445	0	-2355445
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1579030	0	1579030	0	0	0
9.9.15.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-1579030	0	1579030	0	0	0

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 ENTES DESCENTRALIZADOS  
 01-10-2016 al 31-12-2016  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2016\_01\_VARIACIONES\_TRIMESTRALES\_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (MILES)(Miles)
1.2.01.01	TITULOS DE TESORERIA - TES			62633238
1.2.01.01	TITULOS DE TESORERIA - TES	DETALLE 1	La Superintendencia de Sociedades, ingresó a la CUN Cuenta Única Nacional desde el mes de Octubre de 2015 de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 261 de la Ley 1450 de 2011 Decreto 2785 de Noviembre 28 de 2013 y en el párrafo primero del artículo 149 de la Ley 1753 de Junio 9 de 2015	49130700
1.2.01.01	TITULOS DE TESORERIA - TES	DETALLE 2	Al ingresar a la CUN se hacia necesario negociar los Titulo TES que teniamos pues las Entidades que se encuentran en CUN no deben tener inversiones; por lo tanto fueron negociados a precios de mercado con el Tesoro Nacional y dichos recursos en efectivo trasladados a nuestra libreta CUN al cierre del año 2016 ya no poseiamos ningún título TES	13502538
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL			30832780
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	DETALLE 1	los valores corresponden a loa salarios vacaciones primas que tienen derecho los funcionarios	30832780
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	DETALLE 2	los valores corresponden a loa safarios vacaciones primas que tienen derecho los funcionarios	0
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS			86462920258
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	DETALLE 1	Los valores corresponden a nuevos procesos que se adelantan en la jurisdiccion en contra de la Superintendencia de Sociedades para la vigencia 2016	86462828258
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	DETALLE 2	Los valores corresponden a nuevos procesos que se adelantan en la jurisdiccion en contra de la Superintendencia de Sociedades para la vigencia 2015	92000

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 ENTES DESCENTRALIZADOS  
 01-10-2016 al 31-12-2016  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2005\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS

CODIG O	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Miles)	VALOR NO CORRIENTE(Miles)
1	ACTIVOS		1213686	2092188
1.4	DEUDORES		1213686	1837754
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		10531	0
1.4.01.02	MULTAS		9198	0
1.4.01.02	MULTAS	218923189 - CIENAGA DE ORO	644	0
1.4.01.02	MULTAS	069900000 - SURABASTOS - EN LIQUIDACION	936	0
1.4.01.02	MULTAS	125120000 - E.S.E. HOSPITAL DE AGUACHICA	1723	0
1.4.01.02	MULTAS	218947189 - CIENAGA	2948	0
1.4.01.02	MULTAS	213705837 - TURBO	2358	0
1.4.01.02	MULTAS	122947000 - E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL - FUNDACION	589	0
1.4.01.60	CONTRIBUCIONES		1333	0
1.4.01.60	CONTRIBUCIONES	069900000 - SURABASTOS - EN LIQUIDACION	1333	0
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		630211	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACION		630211	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACION	923272394 - TESORO NACIONAL	630211	0
1.4.70	OTROS DEUDORES		572944	1837754
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES		0	1837754
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	114141000 - GOBERNACION DEL HUILA	0	25640
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	241511001 - FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS, CESANTIAS Y PENSIONES	0	630368
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	110505000 - GOBERNACION DE ANTIOQUIA	0	27359
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	210154001 - SAN JOSE DE CUCUTA	0	1155
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	215573055 - ARMERO - GUAYABAL	0	1943
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	213673236 - DOLORES	0	75324
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	112323000 - GOBERNACION DE CORDOBA	0	60470
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	111313000 - GOBERNACION DE BOLIVAR	0	99021
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	210117001 - MANIZALES	0	1882
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	216373563 - PRADO	0	19408
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	216405364 - JARDIN	0	1497
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	210719807 - TIMBIO	0	50740
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	214776147 - CARTAGO	0	38555
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	038541000 - ELECTRICADORA DEL HUILA S. A. - E.S.P.	0	13049
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	130968000 - BENEFICENCIA DE SANTANDER	0	6729
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	115454000 - GOBERNACION DEL NORTE DE SANTANDER	0	82539
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	923270832 - E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DE LA PALMA CUNDINAMARCA	0	296140
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	234111001 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A.	0	19994
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	210186001 - SAN MIGUEL DE MOCOA	0	1133
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	110808000 - GOBERNACION DEL ATLANTICO	0	218737
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	210176001 - SANTIAGO DE CALI	0	2680
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	215741357 - IQUIRA	0	7406
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	210108001 - BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	0	72619
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	210113001 - CARTAGENA DE INDIAS, DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL	0	5690
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	111515000 - GOBERNACION DE BOYACA	0	13097
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	210105001 - MEDELLIN	0	369
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	112727000 - GOBERNACION DEL CHOCO	0	23279
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	210168001 - BUCARAMANGA	0	40931
1.4.70.79	INDEMNIZACIONES		104998	0
1.4.70.79	INDEMNIZACIONES	411000000 - POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS	104998	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES		449372	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	923272394 - TESORO NACIONAL	224686	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	923272395 - DEUDA PUBLICA NACION	224686	0
1.4.70.90	OTROS DEUDORES		18574	0

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 ENTES DESCENTRALIZADOS  
 01-10-2016 al 31-12-2016  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2005\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Miles)	VALOR NO CORRIENTE(Miles)
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	41100000 - POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS	1770	0
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	041400000 - FONDO NACIONAL DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE-	16804	0
1.9	OTROS ACTIVOS		0	254434
1.9.01	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL		0	254434
1.9.01.02	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		0	254434
1.9.01.02	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	923272395 - DEUDA PUBLICA NACIÓN	0	127217
1.9.01.02	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	923272394 - TESORO NACIONAL	0	127217
2	PASIVOS		235261	998824
2.4	CUENTAS POR PAGAR		235261	0
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		4452	0
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS		953	0
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	036400000 - IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	953	0
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN		3499	0
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	036400000 - IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	3499	0
2.4.25	ACREEDORES		228337	0
2.4.25.04	SERVICIOS PUBLICOS		5276	0
2.4.25.04	SERVICIOS PUBLICOS	234011001 - E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	5276	0
2.4.25.53	SERVICIOS		223061	0
2.4.25.53	SERVICIOS	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	209505	0
2.4.25.53	SERVICIOS	923269813 - E.S.P EPM TELECOMUNICACIONES S.A. - UNE	13556	0
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2472	0
2.4.90.15	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS		2472	0
2.4.90.15	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	822100000 - DIRECCION NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES - EN LIQUIDACION	2472	0
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		0	998824
2.5.10	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR		0	998824
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES		0	998824
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	110505000 - GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA	0	5634
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	210168001 - BUCARAMANGA	0	52571
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	112323000 - GOBERNACIÓN DE CÓRDOBA	0	312408
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	114141000 - GOBERNACIÓN DEL HUILA	0	24325
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	111313000 - GOBERNACIÓN DE BOLIVAR	0	13850
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	234111001 - E.S.P EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ S.A.	0	58844
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	241511001 - FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS, CESANTIAS Y PENSIONES	0	398954
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	031400000 - EMPRESA COLOMBIANA DE PETROLEOS -	0	12256
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	210176001 - SANTIAGO DE CALI	0	8381
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	124654000 - LOTERIA DE CUCUTA	0	4193
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	118585000 - GOBERNACIÓN DEL CASANARE	0	8596
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	120705000 - BENEFICENCIA DE ANTIOQUIA	0	10216
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	117373000 - GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	0	12929
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	230105001 - EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	0	17227
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	231276001 - EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C E S.P.	0	14688
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	233911001 - E.S.P. EMPRESA DE ENERGIA DE BOGOTÁ S.A.	0	3205
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	923272628 - U.A.E. de Pensiones del Departamento de Cundinamarca	0	40547
4	INGRESOS		0	5397301
4.1	INGRESOS FISCALES		0	3530194
4.1.10	NO TRIBUTARIOS		0	3530194
4.1.10.02	MULTAS		0	412722
4.1.10.02	MULTAS	234011001 - E.S.P EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	0	257000
4.1.10.02	MULTAS	210170001 - SINCELEJO	0	16108
4.1.10.02	MULTAS	923272615 - PA CAJANAL	0	137891
4.1.10.02	MULTAS	125120000 - E.S.E HOSPITAL DE AGUACHICA	0	1723
4.1.10.03	INTERESES		0	880

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 ENTES DESCENTRALIZADOS  
 01-10-2016 al 31-12-2016  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2005\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS

CÓDIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECÍPROCA	VALOR CORRIENTE(Miles)	VALOR NO CORRIENTE(Miles)
4.1.10.03	INTERESES	923272615 - PA CAJANAL	0	4
4.1.10.03	INTERESES	923271021 - PEOPLE CONTACT S.A	0	6
4.1.10.03	INTERESES	130263000 - FONDO GANADERO DEL OCCIDENTE COLOMBIANO S.A - EN LIQUIDACION	0	870
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES		0	3116592
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	923272000 - REFINERIA DE CARTAGENA S A	0	1044943
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	262566001 - EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE PEREIRA	0	30115
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	923272001 - OLEODUCTO CENTRAL S.A.	0	920405
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	923271519 - POLIPROPILENO DEL CARIBE S.A.	0	271903
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	250105001 - CENTRO DE EXPOSICIONES Y CONVENCIONES DE MEDELLIN S. A	0	51776
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	031500000 - EMPRESA COLOMBIANA DE PRODUCTOS VETERINARIOS S. A. -	0	46471
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	923272615 - PA CAJANAL	0	689
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	923271021 - PEOPLE CONTACT S.A	0	600
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	269411001 - E.S.P. COLVATEL S.A.	0	97120
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	132776000 - CENTRAL DE ABASTECIMIENTOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A	0	5461
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	230111001 - COLOMBIA MOVIL S.A. E.S.P.	0	425341
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	151208000 - GRAN CENTRAL DE ABASTOS DEL CARIBE S. A	0	11466
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	923271999 - OLEODUCTO DE COLOMBIA S.A.	0	98206
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	130125000 - EMTLCO	0	26523
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	923270930 - PARQUE TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA S.A. - EN LIQUIDACION	0	689
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	923272602 - INVERSIONES TELCO S A S.	0	13472
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	923271521 - BIOENERGY S A	0	63847
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	923272598 - SKYNET DE COLOMBIA S.A.E.S.P	0	4392
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	923272414 - SISTEMAS INTELIGENTES EN RED S.A.S.	0	2484
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	130263000 - FONDO GANADERO DEL OCCIDENTE COLOMBIANO S.A - EN LIQUIDACION	0	689
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0	834053
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		0	511877
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO		0	511877
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	923272394 - TESORO NACIONAL	0	511877
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		0	322176
4.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		0	322176
4.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	923272394 - TESORO NACIONAL	0	322176
4.8	OTROS INGRESOS		0	1033054
4.8.05	FINANCIEROS		0	1033054
4.8.05.35	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		0	1033054
4.8.05.35	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	923272394 - TESORO NACIONAL	0	516527
4.8.05.35	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	923272395 - DEUDA PÚBLICA NACIÓN	0	516527
5	GASTOS		0	3391392
5.1	DE ADMINISTRACIÓN		0	2814430
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		0	116241
5.1.01.30	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS		0	116241
5.1.01.30	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	041500000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR -ICETEX-	0	116241
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		0	155562
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		0	1098
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	828400000 - U.A.E. DE LA DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES -DIAN-	0	549
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	910300000 - DIAN - RECAUDADOR	0	549
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES		0	154464
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	41100000 - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0	154464
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA		0	1656660
5.1.04.01	APORTES AL ICBF		0	993990

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 ENTES DESCENTRALIZADOS  
 01-10-2016 al 31-12-2016  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2005\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS

