



**EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA SUPERINTENDENCIA
DE PUERTOS Y TRANSPORTE**

CERTIFICAN

Que la información con corte a Diciembre 31 de 2014, fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y que la información en ellos refleja fidedignamente la situación Financiera, Económica, Social y Ambiental de la entidad contable pública.



JAVIER JARAMILLO RAMIREZ
Superintendente de Puertos y Transporte



LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
Contadora
TP 46555-T

ANEXO No. 1

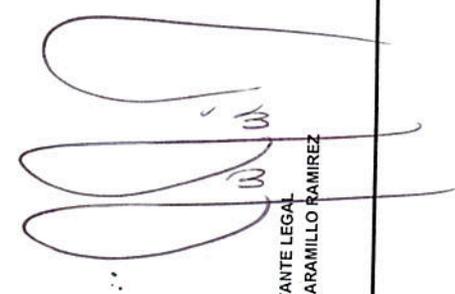
SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTE

BALANCE GENERAL

A DICIEMBRE 31 DEL 2014

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO		CODIGO	PASIVO	PERIODO	
		2014	2013			2014	2013
		\$	\$			\$	\$
	CORRIENTE (1)	65.211.167	46.461.394		CORRIENTE (4)	4.066.586	5.679.613
11	Efectivo	7.463	8.343	24	Cuentas por Pagar	1.990.037	2.115.391
14	Deudores	65.203.704	46.453.051	25	Obligaciones Laborales	521.987	1.206.466
				27	Pasivos Estimados	468.129	468.129
				29	Otros Pasivos	1.086.433	1.889.627
	NO CORRIENTE (2)	5.376.076	5.971.424	3	PATRIMONIO	66.520.657	46.753.205
16	Propiedad Planta y Equipo	1.717.172	2.089.963	31	Hacienda Pública	66.520.657	46.753.205
19	Otros Activos	3.658.904	3.881.461				
	TOTAL ACTIVO	70.587.243	52.432.818		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	70.587.243	52.432.818
					CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
				81	Derechos Contingentes	24.729.995	24.729.995
				83	Deudoras de Control	9.429	9.429
				89	Deudoras por Contra (cr)	24.739.424	24.739.424
					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		
				91	Responsabilidades Contingentes	229.935.256	229.451.744
				93	Acreedoras de Control	-	-
				99	Acreedoras por Contra (DB)	229.935.256	229.451.744



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JAVIER JARAMILLO RAMIREZ



FIRMA DE LA CONTADOR
 NOMBRE: LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 T.P. 46555-T

ANEXO No. 2

SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTE

BALANCE GENERAL

A DICIEMBRE 31 DEL 2014

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO		CODIGO	PASIVO	PERIODO	
		ACTUAL 2014	ANTERIOR 2013			ACTUAL 2014	ANTERIOR 2013
		\$	\$			\$	\$
	CORRIENTE (1)	65.211.167	46.461.394		CORRIENTE (4)	4.066.586	5.679.613
11	Efectivo	7.463	8.343	24	Cuentas por Pagar	1.990.037	2.115.391
1110	Bancos y Corporaciones	7.463	8.343	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	23.254	159.319
14	Deudores	65.203.704	46.453.051	2425	Acreedores	1.795.873	1.681.611
1401	Ingresos No Tributarios	59.748.341	38.507.347	2436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	170.910	230.184
1420	Avances y Anticipos Entregados	-	33.579	2440	Obligaciones Laborales	-	44.277
1470	Otros Deudores	-	1.034	25		521.987	1.206.466
1475	Deudas de difícil Cobro	5.455.363	7.911.091	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	521.987	1.206.466
	NO CORRIENTE (2)	5.376.076	5.971.424	27	Pasivos Estimados	468.129	468.129
16	Propiedad Planta y Equipo	1.717.172	2.089.963	2710	Provision para contingencia	468.129	468.129
1635	Bienes Muebles en Bodega	100.127	421.579	29	Otros Pasivos	1.086.433	1.889.627
1637	Propiedades, Planta y Equipo no Explotados	516.565	208.752	2905	Recaudo por clasificar	1.086.433	1.889.627
1655	Maquinaria y Equipo	591.347	459.163		PATRIMONIO	66.520.657	46.753.205
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	722.135	710.185	31	Hacienda Pública	66.520.657	46.753.205
1670	Equipos de Comunicación y Computación	3.128.604	3.018.221	3105	Capital fiscal	46.807.707	14.802.154
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	338.080	280.041	3110	Excedente del Ejercicio	21.672.998	33.286.278
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hotelier.	28.305	24.154	3128	Depreciación, planta y equipo	-1.960.048	-1.335.227
1685	Depreciación Acumulada	-3.707.991	-3.032.132		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	70.587.243	52.432.818,00

ANEXO No. 2

SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTE

BALANCE GENERAL

A DICIEMBRE 31 DEL 2014

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO		CODIGO	PASIVO	PERIODO	
		ACTUAL 2014	ANTERIOR 2013			ACTUAL 2014	ANTERIOR 2013

19	Otros Activos	3.658.904	3.881.461				
1905	Gastos Pagados por Anticipado	40.743	28.541	81	Derechos Contingentes	24.729.995	24.729.995
1910	Cargos Diferidos	144.870	80.310	83	Deudoras de Control	9.429	9.429
1915	Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	-	-	89	Deudoras por Contra (cr)	24.739.424	24.739.424
1960	Bienes de Arte y Cultura	48.061	48.061				
1970	Intangibles	5.273.784	4.973.535	91	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-1.848.554	-1.248.988	93	Responsabilidades Contingentes	229.935.256	229.451.744
	TOTAL ACTIVO	70.587.243	52.432.818	99	Acreedoras de Control		
					Acreedoras por Contra (db)	229.935.256	229.451.744

