

DUITAMA 11 JUL 2016 03:18 P.M. RAQUEL
EMPODUITAMA



[Enviado]

DEST SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS
ATN PATRICIA DUQUE CRUZ
ASUNTO REMISION DOCUMENTOS
REMITENTE ANA DORIS GUZMAN DIAZ - SUBGERENCIA
POLICIA 30 ALICONTESTAR CITE ESTE NO. 0000832



EMPODUITAMA S.A. E.S.P
EDIFICIO MULTICENTRO
DUITAMA COLOMBIA
CALLE 16 14-68

TEL. 098 7602711
TEL. 098 7604400
FAX. 098 7605304
E. empoduitama@hotmail.com

1010-2016

Duitama, 11 de julio de 2016

Doctora
PATRICIA DUQUE CRUZ
Superintendente General
SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS
Carrea 18 No. 84-35
Bogotá D.C.

Asunto: Remisión Documentos Resolución SSPD20161300013475 de 2016.

Respetado doctora Patricia:

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 4 de la Resolución SSPD 20161300013475 del 19 de mayo de 2016, modificada con la Resolución SSPD 20161300016975 del 16 de junio de 2016, adjunto a la presente nota estoy remitiendo copia de los Estados Financieros debidamente firmados por el Representante Legal, Contador Público y Revisor Fiscal, dictamen del revisor fiscal y copia del Acta de Reunión Ordinaria de Asamblea General de Accionistas No. 01 de 2016, donde se aprueban los estados financieros a 31 de diciembre de 2015.

Sin otro en particular,

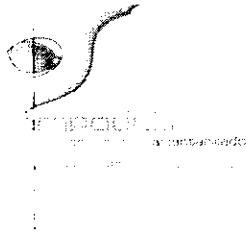
Cordialmente,

ANA DORIS GUZMAN DIAZ
Subgerente Administrativo y Financiero

Revisó: Ana Doris Guzmán, Subgerente Administrativo y Financiera
Elaboró: Gladys Gómez R., Auxiliar Administrativo

CUIDA LA VIBRANTE ESENCIA DE LA VIDA

WWW.EMPODUITAMA.COM



EMPODUITAMA S.A. E.S.P TEL. 098 7602711
EDIFICIO MULTICENTRO TEL. 098 7604400
DUITAMA COLOMBIA FAX. 098 7605304
CALLE 16 14-68 E. empoduitama@hotmail.com

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A E.S.P
“EMPODUITAMA S.A. E.S.P”
NIT. 891.855.578-7

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

RAMON ANSELMO VARGAS LOPEZ
GERENTE GENERAL

FEBRERO DE 2016



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A E.S.P
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2014

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	Período		Analisis		PASIVO	NOTA	Período		Analisis	
		Actual 2015	Anterior 2014	Horizontal	Vertical			Actual 2015	Anterior 2014	-Horizontal	-Vertical
CORRIENTE		8,515,366	7,405,946	14.98%	9.21%	CORRIENTE		6,913,496	6,909,147	0.06%	7.47%
Efectivo	(1)	4,907,355	3,989,049	23.02%	5.31%	Depósitos y Exigibilidades		0	0		
Inversiones	(2)	450,000	348,092	29.28%	0.49%	Deuda Pública		0	0		
Deudores	(3)	2,535,187	2,532,505	0.11%	2.74%	Obligaciones Financieras	(8)	1,274,931	797,099	59.95%	1.38%
Servicios Públicos		1,199,494	1,118,562	7.24%	1.30%	Cuentas por pagar	(9)	13,878	12,217	13.60%	0.02%
Anticipos o Saldos a Favor de Impuestos		310,274	222,987	39.14%	0.34%	Anticipos sobre Ventas Servicios	(10)	2,174,545	3,599,032	-39.58%	2.35%
Recursos en Administración		958,324	1,208,324	-20.69%	1.04%	Recursos recibidos en Administración	(11)	8,303	47,620	-82.56%	0.01%
Depositos Judiciales		88,475	00	100.00%	0.10%	Depositos Recibidos de Terceros	(12)	1,445,403	1,358,078	6.43%	1.56%
Otros Deudores		46,609	46,179	0.93%	0.05%	Obligaciones Laborales	(13)	1,996,436	1,095,101	82.31%	2.16%
Provisión Deudores		(67,989)	(63,547)	6.99%	-0.07%	Pasivos Estimados					
Inventarios	(4)	622,824	536,300	16.13%	0.67%						
NO CORRIENTE		83,974,673	71,030,763	18.22%	90.79%	ND CDRRIENTE		0	0	0.00%	0.00%
Deudores	(3)	-	-	0.00%	0.00%						
Servicios Públicos		321,214	309,764	3.70%	0.35%						
Provisión Deudores		(321,214)	(309,764)	3.70%	-0.35%						
Propiedad, planta y equipo	(5)	15,115,462	15,294,876	-1.17%	16.34%	TOTAL PASIVO	(14)	6,913,496	6,909,147	0.06%	7.47%
Otros activos	(6)	51,976	39,829	30.50%	0.06%	PATRIMONIO		85,576,543	71,527,562	19.64%	92.53%
Valorizaciones	(7)	68,807,235	55,696,058	23.54%	74.39%	Hacienda pública		0	0		
						Patrimonio institucional		84,740,647	71,787,410	18.04%	91.62%
						Utilidad del Ejercicio		835,896	0	100.00%	0.90%
						Perdida de Ejercicio		0	259,848	-100.00%	0.00%
TOTAL ACTIVO		92,490,039	78,436,709	17.92%	100%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		92,490,039	78,436,709	17.92%	100.00%

Cuentas de Orden Deudoras	(15)	Período		Cuentas de Orden Acreedoras	(16)			
		Actual 2015	Anterior 2014					
Derechos contingentes		10,803	85,743	Responsabilidades contingentes		3,281,867	2,847,350	15.26%
Deudoras fiscales		3,365,251	3,365,251	Acreedoras fiscales		402,977	402,977	0.00%
Deudoras de control		56,144,722	46,528,520	Acreedoras de control		3,684,844	3,250,327	13.37%
Deudoras por contra (cr)		59,520,776	49,979,514	Acreedoras por contra (db)				

RAMON ANSELMO VARGAS LOPEZ
7.219.380
Gerente General

ANA DORIS GUZMAN DIAZ
23.322.496
Subgerente General Administrativo y Financiero

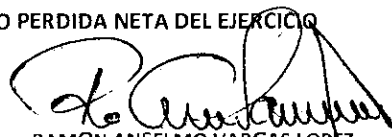
NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS
46.664.236
Profesional Especializado Area de Presupuesto y Contabilidad

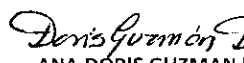
MARIO IVAN SANCHEZ CORREDOR
7.216.493
Revisor Fiscal
T.P. 44.736-T

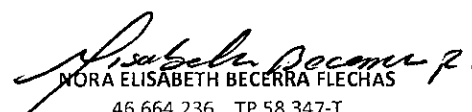


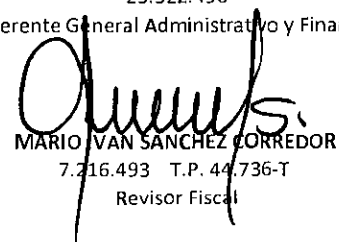
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DDMICILIARIOS DE DUITAMA S.A E.S.P
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2015 - 2014
(Cifras en miles de pesos)