CODIG O	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Miles)	VALOR NO CORRIENTE(Miles)
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	0	993990
5.1.04.02	APORTES AL SENA		0	662670
5.1.04.02	APORTES AL SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	0	662670
5.1.11	GENERALES		0	640768
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS		0	310215
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	038900000 - ELECTRICADORA SANTANDER S.A. -E.S.P.-	0	12863
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	230105001 - EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	0	20617
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	234011001 - E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA	0	29028
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	234111001 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A.	0	152919
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	239868001 - COMPANIA DE ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA	0	826
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	923272181 - METROPOLITANA DE TELECOMUNICACIONES S.A.E.S.P.	0	1485
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	267017001 - E.S.P. AGUAS DE MANIZALES S.A.	0	2177
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	923269813 - E.S.P. EPM TELECOMUNICACIONES S.A. -UNE	0	21947
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	828400000 - U.A.E. DE LA DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES -DIAN-	0	619
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	910300000 - DIAN - RECAUDADOR	0	619
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	239168001 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BUCARAMANGA S.A. -	0	3535
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	037217000 - CENTRAL HIDROELECTRICA DE CALDAS S.A. -E.S.P.-	0	5322
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	231276001 - EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E.E.S.P.	0	47998
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	037400000 - CENTRALES ELECTRICAS DE NORTE DE SANTANDER S.A.-E.S.P.	0	10260
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES		0	27662
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	036400000 - IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	0	27570
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	025800000 - INSTITUTO NACIONAL PARA CIEGOS -INCI-	0	92
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		0	302891
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269813 - E.S.P. EPM TELECOMUNICACIONES S.A. -UNE	0	170118
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	033800000 - RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	0	22834
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	0	109939
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0	245199
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		0	185363
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	217668276 - FLORIDABLANCA	0	11866
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210117001 - MANIZALES	0	5396
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	216605266 - ENVIGADO	0	66
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0	123008
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210108001 - BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	0	8906
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	081500000 - CENTRAL DE INVERSIONES S.A.	0	44
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210176001 - SANTIAGO DE CALI	0	15491
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	044600000 - FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	0	9453
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210154001 - SAN JOSÉ DE CUCUTA	0	4904
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210105001 - MEDELLÍN	0	6229
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0	50167
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0	50167
5.1.20.08	SANCIONES		0	8469
5.1.20.08	SANCIONES	910300000 - DIAN - RECAUDADOR	0	8469
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		0	215
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0	215
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES		0	322
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0	322
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS		0	663
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0	663
5.2	DE OPERACIÓN		0	252712
5.2.11	GENERALES		0	111712

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 ENTES DESCENTRALIZADOS  
 01-10-2016 al 31-12-2016  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2005\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS

CODIG O	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR	
			CORRIENTE(Miles)	VALOR NO CORRIENTE(Miles)
5.2.11.90	OTROS GASTOS GENERALES		0	111712
5.2.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	032000000 - HOTEL SAN DIEGO S. A. (HOTEL TEQUENDAMA)	0	43066
5.2.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	036400000 - IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	0	6512
5.2.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	032800000 - SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES -SATENA-	0	62134
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0	141000
5.2.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0	141000
5.2.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0	141000
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		0	2074
5.3.14	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		0	2074
5.3.14.01	LITIGIOS		0	2074
5.3.14.01	LITIGIOS	923269813 - E.S.P EPM TELECOMUNICACIONES S.A. - UNE	0	2074
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0	322176
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		0	322176
5.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		0	322176
5.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	923272394 - TESORO NACIONAL	0	322176

ANEXO No. 2  
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES  
BALANCE GENERAL  
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Cifra en Miles de Pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL		PERIODO ANTERIOR		CODIGO	PASIVO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
		31-dic-2016	31-dic-2015	31-dic-2016	31-dic-2015				
	<b>CORRIENTE ( 1 )</b>	157.663.610	130.530.387				<b>CORRIENTE ( 4 )</b>	3.438.110	3.877.800
11	EFFECTIVO	3.164.368	3.005.472			24	CUENTAS POR PAGAR	3.399.938	3.717.076
1105	CAJA	0	0			2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NLS	1.228.232	1.494.622
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	3.164.368	3.005.472			2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	36.306	88.836
12	INVERSIONES	0	13.502.538			2425	ACREEDORES	1.171.089	948.826
1201	INVERSIONES AD LIQUIDEZ RENTA FIJA	0	13.502.538			2436	RET.EN LA FTE E IMP. DE TIMBRE	944.116	1.181.216
14	DEUDORES	154.499.242	114.022.377			2440	IMP.CONTRIB.Y TASAS POR PAGAR	0	1.104
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	63.414.985	51.505.286			2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO IVA	2.313	0
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	0			2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3.770	0
1420	ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS	5.316	6.026			2460	CRÉDITOS JUDICIALES	11.640	0
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	0	0			2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.472	2.472
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	87.326.600	60.410.266			25	OBLIGACIONES LABORALES Y SEG SOC.	19.821	104.318
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	50.000	110.871			2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	19.821	104.318
1470	OTROS DEUDORES	3.702.341	1.989.928			29	OTROS PASIVOS	18.351	56.406
19	OTROS ACTIVOS	0	0			2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	18.351	56.406
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0			2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	0
	<b>NO CORRIENTE ( 2 )</b>	206.420.162	197.668.147				<b>NO CORRIENTE ( 5 )</b>	142.242.419	140.780.835
14	DEUDORES	8.815.715	13.476.019			25	OBLIGACIONES LABORALES Y SEG SOC.	1.389.428	1.301.395
1470	OTROS DEUDORES	8.815.715	13.476.019			2510	PENSIONES POR PAGAR	1.389.428	1.301.395
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	18.076.504	15.028.871			27	PASIVOS ESTIMADOS	140.852.991	139.479.440
1605	TERRENOS	4.663.861	4.706.074			2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	91.760.906	96.078.116
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	0			2720	PENSIONES DE JUBILACION	49.092.085	43.401.324
1640	EDIFICACIONES	9.773.793	7.692.615			2721	PROVISIÓN PARA BONOS PENSIONALES	0	0
1650	REDES Y CABLES	1.243.140	1.243.140				<b>TOTAL PASIVO</b>	145.680.529	144.658.635
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	310.092	340.049			32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	218.403.243	183.539.899
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	25.026	23.564			3208	CAPITAL FISCAL	167.069.571	162.152.300
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OF.	3.686.044	3.361.220			3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	27.494.883	-18.536.239
1670	EQ.DE COMUNICACIÓN Y COMPUT.	11.138.957	12.859.693			3235	SUPERAVIT POR DONACION	926.719	522.706
1675	EQ.DE TRANSP.TRACCION ELEVACION	717.716	514.667			3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	49.100.161	46.910.993
1680	EQ.DE COMEDOR COCINA DESPENSA HOTEL.	38.998	43.855			3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-7.651.852	-7.509.861
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (Cr)	-13.500.736	-14.796.292			3225	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-18.536.239	0
1695	PROV PARA PROTECCIÓN DE PROP. PLANTA Y EQUIPO (CR)	-20.387	-959.714			3207	CAPITAL DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES	0	0
19	OTROS ACTIVOS	179.527.943	169.163.257				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	364.083.772	328.198.534
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	127.217.299	120.493.003				<b>CUENTAS DE ORDEN ACREED. (10)</b>		
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0			91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	86.689.445.313	84.905.040.594
1910	CARGOS DIFERIDOS	0	0			93	ACREEDORAS DE CONTROL	0	1.579.030
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	18.183	18.183			99	ACREEDORAS POR CONTRA (DEBITO)	86.689.445.313	-84.906.619.624
1925	AMORTIZAC. ACUM BIENES ENTR A TER	-18.162	-18.162						
1930	BIENES RECIBIDOS EN DACION PAGO	85.825	51.540						
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	282.322	278.661						
1970	INTANGIBLES	10.736.310	8.557.837						
1975	INTANGIBLES (CR)	-7.893.995	-7.128.798						
1999	VALORIZACIONES	49.100.161	46.910.993						
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	364.083.772	328.198.534						
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORES (9)</b>								
81	DERECHOS CONTINGENTES (DB)	22.708.294	21.763.988						
83	DEUDORAS DE CONTROL	78.945.370	77.730.308						
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-101.653.664	-99.494.296						

FRANCISCO REYES VILLAMIZAR  
REPRESENTANTE LEGAL

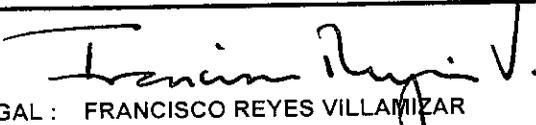
MABEL MUÑOZ RAMIREZ  
CONTADOR T. P. 58967-T

ANEXO No. 4  
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL  
COMPARATIVO

Período del 1o de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras en Miles de Pesos)

CODIGO	CUENTAS	PERIODO A 31-dic-2016	PERIODO A 31-dic-2015
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>139.154.329</b>	<b>131.097.187</b>
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>139.154.329</b>	<b>131.097.187</b>
4110	No Tributarios <span style="float: right;">Nota 3.4.1</span>	139.703.331	131.347.790
4195	Devoluciones y descuentos (DB)	-549.002	-250.603
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>113.479.949</b>	<b>151.150.629</b>
	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b> <span style="float: right;">Nota 3.5.1</span>	<b>113.479.949</b>	<b>151.150.629</b>
5101	Sueldos y salarios	50.503.941	47.524.225
5102	Contribuciones Imputadas	20.392.927	9.679.223
5103	Contribuciones Efectivas	7.930.841	9.225.648
5104	Aportes Sobre la Nómina	1.656.660	1.503.522
5111	Gastos Generales	8.076.593	8.165.753
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	378.823	677.311
5307	Provisión para protección de propiedades, planta y equipo	0	0
5314	Provisión para contingencias <span style="float: right;">Nota 3.5.3</span>	23.085.126	71.115.329
5423	Otras transferencias <span style="float: right;">Nota 3.5.4</span>	1.455.038	3.259.618
	<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>25.674.380</b>	<b>-20.053.442</b>
	<b>GASTOS DE OPERACIÓN (5)</b> <span style="float: right;">Nota 3.5.2</span>	<b>7.263.794</b>	<b>11.321.647</b>
5202	Sueldos y salarios	0	21.000
5204	Contribuciones efectivas	2.216.279	183.663
5211	Generales	4.906.271	11.082.738
5220	Contribuciones y tasas	141.244	34.246
	<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) NO OPERACIONAL (6)</b>	<b>18.410.586</b>	<b>-31.375.089</b>
47	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>834.055</b>	<b>2.506.047</b>
4705	Fondos recibidos	511.879	2.500.233
4720	Operaciones de enlace	0	0
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	322.176	5.814
48	<b>OTROS INGRESOS</b> <span style="float: right;">Nota 3.4.2</span>	<b>21.274.631</b>	<b>34.075.243</b>
4805	Financieros	6.675.080	22.141.525
4806	Diferencia en cambio	0	0
4808	Ordinarios	9.474.662	11.045.380
4810	Extraordinarios	5.124.889	888.338
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0	0
58	<b>OTROS GASTOS (7)</b> <span style="float: right;">Nota 3.5.5</span>	<b>12.702.213</b>	<b>23.742.440</b>
5801	Intereses	2.293.713	0
5805	Financieros	317.695	19.722.829
5808	Ordinarios	10.090.805	4.002.975
5810	Extraordinarios	0	0
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0	16.636
57	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>322.176</b>	<b>0</b>
5705	Fondos entregados	0	
5722		322.176	
	<b>EXCEDENTE(DEFICIT) (8)</b>	<b>27.494.883</b>	<b>-18.536.239</b>
	<b>EXCEDENTE (-DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>27.494.883</b>	<b>-18.536.239</b>

  
REPRESENTANTE LEGAL : FRANCISCO REYES VILLAMIZAR

CONTADOR:

  
MABEL MONOZ RAMIREZ

T.P. No. 59967-T

**ANEXO No.5**  
**SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(Cifras en Miles de Pesos)**

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (1)	183.539.899
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE DIC 2012 - DIC 2016 (2)	55.184.738
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (3)	238.724.637

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)**

**INCREMENTOS (4)**

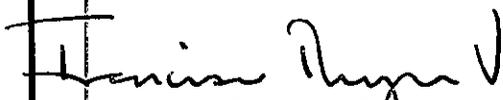
3208 CAPITAL FISCAL	4.917.271
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	46.031.122

**DISMINUCIONES (5)**

3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	(141.991)
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	2.189.168

**PARTIDAS SIN MOVIMIENTO (6)**

3235 SUPERAVIT POR DONACION	2.189.168
-----------------------------	-----------

  
FRANCISCO REYES VILLAMIZAR  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

  
MABEL MUÑOZ RAMIREZ  
FIRMA: CONTADOR  
T. P.59967-T



**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
31 de diciembre de 2016  
(Comparativas con el 31 de diciembre de 2015)  
Expresadas en miles de pesos

**1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

Información general y resumen de las principales políticas y prácticas contables.