81	Derechos Contingentes	24.729.995	24.729.995
83	Deudoras de Control	9.429	9.429
89	Deudoras por Contra (cr)	24.739.424	24.739.424
91	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
93	Responsabilidades Contingentes	229.935.256	229.451.744
99	Acreedoras de Control		
	Acreedoras por Contra (db)	229.935.256	229.451.744

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JAVIER JARAMILLO RAMIREZ

FIRMA DE LA CONTADORA
NOMBRE: LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
I.P. 46555-T

ANEXO No. 3
SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL 2014 \$	PERIODO ANTERIOR 2013 \$
	INGRESOS OPERACIONALES		
41	Ingresos Fiscales	36.129.978	23.063.557
47	Operaciones Institucionales (Recibidas)	42.608.122	26.371.131
57	Operaciones Institucionales (Giradas)	26.569.837	23.724.299
		-33.047.981	-27.031.873
	GASTOS OPERACIONALES		
51	De Administración	24.127.994	20.653.286
52	De Operación	24.086.076	18.758.066
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciación y Amortización	41.918	1.895.220
		-	-
	EXCEDENTES (DEFICIT) OPERACIONAL		
		12.001.984	2.410.271
	OTROS INGRESOS		
48	Otros Ingresos	10.325.329	30.876.007
		10.325.329	30.876.007
	OTROS GASTOS		
58	Otros Gastos	654.315	-
		654.315	-
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
		21.672.998	33.286.278

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JAVIER JARAMILLO RAMIREZ

FIRMA DE LA CONTADORA
NOMBRE: LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
T.P 46555-T

ANEXO No. 4

SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
		2014 \$	2013 \$
INGRESOS OPERACIONALES (1)		36.129.978	23.063.557
41	Ingresos Fiscales	42.608.122	26.371.131
4110	No Tributarios	42.608.122	26.371.131
47	Operaciones Interinstitucionales	26.569.837	23.724.299
4705	Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos	26.420.854	23.724.299
4720	Operaciones de Enlace con Situación de fondos	60.157	-
4722	Operaciones de Enlace sin Situación de fondos	88.826	-
57	Operaciones Interinstitucionales	-33.047.981	-27.031.873
5720	Operaciones de Enlace	-33.047.981	-27.031.873
GASTOS OPERACIONALES (3)		24.127.994	20.653.286
51	De Administración	24.086.076	18.758.066
5101	Sueldos y Salarios	15.714.191	12.379.452
5102	Contribuciones Imputadas	36.919	8.488
5103	Contribuciones Efectivas	1.124.389	920.013
5104	Aportes sobre la Nomina	246.161	195.057
5111	Generales	6.919.237	5.208.522
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	45.179	46.534
52	De Operación	41.918	1.895.220
5202	Sueldos y Salarios	41.918	335.604
5211	Generales	-	1.559.616
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL (4)		12.001.984	2.410.271
48	OTROS INGRESOS	10.325.329	30.876.007
4810	Extraordinarios	2	71.030
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	10.325.327	30.804.977
58	OTROS GASTOS	654.315	-
5808	Ordinarios	654.315	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		21.672.998	33.286.278

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JAVIER JARAMILLO RAMIREZ

FIRMA DE LA CONTADORA
 NOMBRE: LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 T.P 46555-T

SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de Diciembre de 2014
 (Cifras en miles de pesos)

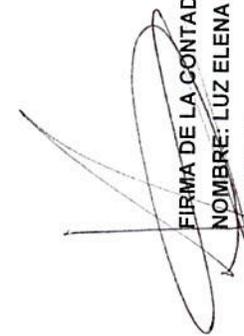
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	46.753.205
VARIACIONES PATRIMONIALES	19.767.452
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014	66.520.657

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

VARIACIONES:	19.767.452
310500 Nación	32.005.553
311000 Resultado del ejercicio	-11.613.280
312804 Depreciacion de propiedades, planta y equipo	-624.821



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JAVIER JARAMILLO RAMIREZ

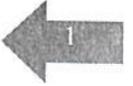


FIRMA DE LA CONTADORA
 NOMBRE: LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
 T.P. 46555-T



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifras en miles de pesos)**



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

1.1 NATURALEZA JURIDICA. La Superintendencia de Puertos fue creada mediante la Ley 01 de 1991 y modificada con los Decretos 2681 de 1991, 101 de 2.000, y por el 1016 de 2000, como un organismo de carácter administrativo y técnico, adscrito al Ministerio de Transporte, sin personería jurídica, que goza de autonomía administrativa y financiera.

1.2 FUNCION SOCIAL. La razón de ser de la Superintendencia de Puertos y Transporte es la de ejercer las funciones de vigilancia, inspección y control que le corresponden al Presidente de la República como Suprema Autoridad Administrativa, en materia de puertos de conformidad con la Ley 01 de 1991 y en materia de tránsito, transporte y su infraestructura de conformidad con la delegación prevista en el Decreto 101 del 2 de febrero de 2000.

La Superintendencia de Puertos y Transporte vigila, inspecciona y controla la prestación del servicio público de transporte marítimo, fluvial, terrestre, férreo y aéreo en el país, en cuanto a lo que calidad de infraestructura y prestación del servicio se refiere.