NOTA	Período Actual 2015 \$	Período anterior 2014 \$	Análisis Horizontal	Análisis Vertical 2015
INGRESOS OPERACIONALES	10,534,252	9,491,482	10.99%	99.48%
Venta de servicios (17)	10,333,407	9,288,181	11.25%	97.59%
Ingresos Facturación Conjunta Aseo (17)	200,845	203,301	-1.21%	1.90%
COSTO DE VENTAS	6,602,176	7,354,907	-10.23%	62.35%
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	6,602,176	7,354,907	-10.23%	62.35%
GASTOS OPERACIONALES	2,410,803	2,264,149	6.48%	22.77%
Gastos de Personal	1,523,103	1,599,051	-4.75%	14.38%
Gastos Generales	341,728	189,459	80.37%	3.23%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	199,966	121,238	64.94%	1.89%
PROVISIONES DEPRECIACIONES Y	346,006	354,401	-2.37%	3.27%
Provisión para Deudores	15,963	32,535	-50.94%	0.15%
Provisión para Contingencias	292,948	244,211	19.96%	2.77%
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	30,935	77,655	-60.16%	0.29%
Amortización de Intangibles	6,160	0	100.00%	0.06%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	1,521,273	-127,574	-1292.46%	14.37%
INGRESOS NO OPERACIONALES	54,789	79,787	-31.33%	0.52%
Financieros (18)	41,867	37,356	12.08%	0.40%
Extraordinarios (18)	12,922	42,431	-69.55%	0.12%
GASTOS NO OPERACIONALES	11,870	96,778	-87.73%	0.11%
Gastos Financieros	1,026	365	181.10%	0.01%
Perdida por Baja de Activos	0	96,406	-100.00%	0.00%
Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales	10,834	0	100.00%	0.10%
Extraordinarios	10	7	42.86%	0.00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	1,564,192	-144,565	-1182.00%	14.77%
Provisión Impuesto Renta y Complementarios (20)	457,130	14,459	3061.56%	4.32%
Provisión Renta para la Equidad CREE (20)	164,567	5,205	3061.71%	1.55%
Provisión Industria y Comercio (20)	106,599	95,619	11.48%	1.01%
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	835,896	-259,848	-421.69%	7.89%


RAMON ANSELMO VARGAS LOPEZ
 7.219.380
 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 Área de Presupuesto y Contabilidad


MARIO VAN SANCHEZ CORREDOR
 7.216.493 T.P. 44.736-T
 Revisor Fiscal

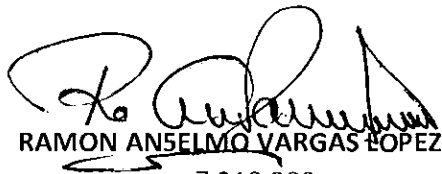


EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A E.S.P
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CIFRAS EN MILES DE PESOS

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014	71,527,562
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2015	14,048,981
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	85,576,543

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		16,111,526
Recuperación Provisión Inversiones SERVIASEO S.A. E.S.P	101,908	
Resultado del Ejercicio	835,896	
Revalorización Inversiones en entidades privadas	46,141	
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		15,127,581
Terrenos	5,568,645	
Edificaciones	724,087	
Redes, Líneas y Cables	8,834,849	
DISMINUCIONES:		
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		2,062,545
Plantas, Ductos y Túneles	2,062,545	


RAMON ANSELMO VARGAS LOPEZ

7.219.380

Gerente General


ANA DORIS GUZMAN DIAZ

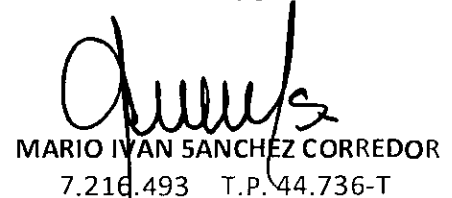
23.322.496

Subgerente General Administrativo y
Financiero


NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS

46.664.236 T.P 58.347-T

Profesional Especializado Área de Presupuesto y
Contabilidad

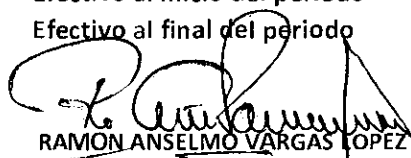

MARIO IVAN SANCHEZ CORREDOR
7.216.493 T.P. 44.736-T

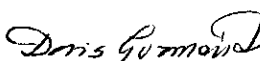
Revisor Fiscal




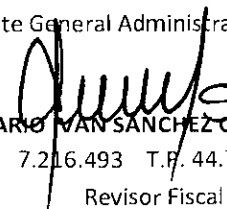
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A E.S.P
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 -2014
(Valores en miles de pesos)

	2015	2014
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad del periodo	835,896	-259,848
Menos: partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	850,719	815,665
Valorizaciones	-13,111,177	86,167
Efectivo generado en operación :	-11,424,562	641,984
Cambio en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	-2,682	2,024,030
Inventarios	-86,523	-124,562
Bienes y Servicios	339,642	-264,493
Acreedores	78,365	12,932
Recursos recibidos en administración	-1,424,487	-808,971
Impuestos por pagar	59,824	516,708
Obligaciones laborales	87,326	-73,969
Pasivos estimados y provisiones	901,335	-612,420
Pagos Recibidos por Anticipado	1,660	4,910
Depósitos Recibidos de Terceros	-39,317	47,620
Flujos de efectivo neto por actividades de operac	-11,509,419	1,363,769
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
(Aumento) Disminución en:		
Adquisición de activos fijos	-671,305	-1,098,489
Inversiones	-101,908	-115,662
Intangibles	-12,147	-1,367
Activos Diferidos	0	141,251
Superávit por Valorización	13,111,177	-86,167
Resultado de Ejercicios Anteriores	101,908	115,662
Revalorización del Patrimonio	0	-141,252
Flujos de efectivo neto por actividades de inversi	12,427,725	-1,186,024
Aumento neto de efectivo	918,306	177,745
Efectivo al inicio del periodo	3,989,049	3,811,304
Efectivo al final del periodo	4,907,355	3,989,049


RAMON ANSELMO VARGAS LOPEZ
 7.219.380
 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 Área de Presupuesto y Contabilidad


MARIO VAN SANCHEZ CORREDOR
 7.216.493 T.F. 44.736-T
 Revisor Fiscal



PRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A E.S.P
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 -2014
(Valores en miles de pesos)

	2015	2014
Los Recursos Financieros fueron provistos por:		
Utilidad Neta del Ejercicio	835,896	(259,848)
Partidas que no afectan el Capital de Trabajo (Aumento) (Disminución) en:		
Depreciación Acumulada	(850,718)	(815,665)
Capital de Trabajo generado por la Operación	(14,822)	(1,075,513)
Los Recursos Financieros fueron utilizados para: (Aumento) (Disminución) en:		
Activos Fijos	1,030,132	532,841
Bienes y servicios Pagados por Anticipado (Pólizas)	(12,147)	(1,368)
Activos Diferidos	-	141,251
Valorizaciones	(13,111,177)	86,167
Revalorización por Valorización	-	(141,252)
Resultado de Ejercicios Anteriores	101,908	115,662
Superávit por Valorización	13,111,177	(86,167)
Total Recursos Financieros Utilizados	1,119,893	647,134
Aumento en el Capital de Trabajo	1,105,071	(428,379)



