

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

**JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
GERENTE GENERAL**

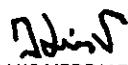
MARZO DE 2013

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE DUITAMA - EMPODUITAMA S.A E.S.P

BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011

(Cifras en miles de pesos)

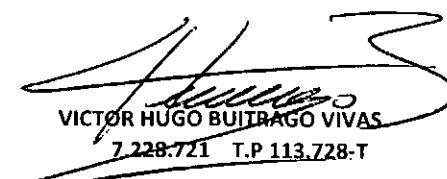
ACTIVO	Período	Período	Análisis		PASIVO	Período	Período	Análisis			
	Actual	Anterior	Horizontal	Vertical		Actual	Anterior	Horizontal	Vertical		
	2012	2011				2012	2011				
NOTA	\$	\$			NOTA	\$	\$				
CORRIENTE					CORRIENTE						
Efectivo	1	4,509,832	4,525,879	-0.36%	40.29%		0	0	0.00%	0.00%	
Inversiones	2	19,192	43,803	-128.24%	0.17%		0	0	0.00%	0.00%	
Deudores	3	6,315,078	9,622,697	-52.38%	56.41%	Obligaciones Financieras	0	0	0.00%	0.00%	
Servicios Publicos		1,552,861	1,582,578	-1.91%	13.87%	Cuentas por pagar	8	710,080	816,539	-14.99%	6.40%
Anticipos Entregados e Impuestos		30,298	70,053	-131.21%	0.27%	Anticipos sobre Ventas Servicios		6,563	5,377	18.07%	0.06%
Recursos en Administraciòn		5,147,355	8,402,900	-63.25%	45.98%	Recursos recibidos en Administraciòn	9	7,662,378	12,250,107	-59.87%	0.690276
Otros Deudores		29,659	5,722	80.71%	0.26%	Obligaciones Laborales	10	1,375,676	1,249,590	9.17%	12.39%
Provisiòn Deudores		445,095	438,556	1.47%	-3.98%	Pasivos Estimados	11	1,345,754	781,474	41.93%	12.12%
Inventarios	4	349,897	273,329	21.88%	3.13%	Otros Pasivos		0	0	0.00%	0.00%
NO CORRIENTE		71,437,124	72,204,576	-1.07%	86.45%	NO CORRIENTE		0	0	0.00%	0.00%
Propiedad, planta y equipo	5	15,320,493	15,958,158	-4.16%	21.45%	Deuda pública		0	0	0.00%	0.00%
Otros activos	6	334,406	464,193	-38.81%	0.47%	TOTAL PASIVO		11,100,451	15,103,087	-36.06%	100.00%
Valorizaciones	7	55,782,225	55,782,225	0.00%	78.09%	PATRIMONIO		71,530,672	71,567,197	-0.05%	100.00%
TOTAL ACTIVO		82,631,123	86,670,284	-4.89%	Hacienda pública		0	0			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					Patrimonio institucional		12	71,530,672	71,567,197	-0.05%	100.00%
NOTA 13		0	0		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			82,631,123	86,670,284	-4.89%	
Derechos contingentes					CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS						
Deudoras fiscales		0	0	0	NOTA 14			0	0		
Deudoras de control		45,526,881	31,639,983	30.50%	Responsabilidades contingentes			7,572,320	1,917,343	74.68%	
Deudoras fiduciarias		0	0		Acreedoras fiscales			0	0		
Deudoras por contra (cr)		45,526,881	31,639,983	30.50%	Acreedoras de control			402,977	402,977	0.00%	
					Acreedoras fiduciarias			0	0		
					Acreedoras por contra (db)			7,975,297	2,320,320	70.91%	


JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
7.228.950
Gerente General


ANA DORIS GUZMAN DIAZ
23.322.496

Subgerente General Administrativo y
Financiero


NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS
46.664.236 T.P. 58.347 -T
Profesional Especializado Area de
Presupuesto y Contabilidad


VICTOR HUGO BUITRAGO VIVAS
7.228.721 T.P. 113.728-T
Revisor Fiscal

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE DUITAMA - EMPODUITAMA S.A E.S.P

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

AL 31 DE DICIEMBRE 2012-2011

(Cifras en miles de pesos)

NOTA	Período Actual 2012	Período anterior 2011	Ánálisis Horizontal	Ánálisis Vertical
	\$	\$		
INGRESOS OPERACIONALES				
Ingresos fiscales	0	0		
Venta de bienes	0	0		
Venta de servicios	15	7,181,863	6,297,572	12.31% 100.00%
Transferencias		0	0	
COSTO DE VENTAS				
COSTO DE VENTA DE BIENES	0	0	0.00%	0.00%
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	19	4,849,494	4,405,946	9.15% 100.00%
GASTOS OPERACIONALES				
De administración	17	1,691,367	1,814,973	-7.31% 72.02%
De operación		0	0	
Provisiones, agotamiento, amortización	18	657,156	858,032	-30.57% 27.98%
EXCEDENTE OPERACIONAL				
		-16,154	-781,379	-4737.06% 100.00%
OTROS INGRESOS				
Otros ingresos	16	231,334	424,655	-83.57% 100.00%
OTROS GASTOS				
Otros gastos		19,702	181,368	-820.56%
		19,702	181,368	100.00%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO				
		195,478	-538,092	375.27%

Jorge Luis Verdugo Valderrama

7.228.950

Gerente General

Doris Guzman D
ANA DORIS GUZMAN DIAZ

23.322.496

Subgerente General Administrativo y Financiero

Nora Elisabeth Becerra Flechas

46.664.236 TP 58.347-T

Profesional Especializado Area de Presupuesto y Contabilidad

Víctor Hugo Buitrago Vivas

7.228.721 TP 113.728-T

Revisor Fiscal



RESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE DUITAMA - EMPODUITAMA S.A E.S.P
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

NOTA

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2011	71,567,197
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2012	-36,525
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2012	71,530,672

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:	733,571
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	538,093
RESULTADO DEL EJERCICIO	12 195,478
DISMINUCIONES:	770,096
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	538,093
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	141,251
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	90,752
VARIACION NETA	-36,525

Jorge Luis Verdugo
JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
7.228.950
Gerente General

Doris Guzman
ANA DORIS GUZMAN DIAZ
23.322.496
Subgerente General Administrativo y
Financiero

Nora Elisabeth Becerra
NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS
46.664.236 TP 58.347-T

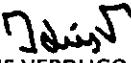
Victor Hugo Buitrago
VICTOR HUGO BUITRAGO VIVAS
7.228.721 T.P. 113.728-T
Revisor Fiscal

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A E.S.P

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 -2011

(Valores en miles de pesos)

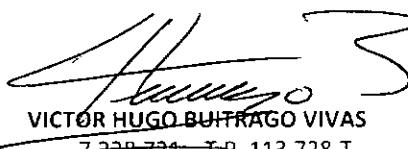
	2012	2011
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad del periodo	195,478	-538,092
Menos: partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	814,678	840,435
Provisiones	0	0
Efectivo generado en operación :	1,010,156	302,343
Cambio en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	3,231,050	-7,917,046
(Aumento) Disminución en :		
Obligaciones financieras	0	0
Proveedores	251,120	-71,269
Cuentas por pagar	-121,530	20,584
recursos reibidos en administracion	-3,794,749	6,622,739
Impuestos por pagar	-236,050	-542,725
Obligaciones laborales	126,086	52,835
Pasivos estimados y provisiones	564,280	254,051
Pasivos Diferidos	-791,793	0
Oligaciones Financieras	0	0
Anticipos de Clientes	0	0
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	238,570	-1,278,488
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	-177,014	-120,760
Inversiones	24,611	406,197
Intangibles	-2,615	-40,441
Activos Diferidos	132,403	-392,728
Valorizaciones	0	-55,782,225
Reserva Legal	0	0
Revalorización del Patrimonio	-141,251	-141,251
Saneamiento Contable	-90,752	0
Superavit de Valorización	0	55,782,225
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	-254,618	-288,983
Aumento neto de efectivo	-16,047	-1,567,471
Efectivo al inicio del periodo	4,525,879	6,093,350
Efectivo al final del periodo	4,509,832	4,525,879


JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
7.228.950
Gerente General


ANA DORIS GUZMAN DIAZ
23.322.496
Subgerente General Administrativo y
Financiero


NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS
46.664.236 TP 58.347-T

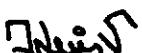
Profesional Especializado Area de Presupuesto y
Contabilidad


VICTOR HUGO BUITRAGO VIVAS
7.228.721 T.P. 113.728-T

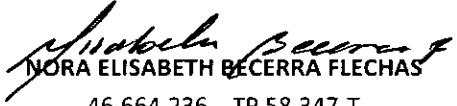
Revisor Fiscal

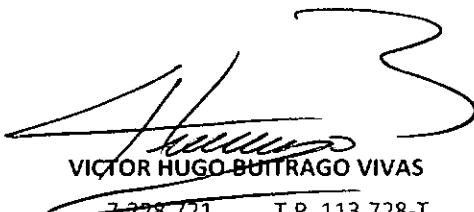
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A E.S.P
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 -2011
(Valores en miles de pesos)

Los Recursos Financieros fueron provistos por:	2012	2011
Utilidad Neta del Ejercicio	195,478	(538,092)
Más (Menos) Partidas que no afectan el Capital de Trabajo		
Depreciación Acumulada	(814,678)	(840,435)
Capital de Trabajo generado por la Operación	(619,200)	(1,378,527)
Los Recursos Financieros fueron utilizados para:		
Aumento en Activos Fijos	1,452,343	1,560,111
Aumento en intangibles	(2,615)	(40,441)
Aumento en Activos Diferidos	132,403	(392,727)
Valorizaciones	-	(55,782,225)
Capital Social	-	-
Reserva Legal	-	-
Reserva para Readquisición de aportes	-	-
Menos Cuotas Readquiridas	-	-
Revalorización del Patrimonio	(141,251)	(141,251)
Superavit de Valorizaciones	-	55,782,225
Efecto del saneamiento contable	(90,752)	-
Total Recursos Financieros Utilizados	1,350,128	985,692
Aumento (Disminución) en el Capital de Trabajo	730,928	(392,835)


JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
 7.228.950
 Gerente General


ANA DORIS GUZMAN DIAZ
 23.322.496
 Subgerente General Administrativo y
 Financiero


NORA ELISABETH BACERRA FLECHAS
 46.664.236 TP 58.347-T
 Profesional Especializado Area de Presupuesto y
 Contabilidad


VICTOR HUGO BUTRAGO VIVAS
 7.228.721 T.P. 113.728-T
 Revisor Fiscal

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la **EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE QUITAMA S.A. E.S.P** "EMPODUITAMA S.A E.S.P", certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el patrimonio, Estado de cambio en la posición financiera, y Estado de flujos de efectivo a Diciembre 31 del 2012, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, decreto 2649 de 1993, incluyendo sus correspondientes Notas.