**1.1 NATURALEZA JURÍDICA DE LA SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL**

**1.1.1 Naturaleza**

La Superintendencia de Sociedades es un organismo técnico, adscrito al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, mediante el cual el Presidente de la República estimula y apoya el desarrollo del sector empresarial, y ejerce la inspección, vigilancia y control de las sociedades mercantiles, así como las facultades que le señala la ley en relación con otras personas jurídicas y naturales.

Además, le corresponden a la Superintendencia de Sociedades, en desarrollo del artículo 116, inciso 3° de la Constitución Política, las funciones jurisdiccionales en materia de procesos concursales, mecanismos de recuperación de empresas y asuntos societarios, en los términos previstos en la ley.

La Superintendencia de Sociedades fue creada mediante la Ley 58 de 1931, bajo el nombre de "Superintendencia de Sociedades Anónimas" y con la expedición del Decreto 1984 del 10 de octubre de 1939, el Gobierno Nacional la estableció como dependencia del Ministerio de Economía Nacional y dio inicio a sus actividades de control con la función de vigilar todas las sociedades del tipo de las anónimas, con excepción hecha de las que ya venían siendo vigiladas por la entonces Superintendencia Bancaria.

Mediante Decreto 1080 del 19 de junio de 1996 se reestructuró la Superintendencia de Sociedades y se fijaron normas sobre su administración y recursos, sin embargo, posteriormente con Decreto 1023 del 18 de mayo de 2012 se modificó nuevamente su estructura, y con Decreto 1074 de 2015 se unificaron las funciones del sector comercio industria y turismo.

**1.1.2 Misión y Visión**

**Misión**

Contribuir a la preservación del orden público económico por medio de las funciones de fiscalización gubernamental sobre las sociedades comerciales y

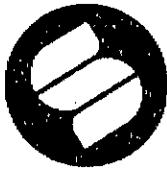
 **MINCOMERCIO  
INDUSTRIA Y TURISMO**



**En la Superintendencia de Sociedades  
trabajamos con integridad por un País sin  
corrupción.**

Entidad No. 1 en el Índice de Transparencia de las Entidades  
Públicas, ITEP.





**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

2/25  
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CORTE: 31 de diciembre de 2016  
Cifras comparativas con 31 de diciembre de 2015

ejercer las facultades jurisdiccionales previstas en la ley, tanto en el ámbito de la insolvencia como en el de los conflictos societarios.

## Visión

En el año 2018 la Superintendencia de Sociedades se caracterizará por contar con los más altos estándares tecnológicos y de gestión en el cumplimiento de sus funciones administrativas y jurisdiccionales.

### 1.1.3 Sistema de Gestión Integrado

La Superintendencia de Sociedades con el fin de anticipar y prevenir la crisis empresarial y la atención oportuna de la insolvencia en el sector real, mediante una gestión socialmente responsable, se compromete con la implementación de un Sistema de Gestión Integrado (SGI) que contempla los siguientes aspectos:

- Estableciendo relaciones equitativas y justas con usuarios, proveedores y ciudadanos, mediante la determinación y mantenimiento de mecanismos de comunicación que permitan el contacto con las partes interesadas en pro del aumento de la satisfacción de los usuarios.
- Asegurando las características de Integridad, Confidencialidad y Disponibilidad de los procesos y sus activos de información, a través de una gestión de riesgos apoyada en la gestión de incidentes, continuidad del negocio y de la cultura organizacional.
- Proporcionando los recursos necesarios para la implementación y el funcionamiento del SGI y el mantenimiento de la infraestructura para el desarrollo de sus actividades.
- Apoyando y promulgando las diferentes actividades orientadas a la sostenibilidad y sustentabilidad del Ambiente. Instaurando como prioritario el cumplimiento de los requisitos legales, el control, mitigación y prevención de los impactos ambientales, mediante la gestión sostenible de sus procesos, consumo eficiente de los recursos y la promoción de buenas prácticas ambientales.
- Velando por el respeto de los derechos humanos y las prácticas de no discriminación.
- Asegurando el desarrollo de las competencias de sus funcionarios, para mejorar continuamente la eficacia, eficiencia y efectividad de sus procesos.
- Declarando y apoyando las diferentes actividades que sustentan la integridad física y mental de sus trabajadores, instaurando como prioritario el cumplimiento de los requisitos legales a nivel ocupacional, la identificación, control y minimización de los factores de riesgos laborales que puedan derivar en incidentes y/o accidentes de trabajo y enfermedades de origen laboral, entendiendo y aceptando que los funcionarios son parte imprescindible en el éxito de los procesos de la Entidad.

Todo esto en el cumplimiento de la normatividad vigente dentro de un marco de ética y transparencia.

MINCOMERCIO  
INDUSTRIA Y TURISMO



**En la Superintendencia de Sociedades  
trabajamos con integridad por un País sin  
corrupción.**

Entidad No. 1 en el Índice de Transparencia de las Entidades  
Públicas, ITEP.





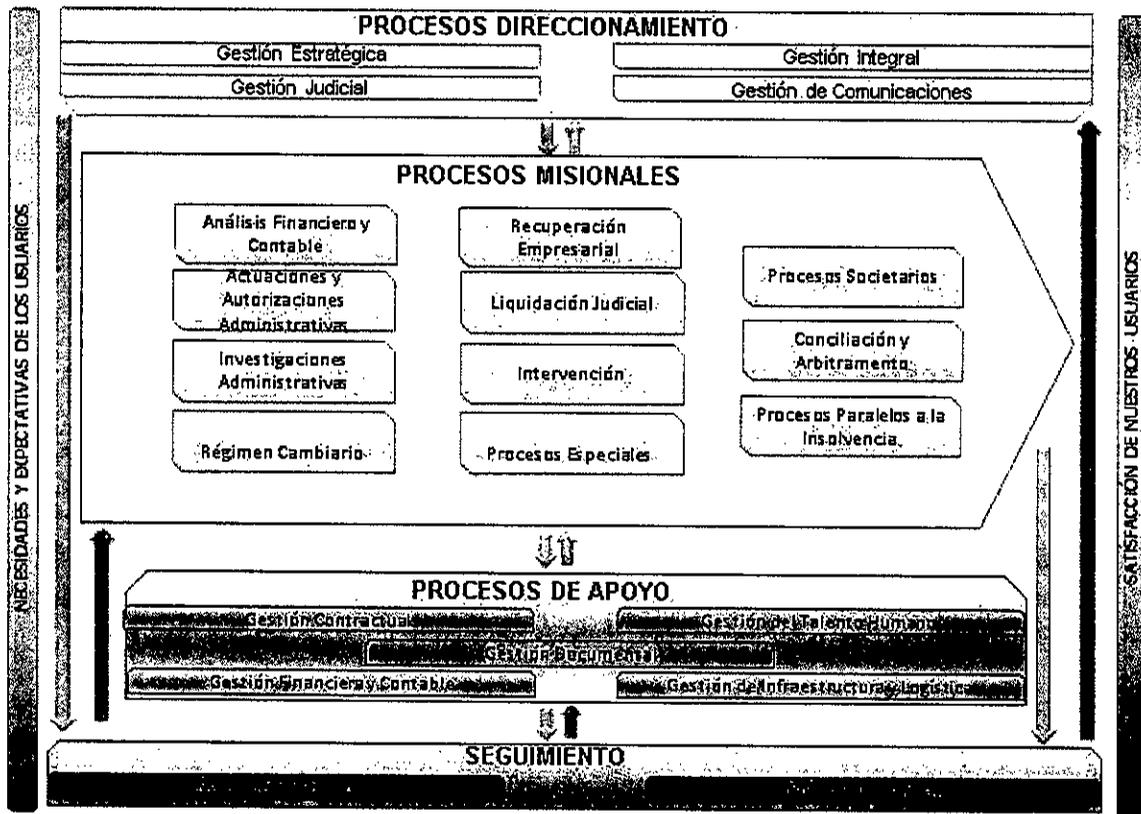
**SUPERINTENDENCIA  
 DE SOCIEDADES**

El Sistema de Gestión Integrado de la Superintendencia de Sociedades es una herramienta sistemática y transparente que permite lograr la satisfacción de los usuarios y demás partes interesadas, mediante la gestión por procesos. Está conformado por el Sistema de Gestión de la Calidad "SGC", el Modelo Estándar de Control Interno "MECI", el Sistema de Desarrollo Administrativo "SISTEDA" y el Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información "SGSI".

Cada uno de los sistemas integran todos los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación de la Superintendencia de Sociedades, mediante el ciclo PHVA (planear, hacer, verificar y actuar), obteniendo como resultado el Mapa de Procesos de la entidad.

La entidad ha construido un mapa interactivo, a través del cual se puede acceder a la caracterización, documentos, formatos, nomograma, indicadores de cada proceso y las dependencias que participan.

### MAPA DE PROCESOS



#### 1.1.4 Funciones

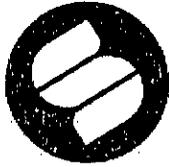
La Superintendencia de Sociedades tiene funciones establecidas en el Decreto 410 de 1971, el Decreto 1746 de 1991, la Ley 222 de 1995, la Ley 363 de 1997, la Ley 446 de 1998, el Decreto 1517 de 1998, el Decreto 1818 de 1998, la Ley 550 de 1999, la Ley 603 de 2000, el Decreto 2080 de 2000, la Ley 640 de 2001, el Decreto 1844 de 2003, la Ley 1116 de 2006, la Ley 1173 de 2007, la Ley 1258 de 2008, el Decreto 4334 de 2008, la Ley 1314 de 2009, Ley 1429 de 2010, la Ley



**En la Superintendencia de Sociedades  
 trabajamos con integridad por un País sin  
 corrupción.**



Entidad No. 1 en el Índice de Transparencia de las Entidades Públicas, ITEP.



SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES

4/25  
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CORTE: 31 de diciembre de 2016  
Cifras comparativas con 31 de diciembre de 2015

1445 de 2011, la Ley 1450 de 2011, el Decreto 19 de 2012, Ley 1676 de 2013, el Decreto 1074 de 2015 y aquellas que modifiquen o adicionen las anteriores, así como las demás que le señalen las normas vigentes y las que le delegue el Presidente de la República.

**Inspección:** Consiste en la atribución de la Superintendencia de Sociedades para solicitar, confirmar y analizar de manera ocasional, y en la forma, detalle y términos que ella determine, la información que requiera sobre la situación jurídica, contable, económica y administrativa de cualquier sociedad comercial no vigilada por la Superintendencia Bancaria (hoy Superintendencia Financiera de Colombia) o sobre operaciones específicas de la misma. La Superintendencia de Sociedades, de oficio, podrá practicar investigaciones administrativas a estas sociedades. (Art. 83 Ley 222/95).

**Vigilancia:** Atribución de la Superintendencia de Sociedades, con carácter permanente, para velar porque las sociedades no sometidas a la vigilancia de otras superintendencias, en su formación y funcionamiento y en el desarrollo de su objeto social, estén ajustados a la ley y los estatutos (Art. 84 Ley 222/95).

**Control:** Atribución de la Superintendencia de Sociedades para ordenar correctivos necesarios para subsanar una situación crítica de orden jurídico, contable, económico o administrativo de cualquier sociedad comercial no vigilada por otra superintendencia, cuando así lo determine el Superintendente de Sociedades mediante acto administrativo de carácter particular (Art. 85 Ley 222/95).

**Trámite de procesos concursales:** Competencia jurisdiccional para tramitar los procesos de insolvencia, a través de los procesos de reorganización y de liquidación judicial, a que están sometidas las personas naturales comerciantes y las jurídicas no excluidas de la su aplicación (Artículo 3º de la ley 1116 de 2006), que realicen negocios permanentes en el territorio nacional, de carácter privado o mixto, así como las sucursales de sociedades extranjeras y los patrimonios autónomos afectos a la realización de actividades empresariales. (Artículo 6º de la ley 1116 de 2006).