RAMON ANSELMO VARGAS LOPEZ

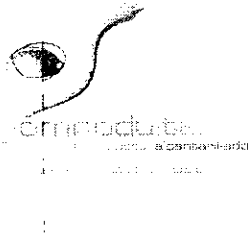
7.219.380
 Gerente General


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 Área de Presupuesto
 y Contabilidad


MARIO IVAN SANCHEZ CORREDOR
 7.216.493 T.P. 44.736-T
 Revisor Fiscal



EMPODUITAMA S.A. E.S.P TEL. 098 7602711
EDIFICIO MULTICENTRO TEL. 098 7604400
DUITAMA CDLOMBIA FAX. 098 7605304
CALLE 16 14-68 E. empoduitama@hotmail.com

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P "EMPODUITAMA S.A E.S.P", certificamos que los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015, se tomaron fielmente de los libros de contabilidad. Que la contabilidad se elaboro conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública y que la información que se revela, refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de EMPODUITAMA S.A E.S.P.

Certificamos que se verificaron las cifras contenidas en los estados contables principalmente las referidas a:

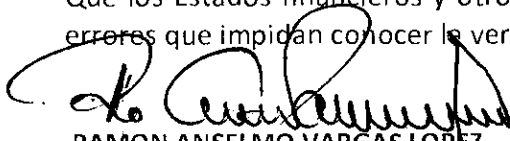
Que los hechos económicos se revelaron conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que 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 al 31 Diciembre del 2015.

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden se revelaron en los estados financieros al 31 Diciembre del 2015.

Que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Que los Estados financieros y otros informes relevantes para el público no tienen vicios o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial de la Empresa.


RAMON ANSELMO VARGAS LOPEZ
Gerente General


NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS
Contador Público T.P Nd. 58.347-T



EMPODUITAMA S.A. E.S.P
EDIFICIO MULTICENTRO
DUITAMA COLOMBIA
CALLE 16 14-68

TEL. 098 7602711
TEL. 098 7604400
FAX. 098 7605304
E. empoduitama@hotmail.com

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 2015

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	1ª Duitama Aumento de Capital
05/07/83	567	1ª Duitama Reforma Estatutos
01/02/88	131	2ª Duitama Reforma Estatutos
02/09/88	1427	1ª Duitama Cesión cuotas INSFOPAL
23/12/88	1705	2ª Duitama Transf. Municipio a ESDU
23/05/89	650	2ª Duitama Reforma Estatutos
16/08/89	1101	2ª Duitama Reforma Estatutos
15/05/00	804	2ª Duitama Reforma Estatutos
07/02/01	0225	2ª Duitama Reforma Estatutos
15/07/02	1143	2ª Duitama Reforma Estatutos
07/07/05	1155	2ª Duitama Reforma Sociedad
04/09/07	2253	2ª Duitama Cesión Cuotas y Transformación
09/07/2009	1600	2ª Duitama Reforma Estatutos
20/12/2010	2520	1ª 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:

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

Misión prestar servicios públicos domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado en el Municipio de Duitama, enfocados en la continuidad, calidad y cobertura, a través del talento humano y el mejoramiento continuo de los procesos.

La Empresa tiene como objeto principal la prestación de los servicios públicos esenciales de acueducto y alcantarillado y aseo en el área de la jurisdicción en la ciudad de Duitama, y podrá prestar esos mismos servicios en cualquier lugar del ámbito nacional e internacional.

En desarrollo de este objeto la empresa podrá desarrollar actividades como:

Captar, Almacenar, Tratar, Conducir, Distribuir y Vender agua potable y Recibir, Conducir, Tratar y Disponer las aguas servidas en los términos y condiciones fijadas para la prestación de estos servicios así como cobrar su prestación.

Realizar la construcción, instalación y mantenimiento de la infraestructura necesaria para prestar los servicios a cargo y expandir su cobertura.

Solicitar concesiones para el aprovechamiento de fuentes de agua y los permisos de vertimientos que requiera.

Realizar las actividades que tiendan a la preservación del medio ambiente en concordancia con su actividad de prestadora de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo urbano.

EMPODUITAMA S.A. E.S.P es responsable del Impuesto de Industria y comercio y del Impuesto de la retención del impuesto de industria y comercio en el municipio de Duitama, es responsable ante

la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales del impuesto de renta y complementarios ordinaria, retención en la fuente a título de renta, retención en la fuente sobre el impuesto sobre las ventas, declaración de IVA bimensual, información exógena, impuesto al patrimonio; la empresa dejó de pertenecer al grupo de Grandes Contribuyentes según resolución No. 000027 del 23 de enero de 2014 emanada por la DIAN.

Las tarifas de los servicios de acueducto y alcantarillado 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 MUR, 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 EMPODUTAMA 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 pública 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 EMPODUTAMA S.A. E.S.P. se ve afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

- En el modulo de Almacén e Inventarios con relación a los bienes muebles e inmuebles de las cuentas propiedad planta y equipo no se registra el valor de las adiciones y mejoras que se han reconocido como mayor valor del activo, por tal razón en el modulo de Almacén e inventarios sigue pendiente la actualización y el cálculo de la depreciación mensual.
- En el modulo de nómina, la provisión mensual de las prestaciones sociales no incluye en la base de liquidación la totalidad de los conceptos que forman parte de esta para su liquidación, por lo que se requirió al proveedor del software efectuar los ajustes necesarios. Para la consolidación de prestaciones sociales a 31 de diciembre, se hace necesaria la interfaz con contabilidad para no realizar ajustes manuales.
- Dar cumplimiento a lo documentado en las políticas y procedimientos del proceso de Gestión Financiera lo cual redundará en la eficacia de los flujos de información dentro del proceso contable.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

La Empresa realizó Avalúo propiedad planta y equipo, según CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES N° C1M1122015 con la firma SISTEMAS 2000 CONSULTORES GESTION EMPRESARIAL E INFORMATICA S.A.S en el año 2015, el avalúo se realizó al costo de reposición con precios del 2014, lo anterior dando cumplimiento al procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades planta y equipo en el Numeral 20.

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

Relación de Procesos jurídicos:

ESTADO PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA DE EMPODUTAMA S.A. E.S.P.