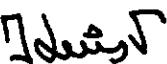
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 Diciembre del 2012, además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con los documentos.

Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

En igual sentido certificamos que los estados financieros a 31 de diciembre de 2012 y otros informes relevantes para el público no tienen vicios, impresiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial.



JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA

Gerente General



NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS

Contador Público T.P No. 58.347-T

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE DUITAMA - EMPODUITAMA SA ESP
INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2012 - 2011
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

Tempoduitama
accesorios bicentenario

CLAVES DE VIVIR CON EFICIENCIA DE LA VIDA

卷之三

INDICADORES	FÓRMULA	2012		2011		RESULTADO
		FORMULA	RESULTADO	FORMULA	RESULTADO	
LIQUIDEZ Activo corriente/Pasivo Corriente		11,193,999	11,100,451	1.01	14,465,708	15,103,087
	ANALISIS	Por cada peso que debe la empresa dispone de \$ 1,01 de respaldo a corto plazo		Por cada peso que debe la empresa dispone de \$ 0.96 de respaldo a corto plazo		
CAPITAL DE TRABAJO Activo corriente-Pasivo Corriente		11,193,999	11,100,451	93,548	14,465,708	15,103,087
	ANALISIS	Cuenta con un capital de trabajo de \$ 93.548		Cuenta con un capital de trabajo de \$ -637.379		
SOLVENCIA Activo Total/Pasivo Total		82,631,123	11,100,451	7.44	86,670,284	15,103,087
	ANALISIS	Por cada peso que adeuda cuenta con \$7.44 del total de los activos		Por cada peso que adeuda cuenta con \$5,74 del total de los activos		
DIAS PROMEDIO POR COBRAR 365 x Ctas. Por cobrar/ingresos operacionales		1,552,861	7,181,863	79	1,582,578	6,297,572
	ANALISIS	Muestra los días promedio en el cobro de la cartera con una rotación de 79 días.		Muestra los días promedio en el cobro de la cartera con una rotación de 92 días.		
COEFICIENTE DE OPERACIÓN Gastos y Costos Totales/Ingresos Operativos		7,198,017	7,181,863	1.00	7,078,951	6,297,572
	ANALISIS	Determina el grado de influencia de los costos y gastos frente a los ingresos. La Empresa supera en un 1.00 veces el total de los ingresos		Determina el grado de influencia de los costos y gastos frente a los ingresos es de 1.12		
RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS Utilidad o pérdida Neta/Activo Total * 100		195,478	82,631,123	0.24	538,092	86,670,284
	ANALISIS	El rendimiento del total de los activos fue del 0.24%		El rendimiento del total de los activos fue del 0.62%		
ENDEUDAMIENTO Pasivo Total/Activo Total * 100		11,100,451	82,631,123	13.43	15,103,087	86,670,284
	ANALISIS	La empresa presenta un endeudamiento del 13.43%		La empresa presenta un endeudamiento del 17.43%		
INDEPENDENCIA FINANCIERA Patrimonio/Activo Total * 100		71,530,672	82,631,123	86.57	71,567,197	86,670,284
	ANALISIS	La participación del patrimonio respecto a los activos es de 86.57%		La participación del patrimonio respecto a los activos es de 82.57%		
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO Utilidad /Patrimonio*100		195,478	71,530,672	0.27	538,092	71,567,197
	ANALISIS	La entidad obtuvo rentabilidad con respecto del patrimonio 0.27%		La entidad obtuvo rentabilidad con respecto del patrimonio 0.75%		

JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
7228950

Gerente Ger

Verleihungen

ANITA DORIS GUZMAN DIAZ

23.322.496

gerente General Adm

Finanziere

**Segundo General Administrativo y
Financiero**

REFERENCES

NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS

46.664.236 T.P 58.347-T

Profesional Especializado area

Presupuesto y Contabilidad

Preparación, contabilidad

~~VICTOR HUGO BUITRAGO SÁEZ~~

7.228.721 T.P. 113.728-T

—
—
—

Revisor Fiscal

Revisor Fiscal

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

**JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
GERENTE GENERAL**

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P
"EMPODUITAMA S.A. ESP"**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Las cifras se presentan en miles de pesos)

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

Naturaleza Jurídica, Función Social, Actividades que desarrolla o cometido Estatal de la Empresa y Marco Regulatorio.

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Duitama S.A. ESP Es una entidad pública, con personería jurídica propia, autonomía administrativa y patrimonio independiente; creada como una sociedad limitada, mediante el Acuerdo Municipal No 009 del 9 de Diciembre de 1974, y modificada por el Acuerdo 011 de julio de 1976. Se protocoliza mediante Escritura Pública 409 del 12 de Agosto de 1976 de la Notaría Segunda de Duitama, transformada como sociedad por acciones oficial., constituida conforme a las disposiciones de la Ley 142 de 1994 y demás normas concordantes, mediante la escritura No 2253 de el 4 de septiembre de 2007 notaría segunda del círculo de Duitama, cuyo objeto social principal la prestación de los servicios públicos esenciales de acueducto, alcantarillado y aseo en el área de jurisdicción del municipio de Duitama y podrá prestar esos mismos servicios en cualquier lugar del ámbito nacional e internacional; realizar la construcción instalación y mantenimiento de la infraestructura necesaria para prestar los servicios a su cargo en el Municipio de Duitama. Que dicha Sociedad ha sido reformada mediante las siguientes escrituras:

FECHA	NO ESCRITURA NOTARIA	CONCEPTO
28/06/80	478	1 ^a Duitama Aumento de Capital
05/07/83	567	1 ^a Duitama Reforma Estatutos
01/02/88	131	2 ^a Duitama Reforma Estatutos
02/09/88	1427	1 ^a Duitama Cesión cuotas INSFOPAL
23/12/88	1705	2 ^a Duitama Transf. Municipio a ESDU
23/05/89	650	2 ^a Duitama Reforma Estatutos
16/08/89	1101	2 ^a Duitama Reforma Estatutos
15/05/00	804	2 ^a Duitama Reforma Estatutos
07/02/01	0225	2 ^a Duitama Reforma Estatutos
15/07/02	1143	2 ^a Duitama Reforma Estatutos
07/07/05	1155	2 ^a Duitama Reforma Sociedad

04/09/07	2253	2 ^a Duitama	Cesión	Cuotas	y
Transformación					
09/07/2009	1600	2 ^a Duitama	Reforma Estatutos		
20/12/2010	2520	1 ^a Duitama	Reforma al Contrato		
El capital Autorizado es de SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$60.000.000), el cual se encuentra dividido en \$ 600.000 acciones ordinarias nominativas y de capital a un valor de \$ 100 cada una; del capital Autorizado se ha suscrito la suma de VEINTISEIS MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS PESOS MCTE (\$26.244.600) correspondiente a 262.446 acciones suscritas las cuales están distribuidas y han sido pagadas en su totalidad, como consecuencia de lo anterior a partir de la escritura No. 2253 el capital de la sociedad quedo conformada así:					

SOCIOS	NUMERO DE ACCIONES	PARTICIPACION	VALORES
MUNICIPIO DE DUITAMA	259.819	98.99%	\$ 25.981.900
ESDU	2624	0.99%	\$ 262.400
CULTURAMA	1	0.00038%	100
IERD	1	0.00038%	100
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	1	0.00038%	100
TOTAL	262.446	100%	\$ 26.244.600

La misión de la Empresa es contribuir a la calidad de vida de los usuarios, prestando el servicio de acueducto y alcantarillado en condiciones de eficiencia, calidad y rentabilidad con un equipo humano y comprometido.

La Empresa tiene como objeto principal la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado en la ciudad de Duitama, de acuerdo con lo señalado en la Ley 142 de 1994 y demás normas que la modifiquen; tiene plena capacidad para desarrollar las siguientes actividades:

Captación, perforación, aducción, tratamiento, conducción, distribución, comercialización, explotación.

Aprovechamiento y manejo de agua.

Construcción, mejora rehabilitación de redes de conducción y distribución de agua potable.

Recolección, tratamiento y disposición de residuos líquidos a través del sistema de alcantarillado.

Desarrollar gestión de administración, operación y contratación de la infraestructura afectada a los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado.

La Empresa a partir del 2004, mediante resolución de la DIAN, del 28 de diciembre de 2003 la incluyo en el grupo de Grandes Contribuyentes, es agente retenedor, EMPODUITAMA S.A. E.S.P es responsable de la retención del impuesto de industria y comercio en el municipio de Duitama.

Las tarifas de venta de agua, servicio de alcantarillado y servicio de aseo están reguladas por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA.)

La empresa actualizó la información ante la Superintendencia de Servicios Públicos para su expedición de NIUR, igualmente presenta la información financiera requerida por el sistema único de información SUI.

La transformación de la empresa fue informada a las diferentes entidades de vigilancia y control dando así cumplimiento a la ley 142 de 1994.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro y preparación y revelación de sus estados Financieros, La Empresa EMPODUITAMA S.A. E.S.P. observa el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catalogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública, a nivel del documento fuente, de conformidad con el manual de procedimientos del régimen de contabilidad publica según Resolución 356 del 05 de Septiembre de 2007.

Así mismo, aplica las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Duitama realiza la evaluación de activos, pasivos y patrimonio aplicando criterios en torno a los Principios de contabilidad generalmente aceptados y normas técnicas que regulan estos procesos. En particular las relacionadas con los ajustes para la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal tales como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

El reconocimiento Patrimonial de los hechos Financieros, Económicos y Sociales se aplica sobre la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utiliza la base de caja en los Ingresos y el compromiso en los Gastos.

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE.