1.3 ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL: De conformidad con lo establecido en el art. 4 del Decreto 1016 de 2000, modificado por el artículo 6 del decreto 2741 de 2001 en consonancia con la Ley 01 de 1991 y de conformidad con los artículos 41 y 44 del Decreto 101 de 2000, le corresponde a la Superintendencia de Puertos y Transporte ejercer las siguientes funciones:

1. Velar por el desarrollo de los principios de libre acceso, calidad y seguridad, en la prestación del servicio de transporte y de la infraestructura de transporte.
2. Inspeccionar, vigilar y controlar el cumplimiento de las normas internacionales, leyes, decretos, regulaciones, reglamentos y actos administrativos que regulen los modos de transporte.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

3. Sancionar y aplicar las sanciones correspondientes por violación a las normas nacionales, internacionales, leyes, decretos, regulaciones, reglamentos y actos administrativos que regulen los modos de transporte, en lo referente a la adecuada prestación del servicio y preservación de la infraestructura de transporte de conformidad con las normas sobre la materia.
4. Inspeccionar, vigilar y controlar el cumplimiento de las normas nacionales de tránsito, y sancionar y aplicar las sanciones correspondientes salvo en materia de tránsito terrestre automotor, aéreo y marítimo.
5. Inspeccionar y vigilar los contratos de concesión destinados a la construcción, rehabilitación, administración, operación, explotación y/o mantenimiento de la infraestructura de transporte, de conformidad con las especificaciones mínimas, normas, marcos técnicos, operativos y financieros, indicadores de evaluación y lineamientos contractuales mínimos que en la materia defina la Comisión de Regulación del Transporte, CRTR, sin perjuicio de las funciones de interventoría de obra o renegociación de contratos propias de las entidades ejecutoras.
6. Evaluar la gestión financiera, técnica y administrativa y la calidad del servicio de las empresas de servicio de transporte y concesionarios en general para efectos de los contratos respectivos, de acuerdo con los indicadores y parámetros definidos por la Comisión de Regulación del Transporte y publicar sus evaluaciones.
7. Proporcionar en forma oportuna de conformidad con las normas sobre la materia, la información disponible que le sea solicitada.
8. Acordar con las empresas a que se refiere el numeral 6 del presente artículo, en los casos que el Superintendente estime necesario, programas de gestión dirigidos a procurar su ajuste a los indicadores definidos por la Comisión de Regulación del Transporte.
9. Absolver en el ámbito de su competencia las consultas que sean sometidas a su consideración por la Comisión de Regulación del Transporte, el Ministerio de Transporte, las demás entidades del sector y los particulares.
10. Vigilar el cumplimiento de las normas sobre el parque automotor y de los fondos creados para el efecto y aplicar las sanciones que se reglamenten en desarrollo de esta función.
11. Inspeccionar y vigilar la administración de los puertos fluviales a cargo de la Nación, en coordinación con la entidad territorial y/o corporaciones respectivas.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

12. Expedir la autorización, registro o licencia de funcionamiento de los operadores portuarios y demás intermediarios de la actividad portuaria, de conformidad con la ley y con la regulación sobre la materia, sin perjuicio de las atribuciones que sobre actividades conexas y auxiliares al modo de transporte marítimo que generen servicio portuario deban ser licenciadas y autorizadas previamente por la autoridad marítima nacional.
13. Asumir, de oficio o por solicitud de cualquier autoridad o cualquier persona interesada, la investigación de las violaciones de las normas sobre transporte, la adecuada prestación del servicio público de transporte y el desarrollo de la gestión de infraestructura del sector transporte.
14. Solicitar a las entidades públicas que conforman el Sistema Nacional de Transporte la información que estime conveniente para evaluar periódicamente el cumplimiento de las normas de tránsito, transporte e infraestructura.
15. Solicitar documentos e información general, inclusive los libros de comercio, así como practicar las visitas, inspecciones y pruebas que sean necesarias para el cumplimiento del objeto de su delegación y funciones.
16. Asumir directamente, o por medio de personas especialmente designadas o contratadas para ello y en forma temporal, la prestación de los servicios propios de una Sociedad Portuaria, cuando esta no pueda o no quiera prestarlos por razones legales o de otro orden y la prestación continua de tales servicios sea necesaria para preservar el orden público o el orden económico, o para preservar el normal desarrollo del Comercio Exterior Colombiano, o para evitar perjuicios indebidos a terceros, en los casos en que tal función no esté atribuida a otra autoridad.
17. Emitir concepto dentro del ámbito de su competencia a petición de parte interesada, sobre el cumplimiento de las normas que regulan la prestación del servicio de transporte y la construcción, rehabilitación, administración, operación, explotación y/o mantenimiento de infraestructura de transporte.
18. Establecer los parámetros de administración y control del sistema de cobro de las tasas de vigilancia que le competan a esta Superintendencia.
19. Establecer mediante actos de carácter general las metodologías, criterios y demás elementos o instrumentos técnicos específicos necesarios para el cumplimiento de sus funciones dentro del marco que éstas establecen.
20. Fijar los derechos que deban sufragar los sujetos vigilados con ocasión de los servicios administrativos que se desarrollen en ejercicio de la actividad de inspección, vigilancia y control que corresponde a la Supertransporte.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014



21. Todas las demás que se le atribuyan de conformidad con la ley.

NOTA 2-1 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

A continuación se presenta la estructura organizacional de la entidad:



NOTA 2 POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Aplicación del marco conceptual del PGCP

Los Estados de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental de la Superintendencia de Puertos y Transporte son preparados por el Grupo de Financiera, aplicando los postulados, principios y normas generales de contabilidad establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública. Dichos Estados son preparados y reportados trimestralmente a la Contaduría General de la Nación, con base en la información obtenida del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, de acuerdo a la normatividad vigente establecida por la Contaduría General de la Nación y el Manual de Procedimientos.

2.2 Aplicación del Catalogo General de cuentas – CGC

El catálogo de cuentas utilizado para el registro de las operaciones contables es el adoptado mediante Resolución No.356 de 2007, teniendo en cuenta las demás normas que lo han modificado.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

2.3 Aplicación de normas y procedimientos

Para el registro contable de las operaciones se aplica lo establecido en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, Resoluciones, Circulares Externas, Cartas Circulares e Instructivos impartidos por la Contaduría General de la Nación en concordancia con los procedimientos que hacen parte del proceso financiero establecido y documentado en el Sistema Integrado de Gestión Institucional- SIGI.