No. de Proceso	2006- 0194
Demandante	RUTH AMIRA HIGUERA BECERRA
Despacho Judicial	Corte Suprema de Justicia Sala Laboral
Clase de proceso o medio de control	Ordinario laboral de primera instancia
Etapas del proceso	Se niegan parcialmente la pretensiones de la demanda el proceso se encuentra en casación
Última actuación	20 Septiembre 2013 Cambio de Magistrado.
Valor de las pretensiones	\$2.062.207 Indexados
Provisión	\$2.062.267

No. de Proceso 2009-0044
 Demandante NIVALDO JAVIER MEDINA URINTIVE
 Despacho Judicial Corte Suprema de Justicia Sala Laboral
 Clase de proceso o medio de control Ordinario laboral de primera instancia
 Etapa del proceso Sentencia de Primera y Segunda instancia, deniega pretensiones de la demanda. Al despacho para Sentencia (Casación)
 Última actuación 26 Mayo de 2014 Al despacho para sentencia
 Valor de las pretensiones \$133.900.000
 Provisión \$43.594.977

No. de Proceso 2005-2984
 Demandante ROSSY DEL PILAR CASTRO
 Despacho Judicial Tribunal Administrativo de Boyacá
 Clase de proceso o medio de control Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho
 Etapa del proceso Segunda Instancia revoca sentencia de Primera Instancia, condena a la Empresa.
 Última actuación De conformidad a lo ordenado en sentencia judicial se cancela a la demandante la suma de \$15.353.908.
 Valor de las pretensiones \$40.514.862

No. de Proceso 2011 - 341
 Demandante JORGE EDUARDO GARCIA BARRERA y otros
 Despacho Judicial Tribunal Administrativo de Boyacá
 Clase de proceso o medio de control Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho
 Etapa del proceso Etapa Probatoria, asistencia recepción de testimonios.
 Última actuación 17 de Noviembre 2015 Ingresa al despacho para decidir sobre el recaudo del acervo probatorio
 Valor de las pretensiones \$572.506.849
 Provisión \$266.861.403

No. de Proceso 2011-206
 Demandante HECTOR ALFREDO SUAREZ MEJIA
 Despacho Judicial Tribunal Administrativo de Boyacá
 Clase de proceso o medio de control ACCIÓN POPULAR
 Etapa del proceso Sentencia de Primera Instancia Declara probada la excepción de fuerza mayor. Amparar el derecho colectivo relativo al acceso a los servicios públicos y a que su presentación sea oportuna y eficiente. Denegar las demás pretensiones de la demanda.
 Última actuación 10 de Septiembre 2015 Concede en el efecto suspensivo el

	recurso de apelación interpuesto por CORPOBOYACA, se envía el expediente al Consejo de Estado.
Valor de las pretensiones	-Indeterminada
No. de Proceso	2008-315
Demandante	CARLOS JULIO BECERRA FLECHAS
Despacho Judicial	Tribunal Administrativo de Boyacá
Clase de proceso o medio de control	ACCIÓN DE REPARACIÓN DIRECTA
Etapa del proceso	05 de Agosto de 2015 Al despacho para sentencia de Segunda Instancia
Última actuación	Radicarón alegatos de Conclusión. Sentencia de Primera Instancia Condenatoria.
Valor de las pretensiones	\$116.640.000
provisión	\$40.463.636
Provisión EMPODUITAMA S.A E.S.P	\$10.115.909
No. de Proceso	2011-204
Demandante	JORGE HERNAN INFANTE
Despacho Judicial	Juzgado Tercero Administrativo de Descongestión
Clase de proceso o medio de control	ACCIÓN DE GRUPO
Etapa del proceso	Etapa Probatoria
Última actuación	13 de Octubre 2015 Al despacho para resolver recurso interpuesto por INCODER
Valor de las pretensiones	\$5.000.000.000
Provisión	\$2.119.410.443
Provisión EMPODUITAMA S.A E.S.P	\$423.882.088
No. de Proceso	2008-415
Demandante	MILTON PEREZ CARACAS
Despacho Judicial	Juzgado Tercero Administrativo de Descongestión
Clase de proceso o medio de control	ACCIÓN DE REPARACIÓN DIRECTA
Etapa del proceso	Etapa Probatoria
Última actuación	20 Marzo 2015 Allega pago honorarios del perito, 30 de Septiembre se concede prórroga para rendir dictamen pericial.
Valor de las pretensiones	\$80.208.851
Provisión	\$24.784.525
Provisión EMPODUITAMA S.A E.S.P	\$12.392.263

No. de Proceso 2014-180
 Demandante ANGEL MARINO BECERRA CHAPARRO
 Despacho Judicial Juzgado Segundo Oral Administrativo de Descongestión
 Clase de proceso o medio de control ACCIÓN DE REPARACIÓN DIRECTA
 Etapa del proceso Resuelve recurso apelación Tribunal Administrativo de Boyacá
 Última actuación 05 de Octubre 2015 Al despacho, pendiente continuación audiencia inicial.
 Valor de las pretensiones \$250.000.000
 Provisión \$43.363.807

No. de Proceso 2006-063
 Demandante JUNTA DE VIVIENDA NUEVA ESPAÑA
 Despacho Judicial Juzgado Segundo Administrativo Oral de Descongestión
 Clase de proceso o medio de control ACCIÓN POPULAR
 Etapa del proceso Incidente Desacato
 Última actuación 10 de Noviembre 2015 radica oficio informando de la PTAR
 Valor de las pretensiones -

No. de Proceso 2015-0101
 Demandante SANDRA LILIANA CORREDOR
 Despacho Judicial Juzgado Administrativo Sección Única Oral de Descongestión de Duitama
 Clase de proceso o medio de control Ejecutivo Contractual
 Etapa del proceso Libra mandamiento ejecutivo, Decreta medidas cautelares
 Última actuación 20 Noviembre 2015 Radica contestación de la demanda
 Valor de las pretensiones \$69.075.993
 Provisión \$32.198.246

No. de Proceso 2015-0247
 Demandante UNION TEMPORAL AMERICAS, HERNAN AVELLA NOSSA
 Despacho Judicial Juzgado 751 Mixto de Descongestión del Circuito Judicial de Duitama
 Clase de proceso o medio de control Ejecutivo
 Etapa del proceso Libra mandamiento ejecutivo (Pago de la obligación)
 Última actuación 11 de Diciembre 2015 Radica Contestación de Demanda
 Valor de las pretensiones \$320.345.187
 Provisión \$149.321.822

No. de Proceso	2015-0024
Demandante	GUSTAVO HERNAN SUAREZ POSADA
Despacho Judicial	Juzgado Laboral del Circuito de Duitama
Clase de proceso o medio de control	Ordinario de Primera Instancia
Etapas del proceso	Audiencia de Conciliación, decisión de excepciones previas, saneamiento del litigio
Última actuación	Fija Audiencia para el día 23 de febrero del año en curso
Valor de las pretensiones	\$98.413.383,69
Provisión	\$45.873.221
No. de Proceso	2014-0263
Demandante	CAMPO ELIAS BARBOSA
Despacho Judicial	Juzgado Laboral del Circuito de Duitama
Clase de proceso o medio de control	Ordinario de Primera Instancia
Etapas del proceso	Audiencia Tramite de Juzgamiento
Última actuación	Fija Audiencia de Tramite de Juzgamiento para el día 05 de Abril 2016 9:00am
Valor de las pretensiones	\$168.980.374
Provisión	\$78.766.463
No. de Proceso	2012-0330
Demandante	JOSE JOAQUIN GOMEZ MELO (q.p.d.)
Despacho Judicial	Tribunal Superior Santa Rosa de Viterbo
Clase de proceso o medio de control	Ordinario Laboral
Etapas del proceso	Recurso de Apelación.
Última actuación	30 Junio 2015 al despacho ejecutoriado auto admisorio en la fecha ingresa al despacho para continuar con trámite.
Valor de las pretensiones	\$72.358.051
Provisión	\$33.728.105
No. de Proceso	2008-287
Demandante	JUSTO ARAQUE CUEVAS Y OTROS
Despacho Judicial	Juzgado Primero Administrativo de Descongestión
Clase de proceso o medio de control	Acción de Reparación Duitama
Etapas del proceso	Fallo de Primera Instancia
Valor de las pretensiones	\$398.760.000
Provisión	\$125.980.000