El proceso contable de la EMPODUITAMA S.A. E.S.P. se ve afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

- El modulo de Almacén e inventarios, no se ha implemento para que se realice la interface almacén – contabilidad, los movimientos en el modulo de contabilidad se realizan en manualmente con documento soporte las salidas de almacén.
- En el modulo de Almacén e Inventarios algunas cuentas de propiedad planta y equipo no se encuentra el valor de las adiciones y mejoras que se han reconocido como mayor valor del activo, por tal razón en el modulo de inventarios se encuentra desactualizada la depreciación.
- Ajustar los procedimientos que permitan la eficiencia de los flujos de información desde los procesos proveedores hacia el proceso contable, en forma oportuna.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

Se registro provisión de los diferentes procesos judiciales en contra de EMPODUITAMA S.A E.S de acuerdo informe entregado por la Oficina Jurídica de acuerdo a una estimación de riesgo.

Relación de Procesos jurídicos:

INFORME DE PROCESOS JUDICIALES

JURISDICCIÓN CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA

I. TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE BOYACÁ

ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

Radicación: 2003-02837

Accionante: FLOR BETTY SUNA ACERO

Estado: Se corre traslado del incidente de nulidad, para pronunciarse respecto de las pruebas.

Cuantía: \$ 125.000.000.00

Provisión final: \$106.250.000

Riesgo: 100%.

ACCION POPULAR

Radicación: 2000-0451

Accionante: PERSONERIA MUNICIPAL DE DUITAMA

Demandado: Municipio de Duitama y EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Estado: Al despacho

Cuantía Indeterminada.

Riesgo: 100%.

ACCIÓN POPULAR

Radicación: 2006-0063

Accionante: JUNTA DE VIVIENDA NUEVA ESPAÑA

Accionado: MUNICIPIO DE DUITAMA – FOMVIDU y EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Estado: Se concede recurso de revisión ante el Consejo de Estado.

Cuantía Indeterminada.

Riesgo: 100%.

ACCIÓN NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DE DERECHO

Radicación: 2011 - 341

Accionante: JORGE EDUARDO GARCIA BARRERA y otros

Accionado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Estado: Al despacho para decretar pruebas.

Cuantía \$ 572.506.849

Provisión Final: \$266.861.403

Riesgo: 100%.

PROCESO EJECUTIVO (OBLIGACION INSFOPAL – EMPODUITAMA.)

Radicación: 2008-0210

Demandante: FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A.- FINDETER

Demandado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Estado: Para proferir fallo de segunda instancia.

Cuantía: \$ 629.737.816.82

Provisión final: \$217.043.582

Riesgo: 100%.

ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

Radicación: 2005-2984

Accionante: ROSSY DEL PILAR CASTRO

Accionado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P. y MUNICIPIO DE DUITAMA

Estado: Se admite recurso de apelación

Cuantía: \$ 40.514.862.00

Provisión final: \$ 18.885.107

Riesgo: 100%.

II. JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO SANTA ROSA DE VITERBO

ACCIÓN DE REPARACIÓN DIRECTA

Radicación: 2008-287

Accionante: JUSTO ARAQUE CUEVAS Y OTROS

Accionado: MUNICIPIO DE DUITAMA, EMPODUITAMA S.A. E.S.P. Y CORPOBOYACÁ

Estado: Etapa probatoria

Cuantía: Indeterminada

Provisión final: \$125.980.700

Riesgo: 100%.

ACCIÓN DE REPETICIÓN

Radicación: 2011 - 268

Accionante: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Accionado: RAMÓN ANSELMO VARGAS y MANUEL FRANCISCO CELY

Estado: Al despacho para decretar pruebas.

Cuantía: \$ 25.000.000

I. JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN SANTA ROSA DE VITERBO

ACCION DE REPARACION DIRECTA

Radicación: 2008-297

Accionante: MIGUEL ANGEL TOBOS GONZÁLEZ

Estado: Etapa probatoria.

Cuantía: \$3.840.000.oo

Provisión final: \$1.564.248

Riesgo: 100%.

II. JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN SANTA ROSA DE VITERBO

ACCIÓN POPULAR

Radicación: 2007-0328

Accionante: CANDIDA ROSA GOMEZ

Accionado: MUNICIPIO DE DUITAMA y EMPODUITAMA S.A. E.S.P

Estado: Etapa probatoria

Cuantía Indeterminada.

Riesgo: 100%.

ACCION DE REPARACION DIRECTA

Radicación: 2008-315

Accionante: CARLOS JULIO BECERRA FLECHAS

Estado: Para agotar pruebas

Cuantía: \$116.640.000.oo

Provisión final: \$54.369.156

Riesgo: 100%.

ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

Radicación: 2012 - 0046

Accionante: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Accionado: DIAN

Estado: Etapa inicial de notificación de las partes demandadas.

Cuantía: \$74.940.000

Provisión final: \$74.940.000

Riesgo: 100%.

III. JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTIÓN SANTA ROSA DE VITERBO

ACCIÓN DE REPARACIÓN DIRECTA

Radicación: 2008-415

Accionante: MILTON PEREZ CARACAS

Accionado: MUNICIPIO DE DUITAMA, EMPODUITAMA S.A. E.S.P y OTROS

Estado: para agotar etapa probatoria

Cuantía indeterminada

Provisión final: \$ 54.369.156

Riesgo: 100%.

ACCIÓN CONTRACTUAL

Radicación: 2010-0018

Accionante: COELCI LTDA

Accionado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P

Estado: etapa probatoria

Cuantía: \$ 109.917.018

Provisión final: \$ 23.787.271

Riesgo: 100%.

ACCIÓN DE GRUPO

Radicación: 2011 - 204

Accionante: JORGE INFANTE y otros

Accionado: MUNICIPIO DE DUITAMA, EMPODUITAMA S.A. E.S.P, BAVARIA, INCODER

Estado: Etapa inicial

Cuantía. \$ 5.000.000.000

Provisión final: \$2.330.369.394

Riesgo: 100%.

ACCIÓN DE POPULAR

Radicación: 2010 - 00402

Accionante: ANGELA YAMILE TORRES MERCHAN
Accionado: MUNICIPIO DE DUITAMA, EMPODUITAMA S.A. E.S.P.
Estado: Para pacto de cumplimiento
Indeterminada
Riesgo: 100%.

IV. JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO SANTA ROSA DE VITERBO

ACCION DE REPARACION DIRECTA

Radicación: 2000-2002

Accionante: OMAR ALFONSO NUÑEZ
Accionado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.
Estado: Al despacho para fallo
Cuantía: \$ 300.000.000
Provisión final: \$26.055.403
Riesgo: 100%.

JURISDICCIÓN ORDINARIA

I. TRIBUNAL SUPERIOR DE SANTA ROSA DE VITERBO

ORINARIO LABORAL DE PRIMERA INSTANCIA

Radicación: 2006- 0194

RUTH AMIRA HIGUERA BECERRA
Estado: Casación.
Cuantía: \$ 2.544.740,56 indexados hasta cuando se haga efectivo el pago.
Provisión final: \$ 2.062.207
Riesgo: 100%.

PROCESO ORDINARIO LABORAL

Radicación: 2009-0044

Demandante: NIVALDO JAVIER MEDINA URINTIVE
Demandado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.
Estado: Casación.
Cuantía Indeterminada.
Provisión final: \$ 41.420.171
Riesgo: 100%.

PROCESO ORDINARIO LABORAL

Radicación: 2011-0305

Demandante: RODRIGO BOHORQUEZ SILVA
Demandado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.
Estado: Se concede recurso de apelación.
Cuantía: \$500.000.000

Provisión final: \$ 111.563.189

Riesgo: 100%.

Conciliaciones

Cumplimiento cuota aprendices

Convocante: Servicio Nacional de Aprendizaje SENA

Convocado: EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Provisión: \$ 3.287.064

Riesgo: 100%.

NOTA: CUANTÍA ACCIONES POPULARES:

En esta clase de Acciones no es posible estimar cuantía, toda vez, que estas acciones se originan para la protección de los derechos e intereses colectivos por la acción u omisión de las autoridades públicas o de los particulares, las cuales una vez aprobado por parte del juez el pacto de cumplimiento mediante sentencia y/o sentencia se deben adoptar las medidas para la consecución de los recursos presupuestales correspondientes en cada vigencia, para el cumplimiento del fallo.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

Efectivo y Bancos.

Corresponde al disponible con que cuenta la Entidad, discriminado en caja Principal, cuentas de ahorro bancarias y cuentas corrientes, Certificado de Depósito de Ahorro a Término y Otros depósitos Fondo de Cesantías. Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas de bancos reflejan el valor disponible según la conciliación bancaria; recaudados por concepto de recursos propios (Servicios de Acueducto y Alcantarillado), recursos de transferencias por los convenios y contratos interadministrativos realizados con el Fondo nacional de Regalías, el Departamento de Boyacá, el Municipio de Duitama y CORPOBOYACA.

Inversiones.

Representa el valor las inversiones en acciones al costo y su desvalorización por las pérdidas que ha tenido la empresa SERVIGENERALES S.A E.S.P

Deudores.

Corresponde a los derechos ciertos de cobro, por concepto de la prestación del servicio de Acueducto y Alcantarillado y cuentas por cobrar por concepto: de recursos entregados en administración (convenios y contratos), anticipo de Saldos a favor por Impuestos, Convenio de Facturación y recaudo con SERVIGENERALESS.A E.S.P y otros.

Provisión de Deudores.

La Gerencia mediante Resolución No 1345 de 2011, determinó las políticas y procedimientos para la clasificación de la cartera y su provisión, por cada uno de los servicios que la Empresa presta dependiendo la antigüedad y el riesgo de incobrabilidad así:

Categoría	Periodo	% de Provisión
A	1-3 meses	20
B	4-6 meses	40
C	7-9 meses	70
D	10-12 meses	70
E	superior a 12 meses	100

Inventario.

El rubro de inventarios refleja el inventario de materiales y elementos de Acueducto, alcantarillado, sustancias químicas e insumos de laboratorio, Según inventario físico realizado.

Propiedad, Planta y Equipo.

Las propiedades, plantas y equipo están valuados a su costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimadas de acuerdo al capítulo III –Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades planta y equipo régimen de Contabilidad Pública, de la Contaduría General de la Nación.

La vida útil estimada de acuerdo con la clase de activos es la siguiente:

Edificios	50 Años
Redes Líneas y Cables	15 Años
Plantas Ductos y Túneles	15 Años

Maquinaria y equipo	15 Años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 Años
Equipos de comunicación y computación	5 Años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 Años

Bienes y Servicios Pagados por Anticipado.