2.4 Registro oficial de libros de contabilidad y documentos

La entidad ha dado cumplimiento a lo establecido en el Plan General de Contabilidad Pública respecto de las Normas Técnicas relativas a los Libros de Contabilidad, para su registro, conservación y custodia en medio magnético en el Sistema de Información Financiera SIIF, los cuales están disponibles para consulta.

NOTA 3 PROCESO Y RESULTADO DE LA CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

A la Superintendencia de Puertos y Transporte no le corresponde agregar o consolidar información de otros organismos, su información corresponde únicamente a su unidad ejecutora 24-01-04

NOTA 4 LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS O ADMINISTRATIVAS EN EL PROCESO CONTABLE

4.1 Limitaciones de orden administrativo

Durante la vigencia 2014, la información correspondiente al registro de terceros por conceptos de Tasa de Vigilancia, Intereses de Mora, Multa por el no pago oportuno de la Tasa de Vigilancia y las Multas expedidas por las Delegadas de Puertos, Concesiones e Infraestructura y Tránsito Terrestre Automotor, se manejó en hojas de Excel que operan en forma manual utilizando la formulación que ofrece esta herramienta.

Estas hojas son alimentadas con los registros de novedades provistas por el área de Tasa de Vigilancia, el Grupo de Notificaciones y las Delegadas de Concesiones e Infraestructura, Tránsito Terrestre Automotor y Puertos y el Grupo de Cobro Persuasivo y Jurisdicción Coactiva.

Por lo anteriormente expuesto, se evidencia deficiencias en la operatividad del Excel, lo cual no asegura confiabilidad en los datos, porque se puede manipular y





**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

no existen controles que aseguren que los registros allí imputados no sean susceptibles de cambio.

Sin embargo, es a lugar señalar que la entidad en desarrollo de su proceso de modernización ha adquirido el software TAUX, el cual se encuentra en etapa de ajuste para que sea este un sistema de apoyo a la realización de las operaciones contables que inciden en el control y registro de los movimientos contables, no obstante se están haciendo verificaciones y ajustes pertinentes a la operatividad del mismo, por lo cual aun es necesario que se haga la utilización de sistemas de información organizados en hojas de Excel para el control individual de los terceros por los conceptos de contribución por tasa de vigilancia, intereses de mora, multa por el no pago oportuno de la tasa de vigilancia y las multas expedidas por las delegadas de Puertos, Concesiones y Transito; el cual opera manualmente apoyados en los procedimientos de formulación que ofrece esta herramienta.

IDENTIFICACION TERCEROS

La Superintendencia de Puertos y Transporte, en su base de datos tiene identificados cada uno de los deudores, con nombre completo, (tercero) y número de identificación, cedula o NIT.

Sin embargo en el momento de realizar el cargue de la información en el sistema SIIF, si este no encuentra creado el tercero automáticamente rechaza el registro, razón por la cual en ocasiones y para no dejar sin registro la operación contable, la Superintendencia siguiendo instrucciones del administrador del sistema SIIF, registra el valor de la operación con cargo al tercero genérico autorizado y permitido por ese sistema.

Por lo expuesto a Diciembre 31 de 2014. El tercero genérico se utilizo, por cuanto se están administrando recursos de entes que existen jurídicamente para la Superintendencia de Puertos y Transporte, pero en el SIIF no se encuentran activos, ni permite su creación por cuando reporta error de conexión en la DIAN.

4.2 Limitaciones de orden contable

Durante la vigencia 2014 no hubo limitaciones de tipo operativo o contable que incidieran en el normal desarrollo del proceso contable ni que afectaran la consistencia y razonabilidad de las cifras.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 5 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE



5.1 Por aplicación de normas contables

Durante la vigencia 2014, la Contaduría General de la Nación no expidió nuevas normas para la realización de operaciones que generaran efectos y cambios significativos en la información contable.

5.2 Cuentas de Orden

Los procesos a favor y en contra de la entidad, se encuentran registrados en cuentas de orden, de acuerdo a lo dispuesto en el régimen de contabilidad pública, cuya fuente es la información tomada del reporte generado por la oficina Asesora Jurídica.

Se tiene como metodología para la estimación de pasivos por este concepto, la valoración del riesgo de los fallos de primera o segunda instancia que se produzcan en el desarrollo de los procesos.

5.3 Registro de contingencias - Cuenta 2710

Contingencias de acuerdo con las normas establecidas por la CGN, se tiene como valor estimado de las pretensiones de contenido económico, de las demandas impuestas contra la Superintendencia de Puertos y Transporte.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 6 RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

Las cifras presentadas en los estados financieros básicos fueron analizadas y revisadas y revelan en forma razonable la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014



NOTA 7 RELATIVAS A LA VALUACIÓN:

Para efectos del cálculo de la depreciación de activos fijos, la Superintendencia utiliza el método de depreciación con base en la vida útil del activo, de conformidad con lo establecido en el Manual de Procedimientos adoptado según Resolución 356 de 2007 de la Contaduría General de la Nación.

NOTA 8 RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS:

8.1 NOTAS AL BALANCE GENERAL

8.1.1 NOTAS AL ACTIVO

8.1.1.1 GRUPO 11 EFECTIVO

Subcuenta 1.1.10 05 Cuenta Corriente

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	2014		2013		VARIACION	
		VALOR	% PARTIC.	VALOR	% PARTIC.	ABSOLUTA	%
11	EFECTIVO	7.463	100	8.343	100	(880)	10,22
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	7.463	100	8.343	100	(880)	10,22

El valor del efectivo representa el 100% de este grupo y el saldo a 31 de diciembre de 2014 respecto del saldo al final de la vigencia 2013, obtuvo una reducción del 10.22%. Dicha disminución corresponde a que en diciembre de 2013, quedo pendiente el pago correspondiente a descuentos de nómina, el cual se realizó en enero de 2014.