No. de Proceso	2013-403
Demandado	CLAUDIA MARITZA GONZALEZ
Jurisdicción	Juzgado Laboral del Circuito de Duitama
Clase de proceso o medio de control	Ejecutivo
Etapas del proceso	Fallo denegando las pretensiones de la Demanda
Valor de las pretensiones	\$10.803.140

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 Terminado y Otros depósitos Fondo de Cesantías, al 31 de diciembre de 2015. Las cuentas de bancos reflejan los saldos por concepto de recursos propios (Servicios de Acueducto y Alcantarillado, Rendimientos financieros y recuperaciones) y recursos de Administrados por los convenios o contratos interadministrativos realizados con el Departamento de Boyacá, el Municipio de Duitama y CORPOBOYACA.

Inversiones.

Representa el Valor de la inversión en acciones en la empresa SERVIASEO DUITAMA S.A. E.S.P.

Deudores.

Corresponde a los derechos ciertos de cobro, por concepto de la prestación de los servicios de Acueducto y Alcantarillado, recursos Administrados por (convenios y contratos), anticipo de Saldos a favor por impuestos, facturación conjunta y recaudo a SERVIASEO DUITAMA S.A. E.S.P., incapacidades 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 saldo del inventario de materiales y elementos de Acueducto, sustancias químicas e insumos de laboratorio y Materiales de alcantarillado. Según Listado de existencias por movimiento a 31 de diciembre de 2015. Se realizó inventario físico el 30 de diciembre de 2015.

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

Otros Activos.

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 e intangible los cuales se encuentran totalmente amortizados.

Valorizaciones: Corresponde a la revalorización de las acciones en SERVIASEO DUITAMA S.A. E.S.P., Aplicando el método de participación patrimonial, EMPODUITAMA S.A. E.S.P posee el 30% del capital suscrito y pagado.

Cuentas por pagar, Adquisición de Bienes y servicios.

Corresponde al saldo de las cuentas por pagar por concepto de contratos de suministro, servicios, obra, mantenimiento, aportes seguridad social correspondientes a la nomina de el mes de diciembre, retenciones en la fuente, retención de industria y comercio y tasa retributiva del segundo semestre de 2015.

Pasivo Recursos Recibidos en Administración.

Cuentas por pagar por concepto de contratos celebrados con recursos de convenios interadministrativos suscritos con el Municipio de Duitama, el Departamento de Boyacá 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.

Saldo por concepto de prestaciones sociales según 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 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 cuentas de orden: el inventario de elementos de consumo, papelería, elementos de aseo y cafetería, dotación, seguridad industrial y herramientas menores; los litigios y demandas, en los cuales EMPODUITAMA S.A. E.S.P obra como demandado y demandante ajustados de acuerdo a la información suministrada por la oficina Jurídica de la Entidad; así mismo se registra en estas cuentas los contratos de obra desarrollados con recursos recibidos en administración, hasta tanto no se defina la titularidad de las obras.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

BALANCE GENERAL.

(Las cifras se presentan en miles de pesos)

NOTA 1 EFECTIVO.

Está conformado por Caja y depósitos en instituciones financieras, se encuentran registrados dineros por concepto de la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado, convenio de facturación conjunta y recaudo con SERVIASEO DUITAMA S.A. E.S.P. y otros ingresos como rendimientos financieros y recuperaciones y los saldos de los recursos entregados en Administración (Convenios Interadministrativos).

Las cuentas se encuentran conciliadas con base en la información contable y los extractos bancarios emitidos por las entidades financieras.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
CAJA	19	0	19	100
CUENTAS CORRIENTES	115.630	871.073	-755.443	-86.73
CUENTAS DE AHORRO	4.786.452	3.112.723	1.673.728	53.77
C.D.T. No.623434 BANCO DE OCCIDENTE	5.246	5.246	0	0
OTROS DEPOSITOS PENSIONES Y CESANTIAS	8	6	2	33.33
TOTAL	4.907.355	3.989.048	918.287	23.02

NOTA. 2 INVERSIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
INVERSIONES	450.000	348.092	0	0
PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	0	101.908	101.908	-100
TOTAL INVERSION	450.000	450.000	0	0

Para efectos de determinar el valor de la inversión que tiene EMPODUITAMA S.A. E.S.P. en SERVIASEO DUITAMA S.A. E.S.P., se realizó 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, teniendo como soporte los Estados Financieros aprobados de SERVIASEO DUITAMA S.A. E.S.P a 31 de diciembre de 2014; se evidencia que el valor del patrimonio es de \$1.653.804 resultante de un capital suscrito y pagado de \$1.500.000 y unas pérdidas corrientes de ejercicios anteriores de \$449.327 y resultado del ejercicio del año 2014 una utilidad de \$493.498.

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

TOTAL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014. $\$1.653.804 * 30\% = \496.141 , dando como resultado de una revalorización de las acciones para EMPODUITAMA S.A. E.S.P por valor \$46.141.

Valor de la inversión ($\$450.000 - 496.141 = \46.141).

NOTA. 3 DEUDORES.

SERVICIOS PUBLICOS.

Representa los Derechos de cobro a 31 de diciembre de 2015, originados en la venta de los servicios públicos de Acueducto, Alcantarillado, Cuentas por cobrar al Municipio de Duitama por concepto de subsidios de los servicios de acueducto, alcantarillado y las cuentas por cobrar por concepto del subsidio de aseo de años anteriores, cuando la Empresa prestaba el servicio de aseo.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CARTERA CORRIENTE

Corresponde al saldo de cartera de servicios públicos a 31 de diciembre de 2015 Menor de 360 días

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Servicio de acueducto	371.028	271.870	99.158	36.47
Servicio de alcantarillado	300.238	191.687	108.551	56.62
Subsidio servicio de Acueducto	140.999	211.744	-70.745	-33.41
Subsidio servicio de Alcantarillado	154.248	210.280	-56.032	-26.65
Subsidio servicio de Aseo	232.981	232.981	0	0

CARTERA NO CORRIENTE

Corresponde al saldo de cartera de servicios públicos a 31 de diciembre de 2015 mayor de 360 días.

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Servicio de acueducto	193.621	186.401	7.220	3.87
Servicio de alcantarillado	115.378	110.777	4.601	4.15
Servicio de aseo	12.215	12.586	-371	-2.94

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS.

Saldos a favor de la Empresa por concepto de Anticipo de Impuesto de Renta, retenciones en la fuente practicadas por concepto de rendimientos financieros y la Autorretención del impuesto de renta para la equidad CREE, girada a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional DIAN.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	27.851	51.541	-23.690	-45.96
AUTORRETENCION IMPUESTO RENTA CREE	281.693	170.808	110.885	64.92
RETENCION EN LA FUENTE	730	638	92	14.46
TOTAL	310.274	222.987	87.287	33.42

El saldo de la Autorretención del impuesto renta CREE corresponde al saldo a favor de la Empresa de la declaración del año 2014 por valor de \$116.623 y \$165.073 valor causado mes a mes teniendo como base los ingresos mensuales del 2015 aplicando la tarifa de 1.6%.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION.