Se compone principalmente por primas de seguros que son amortizados de acuerdo con el plazo de los servicios recibidos o la vigencia de las pólizas.

Pasivo Recursos Recibidos en Administración.

En esta cuenta se reflejan los dineros recibidos por concepto de convenios y contratos interadministrativos suscritos con la Administración Central Municipio de Duitama, la Gobernación del Departamento de Boyacá, El fondo Nacional de Regalías y la Corporación Autónoma de Boyacá "CORPOBOYACA", cuyos recursos son destinados para la ejecución de proyectos de construcción, ampliación y mantenimiento de redes de acueducto y alcantarillado.

Obligaciones Laborales.

Los Pasivos por concepto de prestaciones sociales corresponden a la provisión que mes a mes se causa y se ajusta a final de cada ejercicio contable con base en la convención colectiva, de conformidad con la consolidación de Prestaciones Sociales presentada por la oficina de Talento Humano.

Reconocimiento de Ingresos Costos y Gastos.

Los ingresos, costos y gastos se registran por el sistema de causación, a excepción de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, las partidas que corresponden a eventos o hechos financieros, económicos o sociales originados en vigencias anteriores, así como la corrección de errores originados por equivocaciones matemáticas, en la aplicación de los principios y normas contables.

Cuentas de Orden

La Entidad registra en estas cuentas, los litigios o demandas, en los cuales, EMPODUITAMA S.A. E.S.P obra como demandado, ajustados de acuerdo a la información suministrada por la oficina Jurídica de la Entidad; también registra en cuentas de orden los activos fijos por contratos de obra

desarrollados con los recursos recibidos en administración (convenios y contratos), hasta que no se defina la titularidad de las obras.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

BALANCE GENERAL.

NOTA 1 EFECTIVO.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
CAJA	11.993	14.289	-2.296	-19,14%
BANCOS	1.411.850	1.358.566	53.284	3,77%
CUENTAS DE AHORRO	3.077.982	3.150.511	-72.529	-2,36%
C.D.T. No.623434 BANCO DE OCCIDENTE	5.246	0	5.246	100,00%
OTROS DEPOSITOS PENSIONES Y CESANTIAS	2.761	2.513	248	8,98%
TOTAL	4.509.832	4.525.879	-16.047	-0,36%

Al 31 de diciembre de 2012, este componente representa el saldo en Caja Principal por valor de \$ 11.993, el cual corresponde al valor del recaudo del último día hábil del año 2012, el cual es consignado el día siguiente hábil. En las cuentas de ahorro y corriente, se encuentran dineros de recursos propios y de los recursos entregados en Administración (Convenios y contratos). Las cuentas se encuentran conciliadas con base en la información contable y los extractos bancarios emitidos por las entidades financieras.

NOTA. 2 INVERSIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
INVERSIONES	450.000	450.000	0	0,00%
PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (CR)	-430.808	-406.197	-24.611	5,71%
TOTAL INVERSION	19.192	43.803	-24.611	

Se registra una disminución del valor de las inversiones con base en el numeral 20 del procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las inversiones e instrumentos derivados con fines de cobertura de activos que corresponde al título II del manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública adoptado mediante la resolución 358 de 5 de septiembre de 2007.

Para efectos de determinar el valor de la inversión que tiene EMPODUITAMA S.A. E.S.P en SERVIGENERALES S.A. E.S.P, se realizo el reconocimiento de la inversión bajo el Método de Participación Patrimonial, el cual indica que la inversora debe reconocer inicialmente la inversión al costo y posteriormente actualizar el valor de acuerdo a la participación que le corresponda en los resultados (ganancias o pérdidas) de la asociada.

La inversión se reconoció por el valor histórico de \$450.000.000, pero teniendo como soporte los Estados Financieros aprobados de SERVIGENERALES S.A. E.S.P a 31 de diciembre de 2011, se evidencia que el valor del patrimonio es de \$63.974.214, resultante de un capital suscrito y pagado de \$1.500.000.000 y unas pérdidas corrientes de ejercicios anteriores de \$1.353.988.842 y resultado del ejercicio del año 2011 una pérdida de \$ 82.036.944.

Aplicando el método de participación patrimonial EMPODUITAMA S.A. E.S.P posee el 30% del capital suscrito y pagado.

TOTAL PERDIDAS ACUMULADAS SERVIGENERALES S.A E.S.P AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

$$\$1.436.024.786 * 30\% = \$430.807.436$$
, lo que reduce el valor de la inversión a \$19.192.564

$$(\$450.000.000 - 430.807.436)$$

EMPODUITAMA S.A. E.S.P., solicito a SERVIGENERALES S.A E.S.P los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2012 y la certificación del valor intrínseco de las acciones, para realizar el respectivo registro contable, SERVIGENERALES S.A E.S.P no hizo entrega de la documentación requerida, razón por la cual las inversiones no presenta ninguna variación, ajuste que se realizará una vez se tenga la información.

NOTA. 3 DEUDORES.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Servicio de acueducto	534.120	439.191	94.929	17,77%
Servicio de alcantarillado	366.579	299.284	67.295	18,36%
Servicio de aseo	19.461	26.963	-7.502	-38,55%
Subsidio servicio de Acueducto	20.576	25.034	-4.458	-21,67%
Subsidio servicio de Alcantarillado	40.411	51.015	-10.604	-26,24%
Subsidio servicio de Aseo	571.714	741.091	-169.377	-29,63%
TOTAL	1.552.861	1.582.578	-29.717	-1,91%

Representa los Derechos de cobro a 31 de diciembre de 2012, originados en la venta de los servicios públicos de Acueducto, Alcantarillado y Cuentas por cobrar de servicio de aseo de años anteriores cuando la empresa prestaba el servicio de aseo.

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2.012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	30.298	70.053	-39.755	-131,21%
TOTAL	30.298	70.053	-39.755	-131,21%

El saldo presentado en esta cuenta corresponde a valores a favor de la Empresa por concepto de Anticipo de Impuesto de Renta y retenciones en la fuente practicadas por concepto de rendimientos financieros.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2,012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
MUNICIPIO DE DUITAMA	3,229,031	2,544,576	684,455	21.20%
DEPARTAMENTO DE BOYACA	0	2,500,000	-2,500,000	-100.00%
CORPOBOYACA	958,324	958,324	0	0.00%
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO -FONDO NACIONAL DE REGALIAS	960,000	2,400,000	-1,440,000	-150.00%
TOTAL	5,147,355	8,402,900	-3,255,545	-36.25%

Saldo de las cuentas por cobrar por concepto de recursos entregados en administración por Convenios y Contratos Interadministrativos así:

MUNICIPIO DE DUITAMA:

CONVENIO CTR- 20100008 \$803.190
CONTRATO No. COI-20120008 \$2.425.841

CORPOBOYACA:

CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 2010101 31-08-10 \$ 425.200
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 2010101 31-08-10 ADICION 1 \$533.124

FONDO NACIONAL DE REGALIAS

CONVENIO ACUERDO No. 062-2009 DEL 30 DICIEMBRE 2009 \$960.000

OTROS DEUDORES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2.012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
SERVIGENERALES DUITAMA S.A. ESP	16.014	5.722	10.292	64,27%
OTROS DEUDORES	13.646	0	13.646	100,00%
TOTAL	29.660	5.722	23.938	80,71%

Este saldo corresponde a derechos ciertos a favor de la empresa por el convenio suscrito con SERVIGENERALES S.A. E.S.P. Facturación conjunta.

Otros deudores saldo por concepto de cuentas por cobrar a contratistas por aportes a la Caja de Compensación Familiar COMFABOY, según pago conciliación extra proceso, resultante del proceso de fiscalización, según acta No. 002.

PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2.012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Servicio de acueducto	261.428	252.845	8.583	3,28%
Servicio de Alcantarillado	164.206	158.749	5.457	3,32%
Servicio de Aseo	19.461	26.963,00	-7.502	-38,55%
TOTAL	445.095	438.557	6.538	1,47%

Representa el valor estimado de las contingencias de pérdida generadas, como resultado del riesgo de incobrabilidad de acuerdo a las políticas de clasificación de la cartera y su provisión, adoptadas por la Gerencia de la Empresa. Las deudas de difícil cobro son las catalogadas superior a 12 meses, se encuentran provisionadas en un 100%.

NOTA 4 INVENTARIOS.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2.012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Elementos y accesorios de acueducto	216.113	224.486	-8.373	-3,87%
Materiales Reactivos o de Laboratorio	121.770	47.360	74.410	61,11%
Elementos y accesorios de alcantarillado	24.083	72.736	-48.653	-202,02%
PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS (CR)	(12.069)	-71.253	59.184	-490,38%
TOTAL	349.897	273.329	76.568	21,88%

Representa el valor del inventario de materiales para la prestación de servicios de Acueducto y Alcantarillado; El saldo de la provisión para protección de inventarios en el evento que se presenten daños, deterioros o vencimientos de los elementos.

NOTA 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2.012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
TERRENOS	830,537	830,537	0	0.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	99,878	0	99,878	100.00%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	-	7,762	-7,762	-100.00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	90,752	-90,752	-100.00%
EDIFICACIONES	2,915,103	2,895,940	19,163	0.66%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	2,355,882	2,312,024	43,858	1.86%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	13,371,770	13,277,489	94,281	0.71%

MAQUINARIA Y EQUIPO	210,450	218,249	-7,799	-3.71%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	204,850	200,952	3,898	1.90%
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	143,618	140,138	3,480	2.42%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	274,878	256,110	18,768	6.83%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	90,450	90,450	0	0.00%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(5,176,923)	-4,362,245	-814,678	15.74%
TOTAL	15,320,493	15,958,158	-637,665	-4.16%

La disminución del 3.71% en la cuenta de Maquinaria y Equipo corresponde a la venta de 10 carros manuales recolectores de basura, que se les dio de baja por deterioro los cuales fueron vendidos por chatarra.

El equipo de comunicación y computación se incremento en un 6.83% por la compra de un servidor.

La depreciación de los activos se calcula utilizando el método de línea recta y con base en la vida útil probable de los activos, según procedimiento de contable de la Contaduría General de la Nación, relacionado con las propiedades planta y equipo, el cual establece los años de vida útil de activos depreciables.