Los saldos de las Cuentas Corrientes Bancarias números 201019657-4 de Bancolombia y 010992105 de Davivienda, corresponden a valores girados por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional para el pago de gastos de personal y gastos generales.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

8.1.1.2 GRUPO 14 DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Hacen parte de este concepto los derechos por la producción y comercialización de bienes y la prestación de servicios, los préstamos concedidos, los valores conexos a la liquidación de rentas por cobrar, los intereses, sanciones, multas y demás derechos por operaciones diferentes a los ingresos tributarios, entre otros.

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	2014		2013		VARIACION	
		VALOR	% PARTIC.	VALOR	% PARTIC.	ABSOLUTA	%
14	DEUDORES	65.203.704	100	46.453.051	100	18.750.653	29.00
1401	Ingresos no Tributarios	59.748.341	0.92	38.507.347	82,90	21.240.994	36.00
1475	Deudas de difícil cobro	5.455.363	0.8	7.911.091	17,03	-2.455.728	-45.00

El saldo de esta agrupación tuvo un aumento del 29.00% con relación al saldo de la vigencia anterior.

Subcuenta 1.4.01

Este grupo presenta un incremento en el año 2014 del 29.00% con respecto al año 2013, equivalentes a \$18.750.653 y obedece al incremento de las multas administrativas por los diferentes conceptos de las Delegadas de Tránsito, Puertos y Concesiones.

Subcuenta 1.4.75 Otros Deudores

El saldo de esta cuenta tiene una disminución del 45.00% con relación al año 2013, que equivale a \$2.455.728, dicha disminución obedece al resultado de evaluación realizada por la oficina de Cobro Persuasivo y Jurisdicción Coactiva.

8.1.1.3 GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	2014		2013		VARIACION	
		VALOR	% PARTIC.	VALOR	% PARTIC.	ABSOLUTA	%
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.717.172	100	2.089.963	100	-372.791	-0,22
1635	Bienes Muebles en Bodega	100.127	0,06	421.579	20,17	-321.452	-3,21



**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	2014		2013		VARIACION	
		VALOR	% PARTIC.	VALOR	% PARTIC.	ABSOLUTA	%
1637	Propiedad Planta y Equipo no Explotados	516.565	5,16	208.752	9,99	307.813	0,60
1655	Maquinaria y Equipo	591.347	0,34	459.163	21,97	132.184	0,22
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	722.135	0,42	710.185	33,98	11.950	0,02
1670	Equipo de Comunicación y Computación	3.128.604	1,82	3.018.221	144,42	110.383	0,04
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	338.080	0,20	280.041	13,40	58.039	0,17
1680	Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	28.305	0,02	24.154	1,16	4.151	0,15
1685	Depreciación Acumulada (CR)	-3.707.991	-2,16	(3.032.132)	-145,08	-675.859	-0,18

10

El saldo de esta agrupación se disminuyó en un 22% con relación al saldo de la vigencia anterior.

Cuenta 1.6.35 Bienes Muebles en Bodega

Presenta una disminución con relación al año 2013 de 3.21% equivalente a \$321.452. Al cierre de la vigencia 2014 esta cuenta está representada por muebles y enseres y equipo de oficina \$1.129, equipos de comunicación y computación \$98.998.

Cuenta 1.6.37 Propiedades Planta y Equipo no Explotados

Se refleja un aumento en el año 2014, con relación al 2013 en un 60.00% por valor de \$307.813. Al cierre del periodo 2014, el saldo de esta cuenta está representado en muebles y enseres y equipo de oficina \$21.435, equipos de comunicación y computación \$438.634, equipos de transporte, tracción y elevación \$ 50.393 y equipos de comedor, cocina despensa y hotelería \$6.103.

Cuenta 1.6.55 Maquinaria y Equipo

Presenta un aumento en el año 2014, con relación al 2013 en un 22.00% por valor de \$132.184. Al cierre del periodo 2014, el saldo de esta cuenta está representado en armamento y equipo reservado \$813, herramientas y accesorios \$1.700, Equipo de centros de control \$436.324, equipo de ayuda audiovisual \$152.510.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Cuenta 1.6.65 Muebles Enseres y Equipo de Oficina

Se incremento en el año 2014 respecto al 2013 en \$11.950 en un 2.00%. A 31 de diciembre de 2014 el saldo de esta cuenta está representado en muebles y enseres \$711.517, equipo y máquina de oficina \$10.618.

Cuenta 1.6.70 Equipo de Comunicación y Computación

Presenta un incremento con relación al año 2014 en 4.00% equivalente a \$110.383. El saldo de esta cuenta representa el valor de adquisición de los equipos de comunicación y computación, durante el periodo de enero a diciembre de 2014 y que al cierre de la vigencia se encuentran representados en equipo de comunicación \$ 60.883 y equipo de computación \$3.067.721.

Cuenta 1.6.75 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación

La entidad adquirió un parque automotor en la vigencia 2014 que consta de Cinco (5) vehículos totalmente nuevos los cuales fueron matriculados en la ciudad de Bogotá, a continuación se relaciona el detalle de identificación de estos vehículos:

	PLACA	MARCA	LINEA	MODELO	CILINDRADA	SERVICIO
1	ODT124	FORD	ECOSPORT	2015	1999	OFICIAL
2	ODT125	FORD	ECOSPORT	2015	1999	OFICIAL
3	ODT126	FORD	ECOSPORT	2015	1999	OFICIAL
4	ODT127	FORD	ECOSPORT	2015	1999	OFICIAL
5	ODT128	FORD	ECOSPORT	2015	1999	OFICIAL

Cuenta 1.6.80 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería.

Presenta variación del año 2014 al 2013 en aumento del 15.00% equivalente a \$4.151 El saldo a 31 de diciembre de 2014 es de \$28.305.