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

CUENTA	2,015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
MUNICIPIO DE DUITAMA	0	250.000	-250.000	-100
CORPOBOYACA	958.324	958,324	0	0

CORPOBOYACA:

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

DEPOSITOS ENTREGADOS.

Corresponde al saldo por embargo de las cuentas corrientes, ordenado por el Juzgado Primero Administrativo Descongestión de Duitama, expediente 15238333175120150024700 de fecha 25 de septiembre de 2015, demandante UNION TEMPORAL AMERICAS/ Hernán Avella Nossa y expediente 152383333752-2015-0010100 demandante SANDRA LILIANA CORREDOR BECERRA.

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
DEPOSITOS JUDICIALES	88.475	0	88.475	100

OTROS DEUDORES

Corresponde a derechos ciertos a favor de la empresa por el convenio suscrito con SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P., por concepto de facturación conjunta y recaudos servicio de Aseo.

Pago Por cuenta de terceros: 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 del 2012.

Saido de Cuentas por cobrar por concepto de incapacidades a las siguientes empresas promotoras de salud:

SALUDCOOP	\$6.948
E.P.S. SANITAS ORGANIZACION	7.359
CDOMEVA	3.347
E.P.S. FAMISANAR LTDA	9.211
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A	2.144
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	493
INSTITUTO DE LOS SEGUROS SOCIALES	169
TOTAL INCAPACIDAES	\$29,671

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P	3.736	15.452	-12.716	-77.29
OTROS DEUDORES	29.715	169	29.546	99.43
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	11.620	14.156	-2.536	-17.92

PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)

Representa el valor estimado de las contingencias de pérdida generadas, como resultado del riesgo de incobrabilidad de la cartera 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%.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

PROVISION CARTERA CORRIENTE

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Servicio de acueducto	39.918	37.755	2.163	5.72
Servicio de Alcantarillado	28.071	25.792	2.279	8.83

PROVISION CARTERA NO CORRIENTE

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Servicio de acueducto	193.621	186.401	7.220	3.87
Servicio de Alcantarillado	115.378	110.777	.601	4.15
Servicio de Aseo	12.215	12.586	-371	-2.94

NOTA 4 INVENTARIOS.

Representa el valor del inventario de materiales para la prestación de servicios los cuales están representados en elementos de acueducto e insumos de laboratorio y sustancias químicas y elementos de Alcantarillado y el saldo de la provisión para protección de inventarios en el evento que se presenten daños, deterioros o vencimientos de los elementos.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Elementos y accesorios de acueducto	296.234	226.610	69.624	30.72
Materiales Reactivos de Laboratorio y Sustancias químicas	284.225	264.015	20.209	7.65
Elementos y accesorios de alcantarillado	42.874	46.172	-3.298	-7.14
PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS (CR)	-509	-496	-13	-2.62

NOTA 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
TERRENOS	880.537	880.537	0	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	6.090	7.247	-1.157	-15.96
EDIFICACIONES	3.471.059	3.340.228	130.831	3.91
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	2.472.465	2.472.465	0	0
REDES DE DISTRIBUCION	6.338.722	6.222.035	116.687	1.87
REDES DE RECOLECCION	5.582.835	5.273.278	309.557	5.87
LINEAS Y CABLES DE CONDUCCION	2.815.600	2.815.600	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	238.266	233.858	4.408	1.88
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	225.173	220.963	4.210	1.90
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	163.714	155.376	8.338	5.37
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	402.466	304.036	98.430	32.37
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	202.510	202.510	0	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-7.683.977	-6.833.258	850.719	12.45

Se ejecutaron contratos de obra para la ampliación de redes de acueducto incrementando un 1.87% y ampliación de redes de alcantarillado las cuales representan un incremento del 5.87%.

Muebles Enseres y equipo de oficina incremento en un 5.37%, corresponde a la compra de Fotocopiadora marca TOSHIBA 477S \$8.118.

El equipo de comunicación y computación se incrementó en un 32.37% por la compra adquisición de 10 terminales portátiles con accesorios e impresoras térmicas para la toma de lecturas de los servicios de acueducto y alcantarillado por valor de \$73.440, Escáner \$3.482, Servidor marca ML 350 \$16.280 y compra de equipo UTM CYBEROAM CR25 \$4.640.

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 cálculo que se realiza en hoja de Excel por cuenta contable y no por elemento en el modulo de Almacén e Inventarios .HAS.

NOTA 6. OTROS ACTIVOS.

Este grupo está compuesto por las siguientes Bienes y servicios Pagados por Anticipado, se compone principalmente de seguros, licencias y software los cuales son amortizados.

POLIZAS DE SEGUROS

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR	%
Seguros	51.976	39.829	12.147	30.50

INTANGIBLES

Representa el valor del software administrativo y financiero, el software de contratación y las licencias del software diseño y desarrollo, licencias, antivirus Office y Windows, de propiedad de EMPODUTAMA S.A E.S.P. y su respectiva amortización. Tuvo una variación del 2.77% por adquisición del software con licencia Microsoft SQL Windows server standad 2012 R2X64 Y 2014 SNGL por valor de \$6.160

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Licencias	6.645	6.645	0	0
Software	228.861	222.701	6.160	2.77
Servidumbres	26.545	26.545	0	0

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Licencias	6.645	6.645	0	0
Amortización Acumulada de Intangibles Cr)	228.861	222.701	6.160	2.77
Amortización Servidumbres	26.545	26.545	0	0

NOTA 7. VALORIZACIONES

Las variaciones porcentuales corresponde a la revalorización de las Acciones de SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P Aplicando el método de participación patrimonial EMPODUITAMA S.A. E.S.P posee el 30% del capital suscrito y pagado y el resultado de la valorización de la Propiedad Planta y Equipo de propiedad de EMPODUITAMA S.A E.S.P, realizado en el año 2015 por la empresa SISTEMAS 2000 CONSULTORES GESTION EMPRESARIAL E INFORMATICA S.A.S.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR	%
INVERSIONES EN ENTIDADES PRIVADAS	46.141	0	46.141	100
TERRENOS	8.496.944	2.928.300	5.568.644	190.16
EDIFICACIONES	3.070.291	2.346.205	724.086	30.86
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	1.399.380	3.461.923	-2.062.544	-59.58
REDES, LINEAS Y CABLES	55.794.479	46.959.631	8.834.848	18.81
TOTAL VALORIZACIONES	68.761.094	55.696.059	13.065.034	-75.55

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a deudas de corto plazo adquiridas por la Empresa con fecha de corte a 31 de diciembre de 2015.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Bienes y servicios	384.768	45.126	339.642	752.65
Acreedores	101.135	12.957	88.178	680.54
Retención en la Fuente e impuesto de timbre	56.125	65.939	-9.814	-14.88
Impuestos, contribuciones y tasas	727.535	673.076	54.459	8.09

El saldo de las cuentas por pagar de Bienes y Servicios corresponde a contratos por servicios, suministros y contratos de obra por ampliación o reposición de redes de acueducto y alcantarillado.