NOTA 6. OTROS ACTIVOS.

Este grupo está compuesto por las siguientes Bienes y servicios Pagados por Anticipado, se compone principalmente de seguros que son amortizados de acuerdo con la vigencia de las pólizas contra el gasto.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Seguros	43.056	40.441	2.615	6,07%
TOTAL	43.056	40.441	2.615	6,07%

IMPUESTO DIFERIDO.

Saldo del impuesto al patrimonio, se debe pagar dos cuotas anuales, durante los años 2013y 2014, dentro de los plazos que establezca la DIAN.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
IMPUESTO AL PATRIMONIO	282.502	423.752	-141.250	-40,00%
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	282.502	423.752	-141.250	-40,00%

INTANGIBLES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Software	219.200	219.200	0	0,00%
Servidumbres	26.545	0	26.545	100,00%
TOTAL	245.745	219.200	26.545	10,80%

Corresponde al valor del software administrativo y financiero, el software de contratación y las licencias del software diseño y desarrollo, antivirus Office y Windows de propiedad de EMPODUITAMA S.A E.S.P, y la amortización.

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Amortización Acumulada de Intangibles (Cr)	-219.200	-219.200	0	0,00%
Amortización Servidumbres	-17.696,00	0	-17.696	100,00%
TOTAL	-236.896	-219.200	-17.696	100,00%

NOTA 7. VALORIZACIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
TERRENOS	2.928.300	2.928.300	0	0,00%
EDIFICACIONES	2.432.372	2.432.372	0	0,00%
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	3.461.923	3.461.923	0	0,00%
REDES, LINEAS Y CABLES	46.959.630	46.959.630	0	0,00%
TOTAL VALORIZACIONES	55.782.225	55.782.225	0	0,00%

El saldo de la cuenta revalorizaciones corresponde a la revalorización de la Propiedad Planta y Equipo de la Entidad, que dio como resultado del avalúo de los bienes de propiedad de EMPODUITAMA S.A E.S.P, realizado en el año 2011 dando cumplimiento al procedimiento de la Contaduría General de la Nación.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a deudas de corto plazo adquiridas por la Empresa con fecha de corte a 31 de diciembre de 2012.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Bienes y servicios	318.318	67.199	251.119	78,89%
Aportes a fondos pensionales	0	18.683	(18.683)	-100,00%
Aportes a seguridad social en salud	0	14.641	(14.641)	-100,00%
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	0	30.836	(30.836)	-100,00%
Riesgos Profesionales	0	1.613	(1.613)	-100,00%
Honorarios	13.655	-	13.655	100,00%
Servicios	18.409	19.794	(1.385)	-7,52%
Otros acreedores	12.705	12.705	-	0,00%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	64.493	132.518	(68.025)	-105,48%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	282.500	518.550	(236.050)	-83,56%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.563	5.377	1.186	18,07%
TOTAL	716,643	821,916	(105,273)	-14.69%

El saldo de las cuentas por pagar de Bienes y Servicios corresponde a contratos por servicios, honorarios, suministros y contratos de obra por ampliación o reposición de redes de acueducto y de alcantarillado, las cuales quedaron amparadas en la resolución de cuentas por pagar vigencia fiscal 2012.

El valor de Impuestos, contribuciones y tasas corresponde al saldo por pagar por concepto del impuesto al patrimonio, según la norma se deben cancelar dos cuotas al año, este se cancela en su totalidad en el año 2014.

NOTA 9. RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	7,662,378	12,250,107	(4,587,729)	-59.87%

El rubro más representativo de las cuentas por pagar son recursos recibidos en administración, saldo que se adeuda por concepto de contratos de obra que están en proceso de ejecución, los cuales están amparados con los recursos recibidos por los convenios interadministrativos con El Fondo Nacional de Regalías, el Municipio de Duitama y CORPOBOYACA.

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES.

Presenta el valor de la consolidación de prestaciones sociales a favor de los a los trabajadores oficiales y públicos. El valor más representativo es el de las cesantías consolidadas teniendo en cuenta que algunos, aun se encuentran en el régimen de cesantías anterior a la ley 50 de 1.990.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Cesantías	956.342	923.965	32.377	3,39%
Intereses sobre cesantías	114.509	110.613	3.896	3,40%
Vacaciones	69.862	70.065	-203	-0,29%
Prima de vacaciones	90.678	74.346	16.332	18,01%
Prima de Navidad	3.553	0	3.553	100,00%
Prima de servicios	77.847	70.601	7.246	9,31%
Otras primas	62.885	0	62.885	100,00%
TOTAL	1.375.676	1.249.590	126.086	9,17%

NOTA 11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Impuesto de renta y complementarios	368.160	14.686	353.474	96,01%
Provisión Industria y Comercio	74.688	71.698	2.990	4,00%
TOTAL	442.848	86.384	356.464	80,49%

Los pasivos estimados de EMPODUITAMA S.A. E.S.P corresponden a la causación de la provisión para obligaciones fiscales como es el impuesto de Renta y complementarios e impuesto de Industria y Comercio.

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Litigios o demandas	759.152	695.090	64.062	8,44%
Otras Provisiones (tasa Retributiva oct-dic/12)	143.754	0	143.754	100,00%
TOTAL	902.906	695.090	64.062	23,02%

Provisión para litigios y demandas cuyos fallos son probablemente en contra de la Empresa, la cual se realizo con base en el informe entregado por la oficina Asesora jurídica de la Empresa. El saldo de Otras provisiones corresponde al valor que se debe a CORPOBOYACA por concepto de la tasa retributiva del último trimestre del año 2012.

NOTA 12. PATRIMONIO.

El Capital Fiscal de Empoduitama se constituyo según escritura 1705 del 23 diciembre de 1988 de la Notaria 2 del Círculo de Duitama. Transformada como sociedad por acciones oficial., constituida conforme a las disposiciones de la Ley 142 de 1994 y demás normas concordantes, mediante la escritura No 2253 de el 4 de septiembre de 2007 notaria segunda del circulo de Duitama, El capital Autorizado es de SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$60.000.000), el cual se encuentra dividido en \$ 600.000 acciones ordinarias nominativas y de capital a un valor de \$ 100 cada una; del capital Autorizado se ha suscrito la suma de VEINTISEIS MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS PESOS MCTE (\$26.244.600) correspondiente a 262.446 acciones suscritas las cuales están distribuidas y han sido pagadas en su totalidad.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	26.245	26.245	0	0,00%
RESERVAS ESTATUTARIAS	4.267.737	4.267.737	0	0,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-736.274	-198.181	-538.093	73,08%
RESULTADO DEL EJERCICIO	195.478	-538.093	733.571	375,27%
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	55.782.225	55.782.225	0	0,00%
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	2.004.852	2.146.103	-141.251	-7,05%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	445.291	445.292	-1	0,00%
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	9.545.117	9.635.869	-90.752	-0,95%
TOTAL	71.530.671	71.567.197	-36.526	-0,05%

Los saldos anteriores corresponden al valor acumulado de las cuentas del patrimonio a 31 de diciembre de 2012, el cual está conformado por el capital de la Empresa, la utilidad del ejercicio, el resultado de ejercicios anteriores, el superávit por valorización resultado del avalúo técnico de la propiedad planta y equipo elaborado en el año 2011 y el efecto del saneamiento contable en el año 2006.

NOTA 13. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA DEUDORAS DE CONTROL	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	45.471.442	31.639.983	13.831.459	30,42%
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	55.439	0	55.439	100,00%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	45.526.881	31.639.983	13.886.898	30,50%
TOTAL	0	0	0	0

NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN ACREDITADAS.

CUENTA ACREDITADAS DE CONTROL	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
LITIGIOS Y DEMANDAS	7.572.320	1.917.342	5.654.978	74,68%
ACREDITADAS DE CONTROL	402.977	402.977	0	0,00%
ACREDITADAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	7.975.297	2.320.319	5.654.978	70,91%
TOTAL	0	0	0	0

La Entidad registra en estas cuentas, los litigios o demandas laborales y Administrativa en los cuales, EMPODUITAMA S.A. E.S.P obra como demandado, ajustados de acuerdo a la información suministrada por la oficina Asesora Jurídica de la Entidad.

La Administración de impuestos y Aduanas Nacionales DIAN no acepto la declaración de renta y complementarios del año 2007, se estableció un requerimiento especial por la liquidación presentada, la Empresa interpuso recurso de reconsideración la DIAN no acepto el recurso y confirmo la sanción.

En esta cuenta se reflejan los dineros recibidos por los convenios Interadministrativos celebrados con el Municipio de Duitama, La Gobernación del Departamento de Boyacá, cuya destinación es SANEAMIENTO BASICO Y AGUA POTABLE, Recursos que se han utilizado en la ampliación y mantenimiento de redes de acueductos y alcantarillado, la construcción de la Planta Estación Moreno, y que a la fecha no se ha incorporado al activo de EMPODUITAMA S.A E.S.P , a la fecha no se ha determinado la titularidad de estos bienes, de conformidad con lo manifestado en el concepto SGI-2000 20074-92107; también se encuentra registrado en cuentas de orden la revalorización de los activos fijos, según informe del avalúo realizado en el año 2011.

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL.

NOTA 15. INGRESOS OPERACIONALES.

Los saldos corresponden al valor de los ingresos operacionales generados por concepto de prestaciones de los servicios de acueducto y alcantarillado.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	4,117,104	3,592,797	524,307	12.73%
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	3,061,377	2,702,722	358,655	11.72%
OTROS (CONSTANCIAS)	3,382	2,053	1,329	39.30%
TOTAL	7,181,863	6,297,572	884,291	12.31%

NOTA 16. OTROS INGRESOS.

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
OTROS INGRESOS	231,334	424,655	-193,321	-83.57%
TOTAL INGRESOS	231,334	424,655	-193,321	-83.57%

El saldo de otros ingresos corresponde a los conceptos Rendimientos Financieros, a los recursos recibidos por el convenio de facturación conjunta con SERVIGENERALES S.A E.S.P, recuperaciones por provisión de cartera, ajuste cuenta provisión litigios y demandas, según informe de la Oficina Asesora Jurídica, los cuales se termino el proceso por fallos de primera instancia donde se negó las pretensiones.

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION.