**Intervención económica:** Las facultades de intervención económica otorgadas por la Ley 550 del 31 de diciembre de 1999, norma vigente hasta 6 meses después de la promulgación de la Ley 1116 del 27 de diciembre de 2006, cuando entró en vigencia el Régimen de Insolvencia Empresarial contenido en la ley precitada.

**Vigilancia a Sucursales de Sociedades Extranjeras:** Facultad de vigilancia de las sucursales de sociedades extranjeras en virtud de lo dispuesto en el Decreto 2300 de 2008, cuando ocurran las causales de vigilancia previstas para las sociedades comerciales en los artículos 1º, 2º y 4º del Decreto 4350 de 2006; o aquellas que tramiten actualmente ante la Superintendencia de Sociedades un proceso concursal, o adelanten un acuerdo de reestructuración, o sean admitidas a un proceso de reorganización o de liquidación judicial en los términos de la Ley 1116 de 2006.



En la Superintendencia de Sociedades  
trabajamos con integridad por un País sin  
corrupción.

Entidad No. 1 en el Índice de Transparencia de las Entidades  
Públicas, ITEP.





**Intervención administrativa:** En la actualidad la Superintendencia de Sociedades atiende la intervención administrativa de entes económicos que se enmarcan en las actividades previstas en los Decretos 4334 de 2008 y 1910 de 2009.

### 1.1.5 Recursos para el funcionamiento

A la Superintendencia de Sociedades le fue otorgada personería jurídica a partir del mes de junio de 1996, en virtud del Decreto 1080 del mismo año, pero, teniendo en cuenta el principio de anualidad del presupuesto, a partir de la vigencia fiscal de 1997, el manejo de los recursos quedó sujeto a lo establecido para los establecimientos públicos en las normas orgánicas del Presupuesto General de la Nación.

El Decreto 1023 de 2012 señaló que el patrimonio de la Superintendencia está constituido por los bienes que como persona jurídica adquiera a cualquier título y por los ingresos que reciba de conformidad con las leyes vigentes.

La Superintendencia puede percibir ingresos por:

1. Las contribuciones de que trata el artículo 121 de la ley 1116 de 2006, modificado por el artículo 44 de la ley 1429 de 2010, artículo 1 y 2 del Decreto 234 de 1983, y sus normas complementarias, o su equivalente, dineros que serán administrados directamente por la Superintendencia;
2. Los recursos provenientes de la venta de servicios prestados por la Entidad;
3. Los dineros que obtenga en la venta de publicaciones y fotocopias;
4. Los valores por concepto de las multas que imponga en ejercicio de sus atribuciones;
5. Los dineros provenientes del recaudo coactivo;
6. Los cánones que se perciban por concepto de arrendamientos;
7. Los aportes, subvenciones o donaciones que reciba para el cumplimiento de sus fines;

En el año 2016, los principales ingresos para atender el funcionamiento de la Superintendencia de Sociedades fueron obtenidos de la contribución a cargo de las sociedades sometidas a su vigilancia y control, determinada como el monto total de presupuesto de funcionamiento que demande la Superintendencia de Sociedades en el período anual respectivo, con base a lo previsto en el artículo 44 de la Ley 1429 del 29 de diciembre de 2010 (antes artículo 88 Ley 222 de 1995, artículo 121 de la Ley 1116 de 2006), así:



El artículo 44 mencionado prevé que:

*“...**Contribuciones.** Los recursos necesarios para cubrir los gastos de funcionamiento e inversión que requiera la Superintendencia de Sociedades provendrán de la contribución a cargo de las Sociedades sometidas a su vigilancia o control, así como de las tasas de que trata el presente artículo.*

*La contribución consistirá en una tarifa que será calculada sobre el monto total de los activos, incluidos los ajustes integrales por inflación, que registre la sociedad a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior. Dicha contribución será liquidada conforme a las siguientes reglas:*

- 1. El total de las contribuciones corresponderá al monto del presupuesto de funcionamiento e inversión que demande la Superintendencia en la vigencia anual respectiva, deducidos los excedentes por contribuciones y tasas de la vigencia anterior.*
- 2. Con base en el total de activos de las sociedades vigiladas y controladas al final del período anual anterior, la Superintendencia de Sociedades, mediante resolución, establecerá la tarifa de la contribución a cobrar, que podrá ser diferente según se trate de sociedades activas, en período preoperativo, en concordato, en reorganización o en liquidación...”*

### 1.1.6 Ubicación Geográfica

La Superintendencia de Sociedades tiene su sede principal en la ciudad de Bogotá, D. C. (Avenida El Dorado No. 51-80), y cuenta con siete intendencias regionales en las ciudades de Barranquilla, Bucaramanga, Cartagena, Cali, Cúcuta, Manizales y Medellín.

## 1.2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

### 1.2.1 Normas legales aplicables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, la Superintendencia de Sociedades aplica el Régimen de Contabilidad Pública –RCP, adoptado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 del 2007. No obstante, de acuerdo con la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 la Contaduría General de la Nación estableció que el mismo estará vigente hasta el 31 de diciembre de 2016.

Dicho régimen está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública PGCP, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública. A su vez, el Plan General de Contabilidad Pública está conformado por el marco conceptual y la estructura y descripciones de las clases. El Manual de Procedimientos por su parte, lo conforma el catálogo de cuentas, los procedimientos e instructivos contables. En cuanto a la Doctrina Contable Pública corresponde a los conceptos de carácter vinculante emitidos por la Contaduría General de la Nación.

En la Superintendencia de Sociedades  
trabajamos con integridad por un País sin  
corrupción.

Entidad No. 1 en el Índice de Transparencia de las Entidades  
Públicas, ITEP.

[www.supersociedades.gov.co](http://www.supersociedades.gov.co) / [webmaster@supersociedades.gov.co](mailto:webmaster@supersociedades.gov.co) - Colombia



Con base en lo anterior, la Superintendencia de Sociedades registra sus operaciones por el sistema de causación o devengo. Así mismo, utiliza criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, los relacionados con la elaboración de avalúos en cuentas de valuación, así como las depreciaciones de propiedades, planta y equipo y la amortización de intangibles con cargo al patrimonio de la Superintendencia de Sociedades. En cuanto al presupuesto de la Superintendencia, éste fue apropiado y ejecutado durante la vigencia 2015, atendiendo las disposiciones legales y reglamentarias vigentes sobre la materia.

Conforme a lo señalado por la Contaduría General de la Nación en Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, la Superintendencia de Sociedades inicio su periodo de preparación obligatoria al “marco normativo aplicable a entidades del gobierno” en convergencia con las normas internacionales de contabilidad para el sector público – NICSP, el cual termina el 31 de diciembre de 2017.

### **1.2.2 Registro Libros Principales**

La Resolución 357 del 23 de julio de 2008 de la Contaduría General de la Nación indica que la información registrada en los libros de contabilidad será la fuente para la elaboración de los estados contables, y que cuando las entidades contables públicas preparen la contabilidad por medios electrónicos, debe preverse que tanto los libros de contabilidad principales como los auxiliares y los estados contables puedan consultarse e imprimirse.

Para el año 2016 la Superintendencia tiene sus libros principales en el aplicativo SIIF NACIÓN junto con la mayoría de sus auxiliares, tal y como consta en el acta de apertura de libros suscrita por el Superintendente de Sociedades.

En el aplicativo STONE se registran los auxiliares relacionados con propiedades, planta y equipo. El Ministerio de Hacienda es quien administra y custodia la información registrada en SIIF NACIÓN, y a su vez es el responsable de las copias de seguridad, por lo tanto, no se requiere imprimir copia de los libros principales y auxiliares (concepto Min hacienda número 2-2011-038838 del 28 de noviembre de 2011). En el caso del aplicativo STONE la Entidad controla y garantiza la impresión de todos los reportes requeridos.

Las intendencias regionales y el grupo administrativo llevan sus propios registros relacionados con los gastos de caja menor a su cargo.

### **1.2.3 Manual de políticas contables, procedimientos y funciones**

En el año 2016 la Superintendencia de Sociedades actualizó el manual de políticas contables, procedimientos y funciones, teniendo en cuenta las principales políticas, principios, metodología y procedimientos necesarios para la preparación y presentación de los estados contables, proyecto bajo norma internacional, el cual se terminara en la vigencia 2017, quedando acorde a las instrucciones impartidas por la Contaduría General de la Nación.



SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES

8/25  
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CORTE: 31 de diciembre de 2016  
Cifras comparativas con 31 de diciembre de 2015

Este manual contribuirá para que las áreas involucradas dentro del proceso contable, puedan contar con un apoyo actualizado de las actividades que deben seguirse en la realización de todos los procesos realizados dentro el área contable y que están directamente relacionadas con el manejo del SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA NACIÓN - SIIF NACIÓN.

#### 1.2.4 Causación de intereses de mora de deudores por contribuciones

La norma técnica de ingresos señala que los intereses de mora derivados de los derechos, por estar sometidos a situaciones inciertas, deben reconocerse atendiendo el principio de prudencia. En caso de no reconocer el ingreso, deberá revelarse dicha situación en cuentas de orden contingentes y en las notas a los estados, informes y reportes contables.

El principio de prudencia, establece que: “En relación con los ingresos, deben contabilizarse únicamente los realizados durante el período contable y no los potenciales o sometidos a condición alguna”.

Por lo anterior, para instrumentalizar los registros contables en el SIIF Nación se han venido reconociendo los intereses de mora realizados en el año 2016 solo cuando se obtiene el ingreso con el respectivo recaudo. El derecho incierto se controla en cuentas de orden.

#### 1.2.5 Valorización de Propiedades, Planta y Equipo

*La actualización de las propiedades planta y equipo debe efectuarse con periodicidad de tres (3) años, a partir de la última realizada, y el registro debe quedar incorporado en el periodo contable respectivo.*

La Superintendencia de Sociedades, para efectos del cálculo de las valorizaciones y/o provisiones de su Propiedad, Planta y Equipo, realiza avalúos técnicos de los bienes inmuebles y muebles cuyo costo fuere superior a 35 SMLV, de conformidad con el Procedimiento Contable para el reconocimiento y revelación de los hechos relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo, siendo el último el realizado con corte al 31 de diciembre de 2015, por la firma COMERCIALIZADORA Y SUBASTAS COLOMBIA S.A.S.

#### 1.2.6 Provisión procesos judiciales en contra de la Entidad

Para reconocer la provisión contable de los procesos judiciales en contra de la Superintendencia de Sociedades, la Oficina Jurídica realiza una evaluación del riesgo en cada uno de las demandas, y con base en el estado del proceso determina si existe pérdida probable, eventual o remota (numeral 309 del Régimen de Contabilidad Pública).

Los procesos judiciales calificados con pérdida probable se registran de acuerdo con el *“procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales, laudos arbitrales, conciliaciones extrajudiciales y embargos*



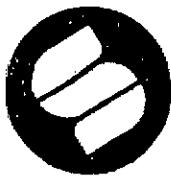
MINCOMERCIO  
INDUSTRIA Y TURISMO



En la Superintendencia de Sociedades  
trabajamos con integridad por un País sin  
corrupción.

Entidad No. 1 en el Índice de Transparencia de las Entidades  
Públicas, ITEP.





**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

9/25  
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CORTE: 31 de diciembre de 2016  
Cifras comparativas con 31 de diciembre de 2015

*decretados y ejecutados sobre las cuentas bancarias*” del Régimen de Contabilidad Pública, es decir, reconociendo el pasivo estimado en la cuenta contable correspondiente.

### **1.3 PROCESO DE AGREGACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA**

La Superintendencia de Sociedades no consolida información contable con las intendencias regionales ni con ningún otro ente, toda vez que la contabilidad está centralizada en la sede principal de Bogotá, D. C.

### **1.4 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE**

#### **1.4.1 INVERSIONES TES**

La Superintendencia de Sociedades, ingresó a la CUN (Cuenta Única Nacional), desde el mes de Octubre de 2015, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 261 de la Ley 1450 de 2011, Decreto 2785 de Noviembre 28 de 2013 y en el párrafo primero del artículo 149 de la Ley 1753 de Junio 9 de 2015.

Al ingresar a la CUN, se hacía necesario negociar los Título TES que teníamos, pues las Entidades que se encuentran en CUN no deben tener inversiones; por lo tanto fueron negociados a precios de mercado con el Tesoro Nacional y dichos recursos en efectivo trasladados a nuestra libreta CUN, al cierre del año 2016 ya no poseíamos ningún título (TES).