Cuenta 1.6.85 Depreciación acumulada

El saldo de esta cuenta representa el valor de las depreciaciones acumuladas de los bienes de las diferentes agrupaciones de Propiedad Planta y Equipo, los cuales son calculados en forma individual para cada bien.

Para efectos del cálculo de la depreciación de activos fijos, la Superintendencia utiliza el método de depreciación en línea recta, el cual es obtenido con base en la vida útil del activo. La cual presenta para el año 2014 un incremento del 18.00% equivalente a 675.859.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

8.1.1.4 GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	2014		2013		VARIACION	
		VALOR	% PARTIC.	VALOR	% PARTIC.	ABSOLUTA	%
19	OTROS ACTIVOS	3.658.904	100	3.881.461	100	-222.557	-0,06
1905	Gastos pagados por anticipado	40.743	0,01	28.541	0,74	12.202	0,30
1910	Cargos Diferidos	144.870	0,04	80.310	2,07	64.560	0,45
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	0	0,00	2	0,00	-2	n/a
1960	Bienes de Arte y Cultura	48.061	0,01	48.061	1,24	0	0,00
1970	Intangibles	5.273.784	1,44	4.973.535	128,14	300.249	0,06
1975	Amortización Acumulada Intangibles (CR)	-1.848.554	-0,51	(1.248.988)	(32,18)	-599.566	0,32

El saldo de esta agrupación tuvo una disminución del 6.00% con relación al saldo de la vigencia anterior.

Cuenta 1.9.05 Gastos Pagados por Anticipado

Presenta un incremento del 30.00% con una variación absoluta de 12.202, corresponde al valor de seguros cancelados durante la vigencia 2014, los cuales son amortizados mensualmente.

Cuenta 1.9.10 Cargos Diferidos

Presenta un incremento con respecto al año 2013 del 45.00%, discriminados así: materiales y suministros los cuales corresponden a elementos de consumo para el funcionamiento de la entidad por valor de \$ 132.603, dotación a trabajadores los cuales se entregan a funcionarios que devenguen menos de 2 salarios mínimos, dando así cumplimiento a la normatividad vigente \$ 10.502 y loza y cristalería por valor de \$ 1.765.

Cuenta 1.9.60 Bienes de Arte y Cultura

No se presentó novedad alguna, y está representado por las obras de arte las cuales se encuentran a disposición de la entidad por valor de \$ 1.302, los libros y publicaciones de investigación y cultura por valor de \$ 46.759.

Cuenta 1.9.70 Intangibles

Su saldo corresponde al valor de las licencias y software en uso de la Entidad, y representan un incremento del 6.00%, respecto de la vigencia 2013.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Cuenta 1.9.75 Amortización acumulada intangibles

El saldo corresponde al valor acumulado del cálculo de amortización efectuada al valor del rubro 1970 Intangibles, de acuerdo con el tiempo estimado de vida útil o de renovación de las mismas.

8.1.2 NOTAS AL PASIVO

8.1.2.1 GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CONCEPTO	2014		2013		VARIACION	
		VALOR	% PARTIC.	VALOR	% PARTIC.	ABSOLUTA	%
24	CUENTAS POR PAGAR	1.990.037	100	2.115.391	100	-125.355	-0,06
2401	Adquisición Bienes y Servicios	23.254	0,01	159.319	7,53	-136.064	-5,85
2425	Acreeedores	1.795.873	0,90	1.681.611	79,49	114.262	0,06
2436	Retención en la Fuente e Impto. de Timbre	170.910	0,09	230.184	10,88	-59.277	-0,35

Las cuentas por pagar reflejan el pasivo real a 31 de diciembre de 2014, originado en los compromisos adquiridos por la entidad para su funcionamiento, el cual presenta una disminución en 6.00% respecto al año inmediatamente anterior.

Cuenta 2.4.01 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales.

Refleja pasivo real a 31 de diciembre de 2014, originado en los compromisos adquiridos por la entidad para la adquisición de bienes y servicios se disminuyo en el 5.85% respecto al año 2013.

Cuenta 2.4.25 Acreeedores

Corresponde a la causación de servicios públicos, suscripciones, viáticos y gastos de viaje, saldos a favor de beneficiarios, aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud y honorarios a diciembre 31 de 2014, presenta un aumento del 6.00% respecto al año 2013.

Cuenta 2.4.36 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

Valor descontado por retenciones de impuestos en los diferentes pagos por conceptos laborales, honorarios, servicios, arrendamientos, compras, esta cuenta presenta saldo en razón a que no han sido presentadas y pagadas las declaraciones de retención en la fuente, IVA e ICA, a diciembre 31 de 2014, refleja una disminución del 35.00% respecto a la vigencia anterior.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

8.1.2.2 GRUPO 25 OBLIGACIONES LABORALES



CODIGO	CONCEPTO	2014		2013		VARIACION	
		VALOR	% PARTIC.	VALOR	% PARTIC.	ABSOLUTA	%
25	OBLIGACIONES LABORALES	521.987	100	1.206.465	100	-684.478	131.13
2505	Salarios y Prestaciones Sociales	521.989	100	1.206.465	100	-684.478	131.13

Las Obligaciones Laborales presentaron un decrecimiento de 684.478 millones respecto de la vigencia 2013, corresponde al saldo de cuentas por pagar por concepto de prestaciones sociales y el pasivo real de funcionarios a los que a diciembre de 2014 se les adeudan prestaciones por estos conceptos de acuerdo a los valores reportados por la Coordinación de Talento Humano.