El grupo de gastos corresponde al valor de los desembolsos realizados por la Entidad por conceptos de gastos de personal y gastos de administración, Impuestos Contribuciones y Tasas, Provisiones depreciaciones y Amortizaciones y otros gastos como gastos financieros, conciliaciones extrajudiciales.

SUELDOS Y SALARIOS

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Sueldos del personal	596,585	573,332	23,253	3.90%
Horas extras y festivos	0	127	-127	-100.00%
Personal supernumerario	54,615	21,960	32,655	59.79%
Honorarios	64,816	218,373	-153,557	-236.91%
Prima de vacaciones	53,684	43,934	9,750	18.16%
Prima de navidad	80,764	65,371	15,393	19.06%
Vacaciones	47,989	50,689	-2,700	-5.63%
Auxilio de transporte	19,100	16,022	3,078	16.12%
Cesantías	86,660	123,250	-36,590	-42.22%
Intereses a las cesantías	11,390	12,076	-686	-6.02%
Capacitación, bienestar social y estímulos	2,031	2,935	-904	-44.51%
Dotación y suministro a trabajadores	16,482	36,283	-19,801	-120.14%
Contratos de personal temporal	0	8,000	-8,000	-100.00%
Gastos deportivos y de recreación	855	0	855	100.00%
Viáticos	13,808	6,287	7,521	54.47%
Gastos de viaje	1,965	1,656	309	15.73%
Prima de servicios	61,668	68,014	-6,346	-10.29%
Subsidio de alimentación	23,173	22,120	1,053	4.54%
Otras primas	30,466	0	30,466	100.00%
TOTAL	1,166,051	1,270,429	-104,378	-8.95%

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS, EFECTIVAS Y APORTES SOBRE LA NOMINA

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Incapacidades	1,852	644	1,208	65.23%
Aportes a cajas de compensación familiar	36,548	32,012	4,536	12.41%
Cotizaciones a seguridad social en salud	62,353	60,560	1,793	2.88%
Cotizaciones a riesgos profesionales	2,884	0	2,884	100.00%
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	82,932	74,843	8,089	9.75%
Aportes al ICBF	27,411	24,106	3,305	12.06%
Aportes al SENA	18,276	16,070	2,206	12.07%
TOTAL	232,256	208,235	24,021	10.34%

GASTOS GENERALES.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Vigilancia y seguridad	6,457	5,767	690	10.69%
Materiales y suministros	38,419	83,131	-44,712	-116.38%
Mantenimiento	16,241	23,083	-6,842	-42.13%
Reparaciones	0	25		
Servicios públicos	41,953	39,667	2,286	5.45%
Arrendamiento	5,886	6,960	-1,074	-18.25%
Viáticos y gastos de viaje	590	0	590	100.00%
Publicidad y propaganda	585	0	585	100.00%

Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3,349	6,879	-3,530	-105.40%
Fotocopias	0	306	-306	-100.00%
Comunicaciones y transporte	2,339	2,150	189	8.08%
Seguros generales	13,191	1,194	11,997	90.95%
Promoción y divulgación	1,730	0	1,730	100.00%
Diseños y estudios	4,213	0	4,213	100.00%
Seguridad industrial	560	679	-119	-21.25%
Eventos culturales	9,477	4,480	4,997	52.73%
Combustibles y lubricantes	4,568	10,151	-5,583	-122.22%
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	10,706	14,600	-3,894	-36.37%
Gastos legales	5,430	5,123	307	5.65%
Otros gastos generales	376	689	-313	-83.24%
Intangibles	0	14,777	-14,777	-100.00%
TOTAL	166,070	219,661	-2,702	-32.27%

NOTA 18. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Inversiones patrimoniales en Entidades no controladas	24,611	406,197	-381,586	1550.47%
TOTAL	24,611	406,197	-381,586	1550.47%

PROVISION PARA DEUDORES.

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Servicio de acueducto	20,942	339	20,603	98.38%
Servicio de alcantarillado	15,810	0	15,810	100.00%
TOTAL	36,752	339	36,413	99.08%

PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES.

El Valor de \$368.160 millones, la empresa debe cancelar al la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, por concepto del Impuesto de renta y complementarios y al Municipio de Duitama el valor de \$74.688 millones por concepto de Impuesto de Industria y comercio de la vigencia 2012.

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Impuesto de renta y complementarios	368,160	14,686	353,474	96.01%
Impuesto de industria y comercio	74,688	71,698	2,990	4.00%
TOTAL	442,848	86,384	356,464	80.49%

PROVISION PARA CONTINGENCIAS.

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Litigios o demandas	148,485	361,024	-212,539	-143.14%
TOTAL	148,485	361,024	-212,539	-143.14%

NOTA 19. COSTOS OPERACIONALES.

Representa los desembolsos por concepto de costos de operación en los que incurre la Empresa para la prestación de los servicios de Acueducto y alcantarillado, son los Costos que están directamente relacionados con la prestación de los servicios de Acueducto y Alcantarillado.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

COSTOS DE PERSONAL

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Sueldos de Personal	584,492	560,218	24,274	4.15%
Horas Extras y Festivos	81,162	79,459	1,703	2.10%
Incapacidades	1,893	319	1,574	83.15%
Personal Supernumerario	42,638	7,967	34,671	81.31%
Prima Especial de Servicios	89,124	107,512	-18,388	-20.63%
Prima de Vacaciones	76,459	63,737	12,722	16.64%
Prima de Navidad	133,464	130,121	3,343	2.50%
Otras Primas	55,475	12,230	43,245	77.95%
Vacaciones	62,237	52,620	9,617	15.45%
Subsidio de Alimentación	63,164	57,595	5,569	8.82%
Auxilio de Transporte	50,410	42,951	7,459	14.80%
Cesantías	218,960	209,886	9,074	4.14%
Intereses a las cesantías	114,989	117,872	-2,883	-2.51%
Dotación y Suministro a Trabajadores	22,497	0	-21,147	-94.00%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	47,051	43,644	3,407	34.84%
Aportes al ICBF	35,288	30,657	4,631	13.12%
Aportes a Seguridad Social	73,148	78,668	-5,520	-7.55%
Aportes al SENA	23,525	21,195	2,330	9.90%
Otros Auxilios	28,523	28,085	438	1.54%
Riesgos Profesionales	12,985	0	12,985	100.00%
Contratos Personal Temporal	10,321	146,879	-136,558	-1323.11%
Prima de Servicios	44,218	717	43,501	98.38%
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Media	97,328	88,066	9,262	9.52%
TOTAL	1,969,351	1,880,398	45,309	4.52%

COSTOS GENERALES

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Fotocopias, Útiles de escritorio y papelería	24,499	0	24,499	100.00%
Seguridad Industrial	19,493	14,090	5,403	27.72%
Otros Costos Generales	350	3,851	-3,501	1000.29%
TOTAL	44,342	17,941	26,401	59.54%

DEPRECIACIONES

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Depreciación Edificaciones	53,371	76,795	-23,424	-43.89%
Depreciación Plantas, Ductos y Túneles	137,076	118,600	18,476	13.48%
Depreciación Redes, líneas, cables	531,900	491,631	40,269	7.57%
Depreciación Maquinaria y Equipo	16,067	33,267	-17,200	-107.05%
Depreciación Equipo Médico y Científico	19,410	18,071	1,339	6.90%
Depreciación Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	13,791	4,542	9,249	67.07%
Depreciación Equipo de Comunicación y computación	46,384	67,792	-21,408	-46.15%
Depreciación Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	0	25,649	-25,649	-100.00%
Otras depreciaciones	191	0	191	100.00%
TOTAL	818,190	836,347	-18,157	-2.22%

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES.

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Mantenimiento de Construcciones y Edificaciones	1,700	-	1,700	100.00%
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	8,498	-	8,498	100.00%
Mantenimiento de Equipo Computación y Comunicación	8,120	3,756	4,364	53.74%
Mantenimiento Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	5,087	11,779	(6,692)	-131.55%
Mantenimiento Líneas, Redes y Ductos	183,572	-	183,572	100.00%
Mantenimiento de Plantas	44,609	-	44,609	100.00%
Reparación de Líneas, Redes y Ductos	57,179	4,993	52,186	91.27%
TOTAL	308,765	20,528	288,237	93.35%

COSTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Repuestos para vehículos	0	1,955	-1,955	100.00%
Llantas y Neumáticos	0	4,124	-4,124	100.00%
Combustibles y Lubricantes	27,564	24,849	2,715	9.85%
Materiales para Laboratorio	47,491	51,887	-4,396	-9.26%
Elementos y Accesorios de Acueducto	165,276	143,857	21,419	12.96%
Elementos y Accesorios de Alcantarillado	39,820	56,994	-17,174	-43.13%
Otros Costos	49,562	94,047	-44,485	-89.76%
TOTAL	329,713	377,713	-41,921	-14.56%

El rubro de mantenimiento y reparaciones del sistema de acueducto y alcantarillado es ejecutado diariamente con la cuadrilla de redes de la entidad, con base en atención a las quejas y reclamos de los usuarios por fallas en el sistema y continuidad del servicio.

CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Productos Químicos	146,171	285,781	-139,610	-95.51%
Energía	235,822	354,289	-118,467	-50.24%
TOTAL	381,993	640,070	-258,077	-67.56%

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
SERVICIOS PÚBLICOS	8,846	6,954	1,892	21.39%
SEGUROS	43,486	16,511	26,975	62.03%
ÓRDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS VIGILANCIA	149,778	119,222	30,556	20.40%

IMPUUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2012	2011	VARIACION	
			VALOR	%
Predial	10,178	10,063	115	1.13%
Tasa por utilización de Recursos Naturales	13,499	1,860	11,639	86.22%
Tasa Contaminación de Recursos Naturales	711,856	422,117	289,739	40.70%
Otros Impuestos	19,244	36,001	-16,757	126.92%
TOTAL	754,777	470,041	284,736	37.72%

El incremento del 40.70% de la tasa de contaminación de recursos naturales corresponde a que en el año 2012 se canceló la factura correspondiente al último trimestre octubre a diciembre de 2011; en el año 2012 se registro la provisión del costo del trimestre de Octubre a diciembre de 2012.

El rubro de otros impuestos corresponde al impuesto de alumbrado público, su disminución se debe al menor consumo de energía para bombeo en el año 2012.