## **2. CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS**

A 31 de diciembre de 2016 no se presentan limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable, tales como bienes, derechos y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad al corte de cuentas, que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar.

Fueron realizadas las conciliaciones respectivas de los activos fijos de propiedad de la Entidad así como de los recibidos en dación en pago y de los movimientos bancarios.

No existen bases particulares utilizadas para la valuación de activos, ni recursos restringidos o de destinación específica, ni situaciones particulares que afecten las clases, grupos, cuentas y sub cuentas incorporadas en la información contable que se considere deben revelarse en estas notas específicas.

### **2.1 Flujo de información hacia el área contable**

Dando cumplimiento al instructivo 002 del 21 de diciembre de 2016 de la

 **MINCOMERCIO  
INDUSTRIA Y TURISMO**

 **TODOS POR UN  
NUEVO PAÍS**  
EST. 2010. 100.000.000

**En la Superintendencia de Sociedades  
trabajamos con integridad por un País sin  
corrupción.**

Entidad No. 1 en el Índice de Transparencia de las Entidades  
Públicas, ITEP.

[www.supersociedades.gov.co](http://www.supersociedades.gov.co) / [webmaster@supersociedades.gov.co](mailto:webmaster@supersociedades.gov.co) - Colombia





**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

10/25  
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CORTE: 31 de diciembre de 2016  
Cifras comparativas con 31 de diciembre de 2015

Contaduría General de la Nación, la Superintendencia de Sociedades mediante memorando emitido por la Secretaria General requirió información de todas las dependencias que intervienen en el proceso contable, adoptando así estrategias que permitieran un adecuado y oportuno flujo de información y documentación a hacia el área contable para el cierre de la vigencia 2016.

Además, de acuerdo con el numeral 3.2 (manuales de procedimientos y funciones) de la resolución 357 del 23 de julio de 2008 de la Contaduría General de la Nación, la Superintendencia actualizó el manual de políticas contables, procedimientos y funciones.

### 3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### 3.1 Clase 1 Activos

##### 3.1.1 Grupo 11 Efectivo

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
1105	CAJA	0	0
1110	BANCOS	3.164.368	3.005.472
	<b>TOTAL</b>	<b>3.164.368</b>	<b>3.005.472</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

Los informes de caja y bancos son elaborados diariamente. La caja principal únicamente recibe pagos en cuantías menores tales como impresiones de balances y venta de publicaciones entre otros.

Los dineros recaudados por concepto de contribuciones y multas, los consigna directamente el deudor en las cuentas corrientes habilitadas para el efecto. Igualmente, la Superintendencia de Sociedades mensualmente elabora conciliaciones de las diferentes cuentas corrientes.

##### 3.1.2 Grupo 12 Inversiones

La Superintendencia de Sociedades, ingresó a la CUN (Cuenta Única Nacional), desde el mes de Octubre de 2015, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 261 de la Ley 1450 de 2011, Decreto 2785 de Noviembre 28 de 2013 y en el párrafo primero del artículo 149 de la Ley 1753 de Junio 9 de 2015.

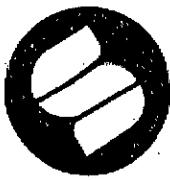
Al ingresar a la CUN, se hacía necesario negociar los Título TES que teníamos, pues las Entidades que se encuentran en CUN no deben tener inversiones; por lo tanto fueron negociados a precios de mercado con el Tesoro Nacional y dichos recursos en efectivo trasladados a nuestra libreta CUN, al cierre del año 2016 ya no poseíamos ningún título (TES).



**En la Superintendencia de Sociedades  
trabajamos con integridad por un País sin  
corrupción.**

Entidad No. 1 en el Índice de Transparencia de las Entidades  
Públicas, ITEP.





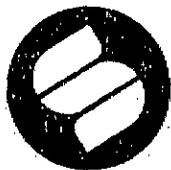
(Cifras en miles de pesos)

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE CUENTA</b>	<b>31-DIC-2016</b>	<b>31-DIC-2015</b>
1201	INV. ADMON. ALTA LIQUIDEZ – RENTA FIJA	0	13.502.538
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>13.502.538</b>

### 3.1.3 Grupo 14 Deudores

Los aspectos más relevantes en deudores a 31 de diciembre de 2016 fueron:

- a. El incremento de los deudores en el año 2016 corresponde a lo señalado en punto anterior, es decir, el traslado realizado el día 16 de octubre de 2016 a la Cuenta Única Nacional (fondos entregados en administración) del portafolio que se tenía como Inversiones en TES.
- b. En cumplimiento de las instrucciones de la Contaduría General de la Nación vigentes, para efectos de clasificar la cartera y determinar la contingencia de pérdida de los derechos por cobrar como resultado de grado de antigüedad, incumplimiento, incobrabilidad, entre otros, la Superintendencia de Sociedades aplica el siguiente procedimiento:
  - ✓ Para conocer la contingencia por pérdida de los derechos, la Superintendencia de Sociedades analiza situaciones fundamentales que determinan, de una manera técnica el riesgo.
  - ✓ En primer lugar, la antigüedad de la cartera, entendiéndose por ésta los vencimientos que superan un tiempo determinado y que pese a las gestiones adelantadas de índole persuasiva y coactiva, no ha sido posible obtener el recaudo; por lo tanto, puede admitirse la eventualidad de pérdida por incobrabilidad del valor.
  - ✓ En segundo lugar, la Superintendencia de Sociedades tiene en cuenta el análisis individual, es decir, determina situaciones como la imposibilidad para ubicar el domicilio y la incapacidad económica del deudor, entre otros aspectos.
  - ✓ Las cuentas por cobrar por concepto de contribuciones y multas son reconocidas por el valor fijado en el respectivo acto administrativo a cada una de las sociedades o personas naturales. En caso de mora en el pago de la contribución los valores de intereses son objeto de revelación, y para las multas se procede a realizar la respectiva indexación.
  - ✓ En la medida que vamos determinando con los documentos soporte pertinentes que dichas cuentas son incobrables ya sea por inexistencia del deudor, carencia de recursos, etc., se llevan dichas partidas al Comité de Sostenibilidad del Sistema Contable de la Superintendencia de Sociedades a efectos de recomendar el correspondiente castigo.



**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

12/25  
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CORTE: 31 de diciembre de 2016  
Cifras comparativas con 31 de diciembre de 2015

c. En el año 2016 el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública de la Superintendencia de Sociedades recomendó el castigo de cartera por concepto de intereses de mora, prescripción, incobrabilidad y sociedades canceladas y/o personas fallecidas. Mediante actos administrativos y con el fin de reflejar información razonable, se aprobó y posteriormente se reconoció en su contabilidad un **castigo de cartera** por concepto de multas y contribuciones de más de \$1.131 millones. Este castigo

d. esta soportado en las siguientes resoluciones:

No. Resolución	Fecha	Valor
561-002571	18/07/2016	\$1.131.212.548
	Total	\$1.131.212.548

e. Es importante mencionar que el Régimen de Contabilidad Pública señala que los deudores de las entidades de gobierno general que no estén asociados a la producción de bienes o la prestación de servicios individualizables, no son objeto de provisión, por tanto ante la posibilidad de incobrabilidad de la cartera, no es pertinente reclasificar a deudas de difícil recaudo, tales derechos. Cuando el derecho se extinga por causas diferentes a cualquier forma de pago, su cancelación procede afectando directamente el patrimonio (castigo).

f. Para determinar la razonabilidad de los saldos registrados en la contabilidad por concepto de deudores por multas y contribuciones, se detalla y se controla la cartera en el aplicativo SIIF Nación por medio del Perfil de Ingresos.

### Clasificación corriente no corriente de otros deudores

La clasificación de los otros deudores dentro de la porción corriente en el balance general, corresponde básicamente al valor de incapacidades, vivienda y cuotas partes pensionales que se esperan recuperar dentro del siguiente año.

Los otros deudores no corrientes, son los valores registrados por vivienda y cuotas partes pensionales que no se tiene previsto su recuperación en el año siguiente.

### Boletín de Deudores Morosos del Estado BDME

En cumplimiento de lo previsto en el Decreto 3361 del 14 de octubre de 2004 y la Resolución 531 del 24 de noviembre de 2009 de la Contaduría General de la Nación, la Superintendencia de Sociedades reportó en los términos y forma establecidos, la información de los deudores morosos a la Contaduría General de la Nación.



**En la Superintendencia de Sociedades  
trabajamos con integridad por un País sin  
corrupción.**

Entidad No. 1 en el Índice de Transparencia de las Entidades  
Públicas, ITEP.





• **Total deudores**

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	63.414.985	51.505.286
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.316	6.026
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON.	87.326.600	60.410.266
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	50.000	110.871
1470	OTROS DEUDORES	12.518.056	15.465.946
	<b>TOTAL</b>	<b>163.314.957</b>	<b>127.498.396</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF a diciembre 31 de 2016

**Ingresos no Tributarios**

La cuenta más representativa corresponde a Ingresos no Tributarios, los cuales están conformados de la siguiente forma:

**Multas**

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
140102	MULTAS POR COBRAR	46.372.499	38.004.811
	<b>TOTAL</b>	<b>46.372.499</b>	<b>38.004.811</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF a diciembre 31 de 2016

Las multas tienen su origen en las facultades sancionatorias asignadas a la Superintendencia, y los saldos hacen referencia a aquellas que estando debidamente ejecutoriadas, quedaron pendientes de pago al corte de la respectiva vigencia.

**Contribuciones**

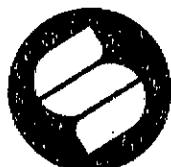
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
140160	CONTRIBUCIONES	17.014.156	13.472.145
	<b>TOTAL</b>	<b>17.014.156</b>	<b>13.472.145</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

La Superintendencia de Sociedades recauda en forma oportuna, cerca del 95% de las contribuciones. No obstante, año tras año se va acumulando cartera cuya recuperación es lenta, debido a que corresponde a sociedades que están en situación de iliquidez, inactivas, que adelantan procesos de concordatos, liquidación obligatoria, liquidación judicial, o que están en algún proceso de acuerdos de reestructuración y reorganización (Ley 550 de 1999 y Ley 1116 de 2006). En estos casos la Superintendencia de Sociedades continúa con los procesos de cobro por jurisdicción coactiva.

La Superintendencia Sociedades elaboró las cuentas de cobro para la vigencia 2016, conforme quedó establecida en la Resolución 561-000663 del 7 de junio de 2016.



**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

14/25  
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CORTE: 31 de diciembre de 2016  
Cifras comparativas con 31 de diciembre de 2015

Las cuentas por cobrar son objeto de cobro persuasivo y posteriormente por jurisdicción coactiva, tanto en la ciudad de Bogotá como en las siete Intendencias Regionales. Es así como previo concepto y recomendación del Comité Técnico para la Sostenibilidad de la Contabilidad Pública de la Superintendencia de Sociedades, se realizan castigos principalmente por corresponder a sociedades canceladas, liquidadas, inactivas o desaparecidas, por aproximación y/o por relación costo - beneficio.

### **Recursos Entregados en Administración**

(Cifras en miles de pesos)

CONCEPTO	31-DIC-2016	31-DIC-2015
ICETEX	630.212	574.619
MINISTERIO DE HACIENDA	86.696.388	59.835.647
<b>TOTAL</b>	<b>87.326.600</b>	<b>60.410.266</b>

El saldo registrado con cargo a ICETEX corresponde a los recursos trasladados al Fondo para adelantar los programas de capacitación de la Entidad. Este valor está debidamente conciliado con la información que se reporta en el estado de cuenta.

### **Otros Deudores**

Para que los usuarios de la información contable conozcan la razón de las cifras comprendidas en esta cuenta se detallan cada uno de los conceptos que lo conforman, así:

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
147006	ARRENDAMIENTOS	5655	4439
147008	CUOTAS PARTES PENSIONALES	2.010.106	5.182.795
147073	CREDITOS VIVIENDA EMPLEADOS	8.815.715	8.288.785
147079	INCAPACIDADES	657.117	665.645
147083	OTROS INTERESES (CUN)	709.265	1.096.455
147090	OTROS DEUDORES	320.198	227.828
	<b>TOTAL</b>	<b>12.518.056</b>	<b>15.465.947</b>

### **Cuotas Partes Pensionales.**

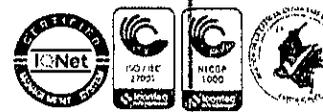
Teniendo en cuenta que la Superintendencia de Sociedades transfiere recursos al FOPEP para el pago de las nóminas de pensionados, a su vez causa las cuotas partes por cobrar a cargo de las entidades que concurren en el pago de tales obligaciones, continua adelantando las gestiones tendientes a recaudar el valor de la cartera por concepto de cuotas partes pensionales. En tal sentido, en forma permanente se envían cuentas de cobro y suministra la documentación soporte que le sea requerida.