8.1.2.3 RECAUDOS A CLASIFICAR

CODIGO	CONCEPTO	2014		2013		VARIACION	
		VALOR	% PARTIC.	VALOR	% PARTIC.	ABSOLUTA	%
29	RECAUDO POR CLASIFICAR	1.086.433	100	1.889.627	100	-803.194	73.93
2905	Recaudos por clasificar	1.086.433	100	1.889.627	100	-803.194	73.93

Como quiera que el saldo de esta cuenta corresponde a terceros pendiente de clasificar, respecto de la vigencia 2013 se denota un avance significativo para la depuración de estas cuentas, en la gestión de analizar y depurar las partidas con los respectivos extractos bancarios y demás documentos de soporte para dejar esta cuenta conciliada.

8.1.3 NOTAS AL PATRIMONIO

Subcuenta 3.1.05.01 Capital Fiscal Nación

Durante la vigencia 2014, se efectuaron contabilizaciones correspondientes a provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los bienes de propiedad de la entidad.

Subcuenta 3.1.10.01 Resultado del Ejercicio

A 31 de diciembre de 2014, la entidad obtuvo un excedente de \$21.672.998 Miles.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Cuenta 3.1.28 Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones

El saldo de esta cuenta representa el valor de las depreciaciones de propiedad planta y equipo y amortizaciones de intangibles causadas durante el año 2014, de conformidad con lo establecido el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad pública.

8.2 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA, SOCIAL Y AMBIENTAL

8.2.1 NOTAS A LOS INGRESOS

8.2.1.1 GRUPO 41 INGRESOS FISCALES

Subcuenta 4.1.10.04 Sanciones

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL 2014	PERIODO ANTERIOR 2013	VARIACION	
				ABSOLUTA	%
41	Ingresos Fiscales	42.608.122	26.371.131	16.236.991	38.10
4110	No Tributarios	42.608.122	26.371.131	16.236.911	38.10

El saldo corresponde a la causación de ingresos por concepto de multas impuestas por la entidad durante la vigencia 2014, por valor de \$14.952.431 e intereses \$5.461.749 y contribuciones de tasa por \$22.193.942.

8.2.1.2 GRUPO 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL 2014	PERIODO ANTERIOR 2013	VARIACION	
				ABSOLUTA	%
47	Operaciones Interinstitucionales	26.569.837	23.724.299	2.845.537	11
4705	Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos	26.420.854	23.724.299	2.696.554	10

El saldo de esta agrupación presenta un aumento del 11.00%, con relación al saldo de la vigencia anterior.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

El saldo de esta cuenta está conformado por el siguiente detalle \$25.822.944 correspondiente a la cuenta 470508, representa los situados de fondos girados por la Dirección del Tesoro Nacional a la Superintendencia para atender los gastos de funcionamiento y \$597.910 de la cuenta 470510, para atender los gastos de inversiones.

16

8.2.2.1 GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se han reconocido y contabilizado la totalidad de los gastos de personal de apoyo y gastos generales del ejercicio en forma simultánea con su efecto presupuestal, bajo el principio de causación. En virtud de su aplicación se viene reconociendo el origen de las obligaciones al momento de la entrega de los bienes y servicios contratados.

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL 2014	PERIODO ANTERIOR 2013	VARIACION	
		\$	\$	ABSOLUTA	%
51	De Administración	24.086.076	18.758.066	5.328.010	22
5101	Sueldos y Salarios	15.714.191	12.379.452	3.334.739	21
5102	Contribuciones Imputadas	36.919	8.488	28.431	77
5103	Contribuciones Efectivas	1.124.389	920.015	204.374	18
5104	Aportes sobre la Nomina	246.161	195.057	51.104	21
5111	Generales	6.919.237	5.208.523	1.710.714	25
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	45.179	46.534	-1.355	-3

El saldo de esta agrupación representa un aumento del 22.00%, con respecto a la vigencia anterior.

8.2.2.5 GRUPO 57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Variación de la cuenta 57 del año 2014 frente al 2013.

CODIGO	SUBCUENTA	CONCEPTO	SALDO	SALDO
			31-dic-14	31-dic-13
572080	Recaudos DTN por clasificar	Tasa de Vigilancia Vigencia Actual	22.945.051	20.794.412

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CODIGO	SUBCUENTA	CONCEPTO	SALDO	SALDO
			31-dic-14	31-dic-13
572080	Recaudos DTN por clasificar	Tasa de Vigilancia Vigencia Anterior	2.839.354	2.738.231
572080	Recaudos DTN por clasificar	Intereses por Mora por el no Pago Oportuno de la Tasa de Vigilancia	113.080	38.723
572080	Recaudos DTN por clasificar	Multas por Investigaciones Administrativas		
		Multas Tránsito	2.344.738	325.133
		Multas Concesiones.	0	18.429
		Multas Puertos	3.733.706	78.644
572080	Recaudos DTN por clasificar	Intereses Multas por Investigaciones Administrativas.	269.150	107.217
572080	Recaudos DTN por clasificar	Partidas sin Identificar	802.901	2.931.084

A continuación la variación del grupo de la cuenta 57 del año 2014 Vs 2013

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	
		2014	2013	ABSOLUTA	%
		\$	\$		
57	Operaciones Interinstitucionales	33.047.981	27.031.873	6.016.108	18.00
5720	Operaciones de Enlace	33.047.981	27.031.873	6.016.108	18.00

Las cuentas bancarias corrientes números 11004200042 del Banco Popular y 219046042 Banco de Occidente, son las destinadas al recaudo de Contribuciones por concepto de Tasa de Vigilancia, Multas Administrativas de las Delegadas de Puertos, Tránsito y Transporte.

PRESUPUESTO ENTIDAD VIGENCIA 2014

Para la vigencia fiscal del año 2014 el Gobierno Nacional mediante ley 1687 del 11 de diciembre de 2013 decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y la ley de apropiaciones para la vigencia 2014. Mediante decreto 3036 del 27 de diciembre de 2013 se liquidó el presupuesto general de la Nación para la vigencia fiscal de 2014, se detallaron las apropiaciones, se clasificaron y definieron los gastos; así mismo, mediante resolución No.001 del 2 de enero de 2014 se efectuó la desagregación de las cuentas de gastos de personal y gastos generales de acuerdo con las normas vigentes.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

En efecto la apropiación presupuestal vigente en funcionamiento fue de \$31.000 millones y en inversión de \$500 millones para un total del \$31.500 millones.