Jorge Luis Verdugo
JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA
Gerente General

Doris Guzman
ANA DORIS GUZMAN DIAZ
Subgerente General

Nora Elisabeth Becerra
NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS
Profesional Especializado del Área de
Presupuesto y Contabilidad
T.P No. 58.347-T

Humberto Vivas
VICTOR HUGO BUITRAGO VIVAS

7.228.721 T.P. 113.728-T

Revisor Fiscal

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Duitama, Marzo 01 de 2013

SEÑORES ACCIONISTAS

Empresa de Servicios Pùblicos Domiciliarios de Duitama

EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Ciudad

1. INTRODUCCION

He auditado el balance general de la **EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA – EMPODUITAMA S.A. E.S.P.** al 31 de diciembre de 2.012 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo y notas a los estados financieros por el periodo que termina en esa fecha.

Los estados financieros con corte a DICIEMBRE 31 DE 2011 fueron examinados por otro Revisor Fiscal, quien en su informe del año 2012 expresó una opinión con salvedades, las cuales fueron sujetas a evaluación para emitir mi opinión.

La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno adecuado a la preparación y presentación de los estados financieros, que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias. Entre mis funciones como Revisor Fiscal se encuentra la de auditárslos y expresar una opinión sobre ellos con base en el examen de los mismos. El Control Interno proporciona una seguridad razonable pero dadas las limitaciones de cualquier sistemas de control interno puede ocurrir errores o

irregularidades y no ser detectados, el sistema de control interno por si solo no puede suministrar una seguridad absoluta sobre la razonabilidad de las cifras. NT 900 074 305-3

2. ALCANCE

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones de Revisor Fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoría para cerciorarme que los estados financieros reflejen razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones, también incluye, entre otros procedimientos, realizar un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones efectuadas, evaluar los principios de contabilidad utilizados, las estimaciones contables hechas por la administración de la Empresa, y la presentación de los estados financieros en conjunto. Por lo tanto considero que la auditoría efectuada me proporciona una base razonable para expresar mi opinión sobre los estados financieros los cuales se encuentran certificados por el representante legal y el contador.

El Control Interno proporciona una seguridad razonable a los directivos con relación al logro de los objetivos de la entidad, por si solo no puede suministrar una seguridad absoluta sobre el alcance de la misión.

3. OPINIÓN

3.1 ESTADOS FINANCIEROS

3.1.1 La salvedad del párrafo uno numeral 3 del dictamen del año 2011 expresada por el Revisora fiscal anterior respecto a la deuda por valor de \$1.219.171.586 con Findeter se levanta parcialmente, debido a que ya existe fallo de primera instancia a favor de Empoduitama en el proceso ejecutivo 2008-0210, según informe de la oficina jurídica la cuantía pretendida por el demandante vigente a 31 de diciembre de 2012 es la suma de \$629.737.816.82 valor que se encuentra registrado en cuentas de orden.

3.1.2 En los dictámenes emitidos por la Revisoría Fiscal anterior con corte a diciembre 31 de 2.011, se expresa que no se ha incorporado al activo de empoduitama las obras ejecutadas con recursos del Sistema General de participaciones con destino a Saneamiento Básico y Agua Potable, esta salvedad se mantiene dado que a 31 de diciembre de 2012 estas inversiones se registran en cuentas de orden aunado a que se evidencio que en diciembre de 2012 se compro un lote de terreno en la vereda Surba y Bonza de la ciudad de Duitama por valor de \$50.000.000, con destino a construcción de un pozo como fuentes alternativas de agua potable, terreno adquirido mediante escritura pública No. 4479 de la Notaría 2^a de Duitama de fecha 17-12-2012 a nombre de Empoduitama S.A. E.S.P. el cual fue registrado en cuentas de orden y no en el activo fijo, igual tratamiento se le dio a la compra de servidumbres y en general a todas las inversiones realizadas con recursos de convenios interinstitucionales; se solicitó a la Alcaldía Municipal definir la titularidad de estas obras para efectos de un correcto registro en los estados financieros.

3.1.3 El requerimiento de la DIAN por concepto de la deducción en inversión de activos fijos del año gravable 2007 se contesto oportunamente el cual no fue aceptado por la DIAN confirmando la sanción, por lo que EMPODUITAMA S.A. E.S.P. instauro acción de nulidad y restablecimiento del derecho proceso que se encuentra en etapa inicial de notificaciones con una cuantía estimada en la suma de \$ 74.940.000 según informe de la oficina jurídica de empoduitama valor registrado en cuentas de orden acreedoras.

3.1.4 EL valor de la inversión de Empoduitama S.A. E.S.P. en la empresa Serviaseo Duitama S.A. E.S.P. a 31 de diciembre de 2012 fue ajustado con el valor intrínseco tomado de los balances de Serviaseo con corte a 31 de diciembre del año anterior (2011) los cuales reportaban pérdidas, lo que ocasionó una desvalorización de la inversión por valor de \$430.807.734.67; se deja la salvedad que debe ajustarse esta desvalorización por no corresponder al valor intrínseco de la inversión a 31 de diciembre de 2012; los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2012 de Serviaseo Duitama reporta utilidades por valor de \$ 712.001.000.

~~En mi opinión, excepto por los aspectos citados en los puntos 3.1.1 a 3.1.4, los estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan~~

razonablemente la situación financiera de **EMPODUITAMA S.A. E.S.P.** de diciembre de 2012 y los resultados de su actividad financiera, los cambios en el patrimonio, y sus flujos de efectivo por los periodos terminados en esa fecha, de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, las normas contables expedidas por la Contaduría general de la Nación, las disposiciones de Superintendencia de servicios públicos y demás autoridades competentes, aplicados uniformemente, con el periodo anterior.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que al 31 de diciembre del año 2.012, la contabilidad de empoduitama S.A. E.S.P., se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos, a las decisiones de la asamblea y Junta Directiva, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevaron y conservaron debidamente.

3.2 CONTROL INTERNO

En Empoduitama S.A. E.S.P. Existen medidas adecuadas de control interno documentadas en el Modelo Estandar de Control Interno que adopto la empresa, el cual comprende el conjunto de politicas, métodos y procedimientos para la salvaguarda y custodia de sus bienes y los de terceros que están en su poder, sin embargo se detecta debilidad en los subsistemas de Control estratégico en los componentes de ambiente de control y administración de riesgos por la no implementación de métodos para identificar, prevenir y mitigar riesgos probables y en el subsistema de control de evaluación principalmente en el componente de planes de mejoramiento; se requiere implementar los procesos de planeación institucional y los métodos para evaluación al personal. El porcentaje de avance de implementación del MECI en el año 2012 es del 43,65% el cual decreció respecto al 2011 que estaba en el 59,01% según informe de la oficina de control interno. A diferencia el grado se avance del Sistema de Gestión de Calidad se incremento pasando del 51,76% del año 2011 al 52% en el año 2012.

3.3 GESTIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN.

El Informe de actividades rendido por el gerente al órgano de vigilancia y control, correspondiente al año 2.012, ha sido preparado para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros que he auditado. De conformidad con el artículo 38 de la Ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de los estados financieros correspondientes al periodo mencionado excepto por la NO ejecución de la obra Manija la Paz por valor de \$133,030,061 dinero que se devolvió a la GOBERNACION DE BOYACA en el mes de diciembre de 2012 por problemas de adquisición de servidumbres.

3.4 APORTES SISTEMAS DE SEGURIDAD

EMPODUITAMA S.A. E.S.P., dio oportuno cumplimiento a las obligaciones legales relacionadas con los aportes al sistema de seguridad social, las declaraciones de autoliquidación fueron diligenciadas, presentadas y canceladas dentro de su oportunidad.

3.5 DERECHOS DE AUTOR

Los sistemas de información manejados para el funcionamiento de la EMPODUITAMA S.A. E.S.P. cumplen con las disposiciones contenidas en la Ley 603 de 2000, relacionadas con la propiedad intelectual y derechos de autor y los equipos en los que se procesa la información cuentan con un adecuado mantenimiento y actualización que garantizan la conservación y buen uso de la información.

Cordialmente,



A&C MANAGEMENT CONSULTING LTDA.
VISTOR HUGO BUITRAGO VIVAS
REVISOR FISCAL EMPODUITAMA
T.P. 113.728-T

A&C MANAGEMENT CONSULTING LTDA.
REVISORIA FISCAL EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

RF- 1302-012



Duitama, febrero 28 de 2013

01/03/2013 11:37 a.m. NATALIA

EMPODUITAMA

Señores :

EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

Atn. Dr. JORGE LUIS VERDUGO VALDERRAMA

Gerente General.

ASUNTO: ENTREGA DICTAMEN A DICIEMBRE
DEST: MARTHA CECILIA GOMEZ GIL
DEPEND: GERENCIA
FOLIOS: 6
COMPANIA: MANAGEMENT CONSULTING
REMITENTE: VICTOR HUGO BUITRAGO VIVAS

CONSECUTIVO: 524
No. COMUNICACION

[Recibido]



* 9 7 6 8 *

REF. Entrega dictamen a diciembre 31 de 2.012 y Carta de Recomendaciones a la Gerencia.

Respetados Señores:

En cumplimiento con lo señalado en el artículo 26 del decreto reglamentario 2649/93 y 38 de la ley 222/95, artículo 49 de la ley 21 de 1982, ley 43 de 1990, y demás disposiciones inherentes al cargo, he efectuado una revisión de los Estados Financieros de EMPODUITAMA S.A. E.S.P. al 31 de diciembre de 2.012. los aspectos que relaciono en este documento deben ser sujetos a análisis y estudio por parte de la Administración con el fin de establecer mecanismos que permitan subsanar los hallazgos y debilidades encontradas, de tal manera que se logre disminuir en lo posible las salvedades presentadas.