Los intereses de cuotas partes de pensiones se registran en cuentas de orden atendiendo el principio de prudencia del Régimen de Contabilidad Pública.



**En la Superintendencia de Sociedades  
trabajamos con integridad por un País sin  
corrupción.**

Entidad No. 1 en el Índice de Transparencia de las Entidades  
Públicas, ITEP.





**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

15/25  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
**CORTE: 31 de diciembre de 2016**  
Cifras comparativas con 31 de diciembre de 2015

## **Créditos a empleados**

Las cifras corresponden al saldo insoluto de los créditos de vivienda otorgados a los funcionarios y pensionados, clasificado en el balance a corto y largo plazo.

La cartera relacionada con funcionarios es considerada sana, teniendo en cuenta que las cuotas son atendidas mediante descuento por nómina. Respecto de la cartera a cargo de ex funcionarios, la mayoría están atendiendo sus respectivas obligaciones. Sin embargo, la Superintendencia de Sociedades adelanta procesos por la vía persuasiva y ejecutiva, a los créditos en mora.

## **Indemnizaciones (incapacidades)**

Las indemnizaciones representan cuentas por cobrar a entidades promotoras de salud así como de la administradora de riesgos profesionales, por concepto de incapacidades cuya cuantía es objeto de aclaración, ajuste y cobro permanente.

## **Otros intereses**

Como otros intereses se registran los rendimientos que recibe la Entidad por los dineros que se encuentran depositados en la Cuenta Única Nacional - CUN y que no han sido trasladados al Fondo, igualmente se registran los intereses corrientes de los créditos de vivienda de funcionarios y ex funcionarios.

## **Otros deudores**

Corresponden en su mayoría a los saldos de los reintegros que deben realizar algunos funcionarios y ex funcionarios por mayor valor pagado en la "PRIMA POR DEPENDIENTE".

Igualmente, se encuentran saldos por cobrar con cargo a entidades que pertenecen a régimen de seguridad social y prestacional, tales como; INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES EN LIQUIDACIÓN, COMPENSAR, ING PENSIONES OBLIGATORIAS, FONDO PENSIONES Y CESANTIA PROTECCION S.A., BBVA HORIZONTE PENSIONES Y CESANTIAS, PORVENIR SA FDO DE PENSIONES Y CESANTÍAS, entre otras.

### **3.1.4 Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre de 2016 ascendieron a \$18.076.504 miles y su depreciación acumulada a \$13.500.736 miles, las cuales son contabilizadas por su costo de adquisición y se deprecian de acuerdo al número de años de vida útil esperada.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, con base en la vida útil de los activos, atendiendo las instrucciones que sobre el particular ha emitido la Contaduría General de la Nación, así:



ACTIVO DEPRECIABLE	VIDA UTIL
EDIFICACIONES	50 años
PLANTA DUCTOS	15 "
MAQUINARIA Y EQUIPO	15 "
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10 "
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10 "
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y ACCESORIOS	10 "
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10 "
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10 "
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y ACCESORIOS	5 "

La Superintendencia de Sociedades no ha considerado necesario fijar una vida útil diferente, por no conocer casos particulares en donde estime que por la acción de factores naturales, deterioro por uso, obsolescencia, avance tecnológico, ésta no corresponda con la realidad. Tampoco tiene conocimiento de contingencias o incertidumbres.

### 3.1.5 Reserva financiera actuarial

Con el fin de generar liquidez para atender el pago del cálculo actuarial de bonos pensionales, la Superintendencia de Sociedades cuenta con un FONDO administrado por el Ministerio de Hacienda denominado CORPORANÓNIMAS, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2016 es de \$127.217.299 miles.

De acuerdo con lo establecido en el numeral 1 del artículo 4 de la Resolución 633 del 19 de diciembre de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, la Superintendencia de Sociedades para el año 2016 procedió a actualizar (de acuerdo con el IPC) el valor disponible del cálculo actuarial realizado en el año 2015.

### 3.1.6 Intangibles

El saldo neto de los intangibles al final del periodo ascendía a \$10.736.310 miles corresponde a adquisiciones de software y licencias de software, los cuales se amortizan teniendo en cuenta el lapso en que se obtendrá el beneficio económico esperado.

La mayoría de los intangibles registrados están totalmente amortizados, los que faltan por amortizar básicamente son los que fueron reconocidos en los últimos años.

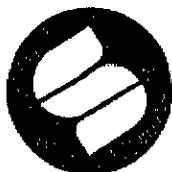
## 3.2 Clase 2 Pasivos

El pasivo a 31 de diciembre de 2016 y 2015, ascendió a la suma de \$145.680.528 miles y \$144.658.634 miles respectivamente, cifras que representan obligaciones de la Superintendencia de Sociedades en desarrollo de su función administrativa o cometido estatal, para ser pagaderas en dinero, bienes o servicios, así como las provisiones para contingencias y el cálculo actuarial para futuras pensiones de jubilación.

**En la Superintendencia de Sociedades  
trabajamos con integridad por un País sin  
corrupción.**

Entidad No. 1 en el Índice de Transparencia de las Entidades  
Públicas, ITEP.

[www.supersociedades.gov.co](http://www.supersociedades.gov.co) / [webmaster@supersociedades.gov.co](mailto:webmaster@supersociedades.gov.co) - Colombia



**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

17/25  
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CORTE: 31 de diciembre de 2016  
Cifras comparativas con 31 de diciembre de 2015

Las cuentas que conforman esta clase son:

### 3.2.1 Cuentas por Pagar – adquisición de bienes y servicios

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
240101	BIENES Y SERVICIOS	261.538	75.884
240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	966.693	1.418.738
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>1.228.231</b>	<b>1.494.622</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF Nación.

Esta partida está conformada por la causación de entradas a almacén, al corte de los respectivos periodos, efectuándose la correspondiente reserva presupuestal o cuenta por pagar según cada caso.

### 3.2.2 Transferencias por pagar

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	36.306	88.836
<b>2403</b>	<b>TRANSFERENCIAS POR PAGAR</b>	<b>36.306</b>	<b>88.836</b>

El saldo a 31 diciembre de 2016 de \$36.306 miles lo generan las cuentas por pagar a favor de interventores o liquidadores que quedaron pendientes al cierre.

### 3.2.3 Acreedores

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
242504	SERVICIOS PUBLICOS	5.309	37
242506	SUSCRIPCIONES	0	3.848
242507	ARRENDAMIENTOS	90.235	26.724
242508	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	11.260
242510	SEGUROS	24.891	38.804
242512	SALDOS A FAVOR CONTRIBUYENTES	0	0
242513	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	1.179	1.179
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	17.156	29.002
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL SALUD	1.451	4.304
242523	FONDO DE EMPLEADOS	4.647	0
242551	COMISIONES	0	0
242552	HONORARIOS	5.927	67.924
242553	SERVICIOS	612.383	730.000
242590	OTROS ACREEDORES	407.909	35.744
<b>2425</b>	<b>ACREEDORES</b>	<b>1.171.089</b>	<b>948.826</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

### Acreedores – cuentas por pagar

Los saldos que conforman las subcuentas 242504, 242506, 242507, 242508, 242510, 242552 y 242553 corresponden a cuentas por pagar de acuerdo con las entradas a almacén al corte del 31 de diciembre de 2016, efectuándose la correspondiente rezago presupuestal o cuenta por pagar según cada caso.

MINCOMERCIO  
INDUSTRIA Y TURISMO



En la Superintendencia de Sociedades  
trabajamos con integridad por un País sin  
corrupción.

Entidad No. 1 en el Índice de Transparencia de las Entidades  
Públicas, ITEP.

www.supersociedades.gov.co / webmaster@supersociedades.gov.co – Colombia





### Aportes a pensión y salud

Otras subcuentas que terminaron con saldos a 31 diciembre de 2016 son; 242518 y 242519 con valores de deducciones (bolsa deducciones SIIF Nación) de aportes a fondos pensionales y aportes a seguridad social en salud. Estos valores deberán ser compensados en el siguiente periodo.

### Otros acreedores

Las cifras comprendidas en la subcuenta 242590 otros acreedores cuyo saldo a 31 de diciembre de 2016 fue de \$407.909 miles, se detallan entre otros seguros de vivienda y otras cuentas por pagar que quedaron pendientes.

### 3.2.4 Retención en la Fuente

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
243603	HONORARIOS	29.779	99.211
243605	SERVICIOS	84.946	60.252
243606	ARRENDAMIENTOS	2.268	1.776
243608	COMPRAS	4.598	18.408
243615	A EMPLEADOS ART. 383 ET	428.759	343.067
243616	A EMPLEADOS ART. 384 ET	221.109	185.108
243625	IMPTO VENTAS RETENIDO X CONSIGN	104.697	79.604
243626	CONTRATOS DE OBRA	605	2.020
243627	RETENCION IMPUESTO DE IND Y CIO.	67.353	33.635
243690	OTRAS RETENCIONES	3	358.136
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO TIMBRE</b>	<b>944.116</b>	<b>1.181.217</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

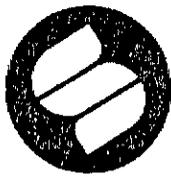
Valores retenidos en la fuente a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, principalmente por concepto de salarios de los funcionarios, por compras, servicios recibidos, honorarios y arrendamientos.

Incluye además, el Impuesto a las Ventas Retenido, cuya declaración y pago es realizado en forma mensual, de acuerdo con la legislación tributaria.

También comprende valores retenidos a favor de la Tesorería Distrital de Bogotá y de las tesorerías municipales en donde la Superintendencia de Sociedades tiene establecidas sus regionales, por concepto del Impuesto de Industria y Comercio sobre compras, servicios recibidos, honorarios y arrendamientos, de acuerdo con la legislación tributaria del Distrito Capital y los municipios que tienen establecido este gravamen.

### 3.2.5 Pensiones y prestaciones económicas por pagar

Las pensiones por pagar corresponden a valores causados a favor de entidades públicas del orden nacional y territorial, con corte a 31 de diciembre de 2016 y de 2015, por concepto de cuotas partes pensionales por pagar. Tales valores son



objeto de análisis y confirmación por parte de las entidades acreedoras (recíprocas), una vez presenten los documentos establecidos en la ley se procede al pago.

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
251001	PENSIONES DE JUBILACIÓN	1.957	58.515
251006	CUOTAS PARTES PENSIONALES	1.387.470	1.242.880
<b>2510</b>	<b>PENSIONES POR PAGAR</b>	<b>1.389.427</b>	<b>1.301.395</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

### 3.2.6 Pasivos Estimados

#### a. Litigios y demandas

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
271005	LITIGIOS O DEMANDAS	91.760.906	96.078.116
<b>2710</b>	<b>PROVISION PARA CONTINGENCIAS</b>	<b>91.760.906</b>	<b>96.078.116</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

Este valor corresponde a una estimación realizada por la Superintendencia de Sociedades, para atender contingencias de pérdidas probables derivadas de fallos adversos, como consecuencia de demandas instauradas en contra de la Superintendencia.

#### b. Cálculo actuarial

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
272005	CALCULO ACTUARIAL FUTURAS PENSIONES	123.456.787	116.885.005
272006	FUTURAS PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	-74.565.737	-73.483.681
272007	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES PENS	2.764.258	2.613.461
272008	CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZ	-2.563.223	-2.613.461
<b>2720</b>	<b>PROVISION PARA PENSIONES</b>	<b>49.092.085</b>	<b>43.401.324</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

El pasivo estimado por valor de \$49.092.085 miles y \$43.401.324 miles, registrado a 31 de diciembre de 2016 y 2015, respectivamente, corresponde a la provisión del cálculo actuarial para obligaciones pensionales y cuotas partes pensionales.