El saldo de Acreedores cuentas por pagar por concepto de servicios y honorarios y aportes de seguridad social nomina del mes de diciembre.

El saldo de retención en la fuente e Impuesto corresponde a las retenciones practicadas por contratos de Suministro, Servicios, obras y retención en la fuente por salarios nomina mes de diciembre aplicadas de acuerdo con la normatividad vigente, las cuales deben ser girados en el mes de enero a la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales y al Municipio de Duitama.

NOTA 9. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

Corresponde al saldo que se debe a los usuarios de acueducto y alcantarillado por mayor valor cancelado.

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	13.878	12.217	1.661	13.59

NOTA 10. RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Es el rubro más representativo de las cuentas por pagar son los recursos recibidos en administración, el cual corresponde a 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 Municipio de Duitama, y CORPOBOYACA. Así como los recursos no ejecutados y pendientes de giro por la liquidación de los convenios.

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2.174.545	3.599.032	-1.424.487	-39.58

NOTA 11. DEPOSITOS RECIBICOS DE TERCEROS

Recursos que se deben transferir al Fondo Nacional Ambiental FONAM según resolución de la Comisión Reguladora de Agua Potable y Saneamiento Básico CRA 695 del 12 de agosto de 2014, dineros que corresponden a la facturación del desincentivo para el consumo excesivo del agua potable.

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	8.303	47.620	-39.317	-82.56

NOTA 12. OBLIGACIONES LABORALES.

Presenta el valor de la deuda según 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 la mayoría de los funcionarios se encuentran en el régimen de cesantías con retroactividad anterior a la ley 50 de 1.990.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Cesantías	1.115.850	1.127.619	-11.769	-1.04
Intereses sobre cesantías	9.130	6.313	2.817	44.62
Vacaciones	55.625	61.250	-5.625	-9.18
Prima de vacaciones	60.602	67.827	-7.225	-10.65
Prima de servicios	94.317	78.919	15.398	19.51
Prima de Antigüedad	97.347	16.150	81.197	502.76

NOTA 13. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES.

Los pasivos estimados de EMPODUTAMA 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 e impuesto sobre la renta para la equidad CREE.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Impuesto de renta y complementarios	457.130	14.459	442.671	3061.56
Provisión Industria y Comercio	106.599	95.619	10.980	11.48
Impuesto de renta para la equidad CREE	164.567	5.205	159.362	3061.70

PROVISION PARA CONTINGENCIAS.

La Provisión para litigios y demandas se incremento en un 29.44% en la vigencia 2015, cuyos fallos son probablemente en contra de la Empresa, según informe de procesos entregado por la oficina Asesora jurídica de la Empresa. La variación es por el retiro de demandas a favor de la empresa y por la provisión de nuevas demandas así:

DISMINUACION PROVISION

COELCI LTDA	\$ 37.398
OLGA MARINA FLECHAS	45.990
JOSE JOAQUIN GOMEZ	13.811
ROSSI DEL PILAR CASTRO	4.520

AUMENTO PROVISION

SANDRA LILIANA CORREDOR	\$ 32.198
UNION TEMPORAL AMERICAS	149.322
GUSTAVO HERNAN SUAREZ	45.873
CAMPO ELIAS BARBOSA	78.766
JUSTO ARAQUE CUEVAS	83.986

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Litigios o demandas	1.268.141	979.713	288.428	29.44

NOTA 14. 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	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	26.245	26.245	0	0
RESERVAS ESTATUTARIAS	4.267.737	4.267.737	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-130.574	27.366	0	
RESULTADO DE EJERCICIO	835.896	-259.848	1.095.744	421.69
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	68.807.235	55.696.058	13.111.177	23.54
SUPERAVIT POR DONACION	7.247	7.247	0	0
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	1.722.349	1.722.349	0	0
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	495.291	495.291	0	0
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	9.545.117	9.545.117	0	0

Los saldos anteriores corresponden al valor acumulado de las cuentas del patrimonio a 31 de diciembre de 2015, el cual está conformado por el capital de la Empresa, la utilidad del ejercicio, el resultado de ejercicios anteriores, el superávit por valorización inversión en acciones con SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P, resultado del avalúo técnico de la propiedad planta y equipo elaborado en el año 2015 y efectos de saneamiento contable.

NOTA 15. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA DEUDORAS DE CONTROL	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
LITIGIOS Y DEMANDAS A FAVOR	10.803	85.743	-74.940	-87.40
DEUDORAS FISCALES	3.365.251	3.365.251	0	0
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	56.079.958	46.458.839	9.621.119	20.70
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	64.764	69.681	-4.917	-7.05
DEUDORAS DE CONTRDL POR CONTRA (CR)	56.144.722	46.528.520	9.616.202	20.66

Litigios y demandas son las demandas interpuestas por la Empresa en contra de terceros.

Deudoras fiscales saldo desde el año 2006, por concepto Ajustes por Inflación.

Se registra en cuentas de orden los activos fijos por contratos de obra desarrollados con los recursos recibidos en administración (convenios) con el Municipio de Duitama, La Gobernación de Boyacá, el Fondo Nacional de Regalías y CORPOBOYACA, hasta que no se defina la titularidad de las obras.

La Entidad registra en cuentas de orden el inventario de elementos de consumo como la Papelería, elementos de aseo y cafetería, dotación y seguridad industrial y herramientas menores.

NOTA 16. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.

Saldo por concepto de litigios o demandas interpuestas por terceros en contra de la Empresa, de acuerdo a la información suministrada por la oficina Jurídica de la Entidad.

Acreedoras de control bienes recibidos de terceros la Empresa recibió del Municipio de Duitama a título de comodato el sistema de ozono de agua potable, la cual se encuentra en la Planta de la Milagrosa.

CUENTA ACREEDORAS DE CONTROL	2015	2014	VARIACION	
			VALOR	%
LITIGIOS Y DEMANDAS	3.281.868	2.847.350	434.518	15.26
ACREEDORAS DE CONTROL	402.977	402.977	0	0
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	3.684.845	3.250.327	434.518	13.36

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL.
(Las cifras se presentan en miles de pesos)

NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES.

Los saldos corresponden al valor de los ingresos operacionales generados por concepto de prestaciones de los servicios de acueducto y alcantarillado y los recursos recibidos por el convenio de facturación conjunta y recaudo con SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
SERVICIO DE ACUEDUCTO	5.633.391	5.126.247	507.144	9.89
SERVICIO DE ALCANTARILLADO	4.679.235	4.152.567	526.668	12.68
OTROS (constancias, Duplicado de la Factura Facturación conjunta aseo)	221.626	212.668	8.958	4.21
TOTAL	10.534.252	9.491.482	1.042.770	26.78

NOTA 18. OTROS INGRESOS.

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
OTROS INGRESOS	54.789	79.786	-24.997	-31.33

El saldo de otros ingresos corresponde a los conceptos Rendimientos Financieros., recuperaciones y ajustes de ejercicios anteriores.

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION.