Por otra parte es mi deber informar que como resultado de las auditorias (Financiera, de gestión, de control interno, de cumplimiento) realizadas en el año 2012, quedan algunos puntos importantes que por no tener efecto material significativo en las cifras expresadas en los estados financieros a diciembre 31 de 2.012 no fueron incluidas como salvedad o revelación en el dictamen pero deben ser tenidas en cuenta para análisis y mejora:

1. La entidad utiliza el Software denominado HAS para el registro de sus operaciones contables. se detectaron fallas o debilidades en la implementación del módulo de inventarios, aunque este sistema genera interfase con el software financiero contable no se ha parametrizado, por lo que contabilidad efectúa ajustes manuales tanto a cantidades como a los valores de los diferentes inventarios y en los cálculos de la depreciación; se evidenció que a diciembre 31 de 2012 se descargo una salida de almacén de insumos químicos los cuales no se habían consumido en su

www.aycontadores.com.co

ayc.contadorespublicos@hotmail.com

Calle 15 No. 16-25 Of. 304 Tel. (098) 761 0082 Centro Comercial La Calleja Duitama - Boyacá

Conocimiento y Calidad al Servicio de su Empresa

RF- 1302-012

totalidad por lo que los costos se sobreestimaron, por lo demás el inventario de almacén se ajustó a las existencias físicas según inventario efectuado por la empresa supervisado por esta revisoría. Por lo anterior y con base en las pruebas obtenidas, se concluye que el sistema presenta inconsistencias en el costeo del inventario de sustancias y productos químicos, al igual que se recomienda implementar el cargue automático de la información con el fin de minimizar errores y adecuar la plataforma de tal manera que los datos del inventario puedan ser cargados directamente al sistema contable.

2. A diciembre 31 de 2012 se evidencia que el modulo de nómina del sistema HAS requiere actualización, en lo referente a calculo de retenciones en la fuente y en la implementación de las disposiciones en materia tributaria contempladas en la reforma ley 1607 de 2012 al igual que se recomienda revisar que los aportes a las diferentes entidades se efectúen sobre la totalidad de los conceptos que constituyen salario para evitar sanciones como la impuesta por COMFABOY por valor de \$24.976.521 que aunque fue de periodos anteriores al auditado es importante tomar los correctivos necesarios.
3. El cumplimiento de las metas establecidas en el plan operativo 2012, por parte de los procesos que integran la organización a 31 de diciembre no pudo ser medido, ya que no fue implementado por la administración. Se recomienda implementarlo como herramienta indispensable de planeación y evaluar las causales de la no operabilidad del mismo, de tal manera que se fortalezca el cumplimiento de las actividades planteadas para la siguiente vigencia. Se evidenció un estancamiento en la implementación del sistema de control interno el grado de avance se encuentra en un 43,65% a 31 de diciembre de 2012, se recomienda entre otros; establecer metas e indicadores de gestión, mejorar la cultura de autocontrol, elaborar el mapa de riesgos de la entidad, aplicar evaluaciones de desempeño individual e implementar planes de contingencias.
4. El índice de agua no contabilizada promedio del año 2012 es del 37.55%, sigue estando por encima del permitido según la resolución CRA 18 de 1996 que permite hasta un 30%, se recomienda atender con mayor prontitud las fugas técnicas, incrementar visitas para detectar conexiones fraudulentas e implementar políticas

RF- 1302-012

para motivar la denuncia ciudadana e instalar medidores para determinar consumos por sectores.

5. Según políticas internas Empoduitama Povisiona el 100% de la cartera con más de un año de vencida, porcentaje que supera al permitido como deducción Tributaria; la deducción máxima permitida fiscalmente por el método de provisión individual de cartera es del 33%. Así mismo se recomienda a la administración continuar con el proceso de depuración del 100% de la cartera y reforzar las políticas encamidas al saneamiento de la misma, tales como; castigo de cartera incobrable, iniciar procesos de cobro coactivo, efectuar seguimiento al procedimiento de cortes y reconexiones, detectar usuarios con tarifa sin medición, visitar predios baldíos, actualización catastral de usuarios y estratos, revisar posibles prescripciones; de tal manera que se asegure que la cartera refleje la realidad de las cifras.
6. EMPODUITAMA S.A E.S.P. esta en proceso de actualizar las tarifas de acuerdo a lo dispuesto en las resoluciones de la CRA 351, 352 y de mas disposiciones que regulan esta materia y que esta en mora de implementar; Empoduitama contrató un estudio tarifario mediante contrato C1M1152012 Para acogerse a dichas disposiciones y según informe de gestión las nuevas tarifas se implementaran en el 2013. Situación que tendrá un impacto positivo en la empresa al permitir ajustar las tarifas que se encontraban en castigo.
7. A diciembre 31 de 2.012 se encuentran en curso 21 procesos judiciales de los cuales en 1 EMPODUITAMA es demandante y en 20 es demandado, se evidencia una recuperación de provisiones por fallos a favor de la entidad, se actualizaron las provisiones y o fueron incluidos en cuentas de orden según el riesgo probable; sin embargo a diciembre 31 de 2012 no se han cuantificado las acciones populares situación que expone el patrimonio institucional en un posible riesgo.
8. La Revisoría Fiscal de Empoduitama A&C MANAGEMENT CONSULTING LTDA. observa que la obra CONSTRUCCION COLECTOR AMERICAS CONTRATO C4M2052011 A 31 de diciembre de 2012 continua suspendida sin embargo los permisos de FENOCO y de la INCO ya se tramitaron por lo que en el mes de enero de 2013 se reiniciara la obra, se evidencia falta de planeación y

RF- 1302-012

socialización de los diferentes proyectos causando retrasos en la ejecución de las obras y posibles sobre-costos, respecto al proyecto INTERCEPTOR ZONA INDUSTRIAL CANAL VARGAS ETAPA I COLECTOR NARIÑO 1 Y NARIÑO 2 (contrato C4M2052011) sigue suspendida a 31 de diciembre de 2012; se requiere para las obras adicionales la consecución de recursos del Ministerio de Vivienda, ciudad y territorio; se estima en tres meses el tiempo faltante para la culminación del 100% de la obra. Se proyecta reinicio de obra para febrero de 2013.

LA INTERVENTORA en su Séptimo Informe del periodo comprendido entre el (6 de marzo de 2012 al 5 de abril de 2012) Avala y solicita a EMPODUITAMA S.A.E.S.P. Recursos Adicionales por una cuantía de \$2.276.784.351,16. Dada la cuantía de la adición requerida para la terminación de la obra inicialmente contratada y teniendo en cuenta que el porcentaje de Ejecución de obra de items incluidos en el CONTRATO INICIAL es de APENAS el 46.14% Y la ejecución total es del 78,32 % incluyendo obras ADICIONALES (Datos Tomados del 7 INFORME DE INTERVENTORIA (Folio 34) con Corte a ABRIL DE 2012. Se recomienda revisar las cantidades de obra faltantes y los precios unitarios para evitar la inclusión de posibles sobre-costos ya que el tramo faltante es de aproximadamente 2.700 m² paralelos al canal vargas hasta la PTAR.

Se evidencia errores en los CALCULOS de las CANTIDADES INICIALES DE OBRA de este contrato específicamente en los volúmenes de excavación del proyecto.

Se recomienda a la administración establecer estrategias que garanticen la oportuna ejecución de las obras, su cumplimiento en cuanto a la calidad y tiempo y una adecuada planeación de los proyectos.

9. Los directivos de la empresa SERVIASEO DUITAMA S.A. E.S.P. manifiestan que el mantenimiento futuro del pasivo ambiental de la celda la Parroquia corresponde a Empoduitama; en contravía con lo estipulado en la escritura pública de Constitución de SERVIASEO Escritura No. 185 de la Notaría primera de Duitama de fecha 5 de febrero de 2005 artículo tercero -Parágrafo que textualmente dice "Los socios convienen que el objeto social incluye también los

RF- 1302-012

PASIVOS AMBIENTALES generados por EMPODUITAMA S.A. E.S.P., en su celda provisional la Parroquia" y en los pliegos de adjudicación del servicio de aseo en donde se establece que La responsabilidad ambiental de las actividades de la nueva sociedad estará en cabeza de la misma." Además los pasivos ambientales previos relacionados con la celda provisional "La Parroquia" serán responsabilidad de la nueva empresa prestadora resultante del proceso hasta un valor de \$279.143.921 para el primer año y de \$34.513.969 para los años 2 al 10, expresados en pesos de Diciembre de 2007 para un total de pasivo ambiental estimado de \$589.769.642 de los cuales según la Auditoria Externa contratada por EMPODUITAMA S.A. E.S.P., SERVIASEO tan solo invirtió la suma de \$355.899.600 valor que contablemente se encuentra reflejado en los estados financieros de SERVIASEO. En este punto se evidencia que la disminución total del pasivo ambiental contemplado en el pliego de condiciones con el ejecutado es de \$233.870.042 se recomienda realizar una reunión con los directivos de SERVIASEO S.A. E.S.P. para definir esta situación y establecer jurídicamente a quien corresponde dicha responsabilidad.

10. Empoduitama S.A. E.S.P. ha mejorado el cargue oportuno de los diferentes formatos al SUI pasando del 86,13% en el 2011 a un 88,07% en el 2012; de 3.296 formatos habilitados se encuentran 393 formatos pendientes de subir al SUI, se evidencio que los formatos del área financiera se suben oportunamente el 100%, mientras que los formatos de las áreas técnica, comercial y de proyectos son los de mayor grado de dificultad, al igual que existen 60 cuadros de información relacionada con el servicio de aseo que en su momento prestó la entidad que no se han surtido; se recomienda a las diferentes áreas suministrar la información requerida para el cargue de los diferentes formatos pendientes para lograr un grado de cumplimiento del 100% del cargue de la información y de esta manera evitar posibles sanciones por parte de la superintendencia.

Esperamos que los Directivos de EMPODUITAMA S.A. E.S.P. tomen las decisiones a que ~~haya lugar~~ se establezcan las acciones preventivas y correctivas que la administración considere pertinentes dentro de la organización y se atiendan las recomendaciones anteriormente enunciadas, que se efectué un seguimiento a las situaciones evidenciadas por este órgano de control en las auditorias realizadas a las

A&C MANAGEMENT CONSULTING LTDA.
REVISORIA FISCAL EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

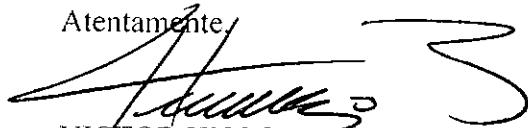
RF- 1302-012



diferentes áreas de la empresa; que fueron oportunamente informadas mediante oficios a los diferentes jefes de área y en los informes mensuales, al igual que en el informe final entregado en la pasada Junta Directiva mediante oficio RF0212-011 y en la presente carta de recomendaciones a la Gerencia.

Agradezco la atención a la presente,

Atentamente,


VICTOR HUGO BUTRAGO VIVAS
REVISOR FISCAL- EMPODUITAMA
C.C archivo