Para el año 2016 y de acuerdo con lo establecido en el numeral 1 del artículo 4 de la Resolución 633 del 19 de diciembre de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, la Superintendencia de Sociedades procedió a actualizar (de acuerdo con el IPC).

Los saldos que se encontraban registrados en la cuenta 2721 fueron ajustados en el año 2015 atendiendo las instrucciones dadas por la Contaduría General de la Nación según resolución 633 del 19 de diciembre de 2014. En efecto se disminuyó el saldo de la cuenta 2721 contra el patrimonio, y se registró en cuentas de orden el mismo valor.



### 3.2.7 Recaudos a favor de terceros

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
290502	IMPUESTOS	0	0
290505	COBRO CARTERA DE TERCEROS	14.697	7.790
290580	RECAUDOS POR CLASIFICAR	0	47.057
290590	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	3.654	1.559
<b>2905</b>	<b>RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>18.351</b>	<b>56.406</b>

### 3.3 Clase 3 Patrimonio

La composición patrimonial comparativa entre los periodos 2016 y 2015 fue la siguiente:

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
3208	CAPITAL FISCAL	167.069.571	162.152.300
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	27.494.883	-18.536.239
3235	SUPERÁVIT POR DONACION	926.719	522.707
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACION	49.100.161	46.910.993
3270	PROVISIONES, DEPRECIAC Y AMORTIZAC	-7.651.852	-7.509.861
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>218.403.243</b>	<b>183.539.899</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

El porcentaje de participación de la Nación en el patrimonio de la Superintendencia de Sociedades es del ciento por ciento (100%).

### 3.4 Ingresos

Los ingresos están constituidos de la siguiente manera:

#### 3.4.1 Ingresos no Tributarios

(Cifras en miles de pesos)

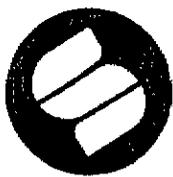
CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
411002	MULTAS	20.350.983	15.380.286
411003	INTERESES	628.045	641.297
411061	CONTRIBUCIONES	118.724.303	115.297.878
<b>4110</b>	<b>INGRESOS FISCALES - NO TRIBUTARIOS</b>	<b>139.703.331</b>	<b>131.319.461</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

#### • Multas

Los ingresos por concepto de multas corresponden al valor de los actos administrativos en firme por los periodos enero - diciembre de 2016 y 2015.

Tales ingresos provienen del ejercicio de la facultad prevista en el artículo 7º, del Decreto 1023 de 2012, que le asigna a la Superintendencia de Sociedades la potestad de imponer multas a las personas naturales o jurídicas que incumplan



sus órdenes, quebranten las leyes o sus propios estatutos. El ingreso por concepto de multas es causado una vez queda en firme el acto administrativo que impuso la sanción; entre tanto, se registran en cuentas de orden.

• **Contribuciones**

Los ingresos por concepto de contribuciones corresponden a la causación por dicho concepto durante el periodo enero-diciembre de 2016 y 2015. Para liquidar la contribución se procede conforme a lo previsto en el artículo 121 de la Ley 1116 de 2006 (ver Nota 1.1.5), con los siguientes parámetros:

En primer término, la base para su cálculo la constituye el monto total de los activos, que registre la sociedad a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior o que figuren en el último balance que repose en los archivos de la Superintendencia de Sociedades, en la base de datos del Sistema Financiero y el SIGS (Sistema de Información General de Sociedades).

**3.4.2 Otros Ingresos**

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
4805	FINANCIEROS	6.675.080	22.141.525
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	-	-
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	9.474.662	11.045.380
4810	EXTRAORDINARIOS	5.124.889	888.338
4815	AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
<b>48</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>21.274.631</b>	<b>34.075.243</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

**3.5 Gastos**

**3.5.1 Gastos de Administración**

La distribución de los gastos de administración comparativo entre los años 2016 y 2015, es la siguiente:

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
5101	SUELDOS Y SALARIOS	50.503.941	47.524.225
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20.392.927	9.679.223
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.930.841	9.225.648
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.656.660	1.503.522
5111	GASTOS GENERALES	8.076.593	8.165.753
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	378.823	677.311
<b>51</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>88.939.785</b>	<b>76.775.682</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

Esta partida representa aquellos gastos derivados de la relación laboral con sus funcionarios, tales como sueldos, primas, cesantías, vacaciones, etc.



**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

22/25  
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CORTE: 31 de diciembre de 2016  
Cifras comparativas con 31 de diciembre de 2015

El rubro de contribuciones efectivas, comprende todos los aportes a Cajas de Compensación, aportes a seguridad social en salud y planes especiales de salud y cotizaciones a riesgos profesionales.

Los aportes sobre la nómina son los valores de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina, con destino al ICBF y SENA.

Los gastos generales representan erogaciones por conceptos tales como servicios públicos, compra de materiales y suministros, vigilancia, comunicaciones, transporte, mantenimiento, entre otros.

Se pagó gastos por impuestos, contribuciones y tasas así como los valores liquidados por concepto de impuesto predial de las sedes de Bogotá D.C. y las intendencias regionales.

### 3.5.2 Gastos de operación

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
5202	SUELDOS Y SALARIOS	-	21.000
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.216.279	183.663
5211	GENERALES	4.906.271	11.082.738
5220	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONE	141.244	34.246
	<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>7.263.794</b>	<b>11.321.647</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

El rubro sueldos y salarios hace referencia a la inversión que realiza la Superintendencia de Sociedades en capacitación a los funcionarios y pago de asesorías jurídicas, el rubro comprende los pagos por concepto de honorarios e inscripciones a los diferentes seminarios.

Los gastos generales representan los pagos realizados por concepto de comisiones, honorarios y servicios inherentes al mantenimiento y actualización del software y hardware de la entidad, servicios archivísticos y de digitalización entre otros.

### 3.5.3 Provisiones, depreciaciones y amortizaciones

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	23.085.126	71.115.329
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>23.085.126</b>	<b>71.115.329</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

El rubro provisión para protección para las propiedades planta y equipo, se incrementó como consecuencia de los avalúos realizados en el año 2016; la valoración de los activos y el registro de la provisión, se realiza cada tres años, de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.



### 3.5.4 Transferencias

Las transferencias son gastos inherentes a la intervención (otras transferencias) que representan todos los pagos realizados por concepto de la intervención y gastos de administración de sociedades intervenidas. A 31 diciembre de 2016 este valor ascendió a \$1.455.038 miles.

### 3.5.5 Otros Gastos

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la función principal de la Superintendencia de Sociedades, y su detalle a 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
5801	INTERESES	2.293.713	
5805	FINANCIEROS	317.695	19.722.829
5808	ORDINARIOS	10.090.805	4.002.975
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	16.636
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>12.702.213</b>	<b>23.742.440</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

- Financieros**

Representa el valor registrado por pérdida en valoración de títulos de tesorería.

- Ajustes a ejercicios anteriores:**

El valor causado por otros conceptos durante el año 2016 y de 2015, corresponde básicamente a revocatorias de multas y contribuciones, registrados en ejercicios anteriores.

### 3.6 Clases 8 y 9 Cuentas de Orden

#### 3.6.1 Cuentas de Orden Deudoras

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
81	DERECHOS CONTINGENTES (DB)	22.708.294	21.763.988
83	DEUDORAS DE CONTROL	78.945.370	77.730.308
<b>89</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA (CR)</b>	<b>-101.653.664</b>	<b>-99.494.296</b>

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

Agrupada las cuentas que reflejan hechos o circunstancias las cuales pueden generar derechos que afectan la estructura financiera de la Superintendencia de Sociedades. Igualmente, incluye cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno de activos.



**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

24/25  
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CORTE: 31 de diciembre de 2016  
Cifras comparativas con 31 de diciembre de 2015

El saldo de las cuentas de orden deudoras 81– derechos contingentes con corte a las fechas indicadas, está conformado por los derechos potenciales por concepto de multas impuestas por la Superintendencia de Sociedades, pero que aún están pendientes de ejecutoria, es decir, no están en firme.

Las cuentas deudoras de control rubro 83 corresponden a cartera a favor de la Entidad, calificada como incobrable debido, cartera castigada en años anteriores, conforme a lo previsto en la Ley 716 de 2001 y demás normas modificatorias y reglamentarias.

### 3.6.2 Cuentas de Orden Acreedoras

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
912001	CIVILES	29.855.860	92.000
912002	LABORALES	634.249	372.500
912004	ADMINISTRATIVOS	86.462.828.258	84.719.842.280
9120	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	86.493.318.367	84.720.306.780

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

Corresponde a demandas que cursan contra la Superintendencia de Sociedades. En primer lugar registra los procesos laborales instaurados por ex funcionarios. Igualmente, reconoce el valor de los montos pretendidos por personas naturales y jurídicas derivadas de procesos administrativos.

La mayoría de los reconocimientos efectuados en las cuentas de orden corresponden a pretensiones de personas naturales y jurídicas aduciendo perjuicios en los procesos de intervención que adelantó la Superintendencia de Sociedades por investigaciones de captación ilegal de dinero, que se dieron especialmente entre los años 2008 y 2009.

(Cifras en miles de pesos)

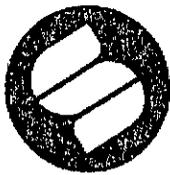
CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
912190	OTRAS OBLIGACIONES POTENCIALES	2.355.445	1.533.000
9121	OBLIGACIONES POTENCIALES	2.355.445	1.533.000

Fuente de información: cifras tomadas de los libros contables SIIF

Las otras obligaciones potenciales corresponden al saldo de años anteriores reconocido dentro de un proceso ordinario divisorio.

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31-DIC-2016	31-DIC-2015
939090	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	1.579.030
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	1.579.030



**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

25/25  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
CORTE: 31 de diciembre de 2016  
Cifras comparativas con 31 de diciembre de 2015

En otras cuentas acreedoras de control, la Superintendencia de Sociedades clasifica los SALDOS A FAVOR de cartera de terceros (cartera con saldos negativos, es decir, a favor de sociedades) por valor de \$1.579.030 miles, registrados inicialmente en el pasivo y que posteriormente fueron castigados conforme a lo previsto en la Ley 716 de 2001 y demás normas reglamentarias y modificatorias.

  
FRANCISCO REYES VILLAMIZAR  
Representante Legal

  
MABEL MUÑOZ RAMIREZ  
T.P.59967-T

MINCOMERCIO  
INDUSTRIA Y TURISMO



**En la Superintendencia de Sociedades  
trabajamos con integridad por un País sin  
corrupción.**

Entidad No. 1 en el Índice de Transparencia de las Entidades  
Públicas, ITEP.



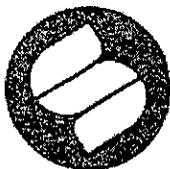
**ANEXO 3**

**3.- COPIA DEL DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADO Y  
PRESENTADO POR EL REVISOR FISCAL, AUDITOR O CONTRALOR EN LOS  
CASOS QUE LA LEY OBLIGUE A TENERLO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**NO APLICA  
PARA LA SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**

**ANEXO 4**

**4.- CERTIFICACION SUSCRITA POR EL REPRESENTANTE LEGAL Y EL  
CONTADOR DE LA ENTIDAD EN DONDE INFORMEN QUE LAS CIFRAS  
REFLEJADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2016, FUERON  
TOMADAS FIELMENTE DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE ACUERDO  
CON LAS NORMAS SEÑALADAS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD  
PUBLICA**



SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES

**LOS SUSCRITOS SUPERINTENDENTE DE SOCIEDADES  
Y CONTADOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**

**CERTIFICAN:**

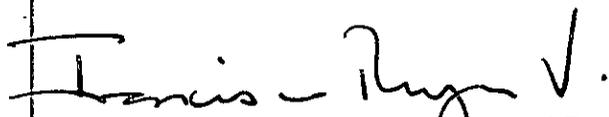
Que los saldos contenidos en los estados contables de la **SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**, con corte al 31 de diciembre de 2016, que se presentan conjuntamente con esta certificación, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, llevados conforme a las normas técnicas y procedimientos de contabilidad pública.