A 31 de diciembre de 2014 la entidad alcanzo una ejecución presupuestal del 83.46% a nivel de compromisos y de 76.61% a nivel de pagos.

8.3 NOTAS A LAS CUENTAS DE ORDEN

8.3.1 CLASE 8 y 9 - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS- ACREEDORAS

Los procesos a favor y en contra de la entidad, se encuentran registrados en cuentas de orden, de acuerdo a lo dispuesto en el régimen de contabilidad pública, cuya fuente es la información tomada del reporte generado por la oficina Asesora Jurídica

Representa las contingencias registradas a 31 de diciembre de 2014, conforme a las cuentas establecidas en el PUC, equivalente al valor aproximado a pagar, en eventual fallo desfavorable, en que incurriría esta Superintendencia por concepto de los procesos que se surten actualmente ante la jurisdicción de lo contencioso administrativo en los cuales actúa como parte demandada la Superintendencia del Puertos y Transporte.

ANALISIS FINANCIERO

Uno de los instrumentos más usados para realizar el análisis económico financiero de entidades es el análisis vertical y horizontal ya que estos pueden medir la importancia que tiene los diferentes rubros que componen el balance general y el estado de resultados. La Superintendencia de puertos y Transporte ha aplicado el análisis vertical y horizontal. Con los resultados que se detallan a continuación:



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ANALISIS DE ESTRUCTURA



ANALISIS VERTICAL				
BALANCE GENERAL A 31 DICIEMBRE 2014 (MILES)				
		SALDOS	PARTICIPACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO, PASIVO Y PATRIMONIO/ EL TOTAL DE CADA GRUPO	PARTICIPACIÓN DE, PASIVO Y PATRIMONIO/ EL TOTAL DE LA SUMATORIA DE LOS DOS
	Activo			
11	Disponible	7.463	0.01%	
14	Deudores	65.203.704	92%	
16	Propiedad Planta y Equipo	1.717.172	2%	
19	Otros Activos	3.658.904	5%	
	Total Activo	70.587.243	100%	
	Pasivo			
24	Cuentas por Pagar	1.990.037		49%
25	Obligaciones Laborales y Seguridad Social	521.987		13%
27	Pasivos Estimados	468.129		12%
29	Otros pasivos (Recados a fv de terceros)	1.086.433		27%
	Total Pasivo	4.066.586		100%
	Patrimonio			
31	Hacienda Pública	66.520.657		67%
	Excedente del ejercicio	21.672.998		33%
	Total Patrimonio	66.520.657		100%

La base del análisis en el balance es el total del activo así: La cuenta de deudores representa el 92% del total de nuestros activos; seguido de otros activos con un 5% y en menor proporción la propiedad planta y equipo con un 2%. Así mismo las



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

cuentas por pagar representan un 49% del total de pasivo, precedido por los otros pasivos (recaudos a favor de terceros) con un 27%, las Obligaciones Laborales con un 13 % y los pasivos estimados con un 12%. La Hacienda Pública representa el 67% del total de Patrimonio.

ANALISIS DE TENDENCIA

ANALISIS HORIZONTAL					
BALANCE GENERAL					
(MILES)					
		2014	2013	VARIACION ABSOLUTA	%
	ACTIVO				
11	Disponible	7.463	8.343	-880	-12
14	Deudores	65.203.704	46.453.051	18.750.653	29
16	Propiedad Planta y Equipo	1.717.172	2.089.963	-372.791	-22
19	Otros Activos	3.658.904	3.881.461	-222.557	-6
	TOTAL ACTIVO	70.587.243	52.432.818	18.154.425	26
	Pasivo				
24	Cuentas por Pagar	1.990.037	2.115.391	-125.354	-6
25	Obligaciones Laborales y Seg. Social	521.987	1.206.466	-684.479	-131
27	Pasivos Estimados	468.129	468.129	0	
29	Otros pasivos (Recaudos a fv de terceros)	1.086.433	1.889.627	-803.194	-74
	TOTAL PASIVO	4.066.586	5.679.613	-1.613.024	-40
	Patrimonio				
31	Hacienda Pública	66.520.657	46.753.205	19.767.452	30
	Excedente del Ejercicio	21.672.998	33.286.278	-11.613.280	-54
	TOTAL PATRIMONIO	66.520.657	46.753.205	19.767.452	30
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	70.587.243	52.432.818	18.154.425	26

La partida más significativa del activo, es la cuenta deudores representando en un 29% una variación positiva de \$18.750.653 mil, la cuenta propiedad planta y equipo tuvo un decrecimiento del 22% con una variación negativa de \$ 372.791 mil, no obstante la cuenta Disponible presenta un decrecimiento del 12% con una



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y SOCIALES
A FECHA DE CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2014

variación negativa de \$ 880 mil, de la misma manera la cuenta de otros activos presento un decrecimiento del 6% con una variación negativa de \$ 222.557.

La partida más significativa del pasivo es la cuenta Obligaciones laborales y seguridad social que presenta un decrecimiento del 131% respecto de la vigencia anterior con una variación negativa de \$ 684.479, seguida de la cuenta otros pasivos que representan un decrecimiento de 74% con una variación negativa de \$ 803.194, las cuentas por pagar tuvieron una disminución del 6% representadas en una variación negativa de \$ 125.354.

El total del pasivo y patrimonio tuvo una variación positiva del 26% respecto de la vigencia anterior representado en \$ 18.154.425 mil.

LUZ ELENA CAICEDO PALACIOS
Contador Público T.P. 46.555 -T