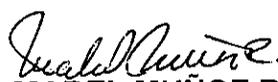
Que las cifras registradas en ellos, reflejan en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad, que la Superintendencia de Sociedades tiene sus libros contables principales en el sistema integrado SIIF Nación, siendo el Ministerio de Hacienda y Crédito Público quien administra y custodia la información registrada en dicho sistema, y a su vez es el responsable de las copias de seguridad, por lo tanto no se requiere imprimir copia de libros principales y auxiliares (concepto Ministerio de Hacienda y crédito público número 2-2011-088338 del 28 de noviembre de 2011).

Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la Entidad durante el periodo contable de enero 1 diciembre 31 de 2016.

Dada en Bogotá D.C., a los 16 días del mes de febrero de 2017.

Cordialmente,

  
**FRANCISCO REYES VILLAMIZAR**  
Superintendente de Sociedades

  
**MABEL MUÑOZ RAMIREZ**  
Contador  
T. P. 59967-T

**ANEXO 5**

**5.- DE ACUERDO CON EL ARTICULO 34, NUMERAL 36 DE LA LEY 734 DE 2002 Y CON EL NUMERAL 7°. DEL CAPITULO II, SECCION II, TITULO II, PARTE I DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA, CERTIFICACION DEL FUNCIONARIO COMPETENTE EN DONDE SE INFORME SOBRE LA PUBLICACION EN LUGAR VISIBLE Y PUBLICO Y EN LA PAGINA DE SU ENTIDAD, LOS INFORMES DE GESTION, RESULTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES A LA VIGENCIA FISCAL 2016**



**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

**EL SUCRITO JEFE DE LA OFICINA ASESORA DE PLANEACION  
Y EL SUBDIRECTOR FINANCIERO  
DE LA SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**

**SE PERMITEN CERTIFICAR QUE:**

La información financiera referida a los estados financieros de la vigencia 2016 se encuentra publicada en la página web de la Entidad en el siguiente link:

<http://www.supersociedades.gov.co/superintendencia/subdireccion-financiera/estadosfinancieros/Paginas/2016-Estados-Financieros.aspx>

Por otra parte en la cartelera de la entrada principal de la Entidad en la entrada al Grupo de Atención al Ciudadano se encuentran publicados los estados financieros de la vigencia terminada a 31 de diciembre de 2016.

En lo relativo a la rendición de cuentas 2016, esta se encuentra publicada en la página web de la Entidad en el siguiente link:

<http://www.supersociedades.gov.co/superintendencia/subdireccion-financiera/estadosfinancieros/Paginas/2016-Estados-Financieros.aspx>

Lo anterior, con el fin de dar cumplimiento a la Ley 734 de 2002, artículo 34 numeral 36 y a la asignación de responsabilidades indicadas por el Señor Superintendente mediante memorando No. 2013-01-446889.

La presente certificación se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los diez (10) días del mes de marzo del año dos mil diecisiete (2017), con destino a la Comisión Legal de Cuentas de la Honorable Cámara de Representantes.

**HOSLANDER ADLAI SAENZ BARRERA**  
Jefe Oficina Asesora de Planeación

**JOAQUIN FERNANDO RUIZ GONZALEZ**  
Subdirector Financiero



**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**



Al contestar cite el No. 2017-01-104273

Tipo: Salida Fecha: 10/03/2017 04:32:25 PM  
Trámite: 1004 - SOLICITUDES ESPECIALES  
Sociedad: 899999086 - SUPERINTENDENCIA D Exp. 36241  
Remitente: 548 - GRUPO DE ATENCION AL CIUDADANO  
Destino: 514 - SUBDIRECCION FINANCIERA  
Folios: 2 Anexos: NO  
Tipo Documental: MEMODELEGA Consecutivo: 548-000119

## MEMORANDO

### LA SUSCRITA COORDINADORA DEL GRUPO DE ATENCIÓN AL CIUDADANO DE LA SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES CERTIFICA:

Que mediante memorando radicado bajo el número 2017-01-081740 del 28/02/2017, la Coordinadora del grupo de Contabilidad de la Superintendencia de Sociedades, Dra. MABEL MUÑOZ RAMIREZ, solicito que fueran publicadas las copias de los Estados Contables de la Entidad en la cartelera, así:

- Balance General a 31 de diciembre 2016
- Estado de Actividad financiera, Económica y Social comparativo periodo al 31 de diciembre de 2015 y diciembre 31 de 2016.

Que ese mismo día, se procedió a publicar en la cartelera del Grupo de Atención al Ciudadano de la Entidad, el Balance General a 31 de diciembre de 2016 y el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social comparativo periodo al 31 de diciembre 2015 y diciembre de 2016.

Se expide la presente certificación con destino a la Honorable Cámara de Representantes Comisión Legal de Asuntos.

Atentamente,

**GUETTY MAGNOLLY CAYCEDO CAYCEDO**  
Coordinadora Grupo de Atención al Ciudadano  
TRD  
CC.



**SUPERINTENDENCIA  
DE SOCIEDADES**

2/2  
MEMORANDO DELEGATURA  
2017-01-104273  
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

---



---

**En la Superintendencia de Sociedades trabajamos con  
integridad por un País sin corrupción.**

Entidad **No. 1** en el Índice de Transparencia de las Entidades Públicas, ITEP.

[www.supersociedades.gov.co](http://www.supersociedades.gov.co) / [webmaster@supersociedades.gov.co](mailto:webmaster@supersociedades.gov.co) - Colombia



**ANEXO 6**

**8.- COPIA DEL INFORME SOBRE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE  
CONTROL INTERNO CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
PRESENTADO A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, DE ACUERDO  
CON LAS RESOLUCIONES No. 357 DEL 23 JULIO DE 2008, 706 DEL 16  
DICIEMBRE DE 2016 Y 043 DE 2017**

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 GENERAL C.I.C.  
 ASISTENTE ADMINISTRATIVO  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CONZIB07\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
1	EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	0
1.1	1.1.1. LEYENDA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4.93	0
1.2	1.2.1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	0	En el Sistema de Gestion Integrado de la Superintendencia, se tienen identificadas las producciones del proceso de Gestion Financiera y Contable que alimentan otros procesos.	0	0	0
1.3	1.3.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSTRUMENTOS DEL PROCESO CONTABLE?	0	En el Sistema de Gestion Integrado de la Superintendencia, contiene procedimientos de otros procesos que alimentan el proceso de Gestion Financiera y Contable.	0	0	0
1.4	1.4.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PRODUCTORES DE INFORMACION DEL PROCESO CONTABLE?	0	Se identificaron los procesos y se esta implementando mecanismos que suministran informacion al proceso contable, para actualizar las bases de informacion.	0	0	0
1.5	1.5.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0	Se evidencian estas politicas en el Manual de politicas contables, procedimientos y funciones version 002 del 16 de diciembre de 2015.	0	0	0
1.6	1.6.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.7	1.7.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.8	1.8.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.9	1.9.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.10	1.10.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.11	1.11.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.12	1.12.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.13	1.13.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.14	1.14.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.15	1.15.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.16	1.16.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.17	1.17.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.18	1.18.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.19	1.19.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.20	1.20.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.21	1.21.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.22	1.22.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.23	1.23.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.24	1.24.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.25	1.25.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.26	1.26.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.27	1.27.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.28	1.28.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.29	1.29.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.30	1.30.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.31	1.31.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.32	1.32.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.33	1.33.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.34	1.34.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.35	1.35.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.36	1.36.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.37	1.37.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.38	1.38.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.39	1.39.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.40	1.40.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.41	1.41.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.42	1.42.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.43	1.43.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.44	1.44.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.45	1.45.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.46	1.46.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.47	1.47.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.48	1.48.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.49	1.49.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.50	1.50.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0
1.51	1.51.1. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PRODUCTOS QUE SON RELEVANTES PARA EL PROCESO CONTABLE?	0		0	0	0

13000000 - Superintendencia de Sociedades  
 GENERAL C.I.C.  
 01-01-2016 al 31-12-2016  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1.52	44 LA INFORMACION CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANALISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4 N/A		0	0	0
1.53	45 LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTION?	4 N/A		0	0	0
1.54	46 SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION?	0 N/A		0	0	0
1.55	47 SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION?	0 N/A		0	0	0
1.56	48 SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION?	0 N/A		0	0	0
1.57	49 SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	2	Algunos de los riesgos identificados dependen de las actualizaciones de los procedimientos los cuales están en desarrollo	4.00	0	0
1.58	50 SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	3	Existe la oficina asociada de Planeación, sin embargo el apoyo en gestión de riesgos no es adecuado	0	0	0
1.59	51 LAS POLITICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4 N/A		0	0	0
1.60	52 LOS MANUALES DE POLITICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADOS?	4 N/A		0	0	0
1.61	53 SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TECNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION A TRAVES DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	4	En el Manual de Políticas Contables reglamentado por la entidad	0	0	0
1.62	54 SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLITICA DE DEPURACION CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	4	Durante el año se realizaron Comités de Sostenibilidad a los cuales se llevan diferentes temas a tratar con el fin de realizar el saneamiento contable de la entidad. Durante la vigencia 2016 se realizaron 8 Comités	0	0	0
1.63	55 LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD BIEN SEA POR EL AREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	4	Las cuentas se encuentran debidamente individualizadas e identificadas	0	0	0
1.64	56 LOS COSTOS HISTORICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Según la normatividad vigente	0	0	0
1.65	57 SE CUENTA CON UN AREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	El área contable depende de la Subdirección Financiera	0	0	0
1.66	58 LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TECNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESION CONTABLE EN EL SECTOR PUBLICO?	4	La mayor parte de los funcionarios tienen formación contable	0	0	0
1.67	59 SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O MECANISMO DE ACTUALIZACION PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	4	A través de capacitaciones programadas se han actualizado los conocimientos de los funcionarios en otros temas como: SIF y Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público	0	0	0
1.68	60 SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTA: CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	4 N/A		0	0	0
1.69	61 EXISTE UNA POLITICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN TODAS LAS AREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	4	Mediante memorando No. 500-008810 de 28 de octubre de 2016, la Secretaría General da las directrices para el cierre fiscal mg 2016, con el propósito de garantizar la integridad de la información relacionada con el proceso contable	0	0	0
1.70	62 LOS REPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	4 N/A		0	0	0
2.1	FORTALEZAS		Comprensión y oportunidad en el direccionamiento de las actividades por parte de la Subdirección financiera y la ejecución de la gestión financiera y contable por parte del equipo financiero. Envío oportuno de la información requerida por los diferentes roles de control. El proceso de gestión financiera y contable se encuentra caracterizado en el mapa de procesos del Sistema de Gestión Integrado de la entidad, donde se identifican los clientes, proveedores, entes y salidas. La Entidad ha venido avanzando de forma progresiva en el aseguramiento del proceso financiero como consecuencia de la reorganización institucional definida en el Decreto 1023 de 2012, norma mediante la cual se creó la Subdirección Financiera dependencia que ha dado un direccionamiento y control progresivo al proceso a cargo	0	0	0
2.2	DEBILIDADES		La entidad no adoptó las recomendaciones efectuadas en la vigencia 2016. No se cuenta con un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad. No se identifican riesgos en algunas dependencias y actividades que participan en el desarrollo de la Gestión del proceso Financiero y Contable igualmente, no se da tratamiento a los riesgos que se tienen identificados actualmente. En la elaboración de las notas a los estados contables, no se verifica la consistencia entre estas y los saldos revelados en los estados contables	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		Se actualizó durante la vigencia 2016 el manual de Tesorería. La entidad continúa realizando gestiones administrativas tendientes al saneamiento contable las cuales contribuyeron en la razonabilidad de las cifras que se presentaron en los estados contables al cierre del ejercicio 2015, lo que permitió el mejoramiento de la cuenta por parte de la Contraloría General de la República a través de la auditoría en el año 2016	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES		Continuar indicadores pertinentes para realizar un adecuado análisis e interpretación de la información financiera y contable. Se debe efectuar revisión general de los riesgos del proceso financiero y contable y se deben gestionar de forma adecuada los riesgos y sus controles para un mayor aseguramiento del proceso. Se debe verificar la coherencia entre las cifras reveladas en los estados contables, así como las notas explicativas a los mismos	0	0	0

**PREGUNTA 9.- DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCION ORGANICA No. 7350 DEL 29 DE NOVIEMBRE DE 2013 DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA, INFORMAR EL AVANCE DE SU PLAN O PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 EN EL SIGUIENTE FORMATO**