Valor de los desembolsos realizados por la Entidad por conceptos de gastos de personal, 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	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Sueldos del personal	712.905	707.223	5.682	0.8
Personal supernumerario	66.150	81.124	-14.974	-22.64
Honorarios	61.063	48.494	12.569	25.91
Prima de vacaciones	46.506	54.142	-7.636	-14.10
Prima de navidad	102.022	95.984	6.038	6.29
Vacaciones	43.160	62.215	-19.055	30.62
Auxilio de transporte	19.681	19.639	42	0.21
Cesantías	130.050	183.320	-53.270	-29.05
Intereses a las cesantías	7.778	5.072	2.706	53.35
Capacitación, bienestar social y estímulos	6.067	19.289	-13.222	-68.54
Dotación y suministro a trabajadores	16.668	14.599	2.069	12.41
Viáticos	8.268	11.033	2.765	25.06
Prima de servicios	91.934	87.306	4.628	5.30
Subsidio de alimentación	26.838	26.781	57	0.21
Otras primas	22.125	6.897	15.228	68.83
Otros sueldos y salarios	5.420	5.328	92	1.72

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS, EFECTIVAS Y APORTES SOBRE LA NOMINA

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Aportes a cajas de compensación familiar	43.791	44.399	-608	-1.36
Cotizaciones a seguridad social en salud	4.101	6.345	-2.244	-35.36
Cotizaciones a riesgos profesionales	4.760	4.670	90	1.92
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	100.760	96.413	4.347	4.50
Aportes al ICBF	202	489	-287	-58.69
Aportes al SENA	135	326	-191	-58.58

GASTOS GENERALES.

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Vigilancia y seguridad	8.233	7.692	541	7.03
Materiales y suministros	44.704	15.787	28.917	64.68
Mantenimiento	28.013	24.666	3.347	13.56
Servicios públicos	29.870	30.998	-1.128	-3.63
Arrendamiento	8.833	8.567	266	3.10
Viáticos y gastos de viaje	1.503	2.688	-1.185	-44.08
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.083	5.229	-2.146	-41.04
Comunicaciones y transporte	2.108	2.504	-396	-15.81
Seguros generales	1.657	6.258	-4.601	-73.52
Promoción y divulgación	3.000	2.000	1.000	50
Seguridad industrial	950	4.503	-3.553	78.90
Eventos culturales	13.280	10.609	2.671	25.17
Combustibles y lubricantes	7.923	11.039	-3.116	28.22
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	5.281	3.500	1.781	50.88
Elementos de aseo y cafetería	2.980	3.555	-575	-16.17
Gastos legales	4.580	12.674	-8.094	-63.86

NOTA 20. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

PROVISION PARA DEUDORES.

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR %	%
Servicio de acueducto	9.500	17.336	-7.836	-45.20
Servicio de alcantarillado	6.449	15.130	-8.681	-57.37

PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES.

El Valor de \$457.130 millones, corresponde a la provisión del Impuesto de renta y complementarios, valor que la Empresa debe cancelar al la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, al Municipio de Duitama el valor de \$106.599 millones por concepto de Impuesto de Industria y comercio e Impuesto sobre la renta para la equidad CREE \$164.567 millones correspondiente a la vigencia 2015.

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Impuesto de renta y complementarios	457.130	14.459	442.671	3061.56
Impuesto de industria y comercio	106.599	95.619	10.980	11.48
Impuesto de Renta para la equidad CREE	164.567	5.205	159.362	3061.70

PROVISION PARA CONTINGENCIAS.

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Litigios o demandas	292.948	244.211	48.737	19.95

NOTA 21. OTROS GASTOS.

Representa el saldo por concepto de gastos financieros y pago cumplimiento fallo dentro de la acción de nulidad y restablecimiento del derecho, radicado N° 2005-02984-01 a Rossy del Pilar Castro Martínez.

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Gastos Financieros	1.026	365	661	181.09
Laudos Arbitrales y Conciliaciones	10.833	0	10.833	100

NOTA 22. COSTOS OPERACIONALES.

Representa los desembolsos por concepto de los costos de operación en los que incurrió la Empresa en la prestación de los servicios de Acueducto y alcantarillado. 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	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Sueldos de Personal	548.026	526.733	21.293	4.04
Horas Extras y Festivos	94.035	88.139	5.896	6.68
Personal Supernumerario	145.211	166.275	-21.064	-12.66
Prima de Vacaciones	65.386	70.210	-4.824	-6.87
Prima de Navidad	143.354	125.828	17.526	13.92
Otras Primas	59.072	37.873	21.199	55.97
Vacaciones	50.880	53.864	-2.984	-5.53
Subsidio de Alimentación	60.005	57.457	2.548	4.43
Auxilio de Transporte	44.004	42.135	1.869	4.43
Cesantías	194.738	308.457	-113.719	-36.86
Intereses a las cesantías	13.577	12.659	918	7.25
Dotación y Suministro a Trabajadores	26.532	30.221	-3.689	-12.20
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	48.627	50.262	-1.635	-3.25
Aportes a Seguridad Social	5	153	-148	96.73
Otros Auxilios	8.416	9.347	-931	-9.96
Riesgos Profesionales	19.849	18.439	1.410	7.6
Prima de Servicios	132.926	117.069	15.857	13.54
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Media	105.155	99.263	5.892	5.93
Otros servicios personales	8.877	8.017	860	10.72

COSTOS GENERALES

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Fotocopias, Útiles de escritorio y papelería (Facturación)	28.338	26.389	1.949	7.38
Seguridad Industrial	15.072	47.949	-32.877	-68.56
Otros Costos Generales	310	580	-270	-46.55

DEPRECIACIONES

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Depreciación Edificaciones	58.358	54.802	3.556	6.48
Depreciación Plantas, Ductos y Túneles	127.833	144.385	-16.552	-11.46
Depreciación Redes, líneas, cables	576.868	560.858	16.010	2.85
Depreciación Maquinaria y Equipo	11.971	10.152	1.819	17.91
Depreciación Equipo Médico y Científico	22.342	21.394	948	4.43
Depreciación Equipo de transporte	22.412	2.862	19.550	683.08

ARRENDAMIENTOS.

Por concepto de Arriendo local primer piso oficina comercialización y Peticiones quejas y reclamos.

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Construcciones y Edificaciones	28.742	27.770	972	3.50

CONSUMO DE INSUMOS DIRECTOS

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Productos Químicos (Tratamiento de Agua)	311.598	260.019	51.579	19.83
Energía para Bombeo (Estación de Bombeo, Pozos, tanques)	278.749	268.173	10.576	3.94

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES.

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	17.376	226	17.150	7.588,49
Mantenimiento de Equipo Computación y Comunicación	6.917	9.000	-2.083	-23.14
Mantenimiento Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	27.455	18.235	9.220	50.56
Mantenimiento Líneas, Redes y Ductos	736.117	1.697.548	-961.431	56.63

Mantenimiento de Plantas	224.762	118.123	106.639	90.27
Reparación de Líneas, Redes y Ductos	125.760	97.620	28.140	28.82
Otros contratos de mantenimiento	15.298	0	15.298	100

HONORARIOS

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Estudios y Diseños	8.387	14.790	-6.403	-43.29
Asesoría Técnica	26.891	20.000	6.891	34.45

En el año 2015 se contrato Interventoría técnica y administrativa a la consultoría de los estudios técnicos de actualización de diseño de la PTAR y rediseño de la estación de bombeo.

Avaiúos en: pie del bosque de pinos ubicado en los predios el Tablón y Santa Bárbara

SERVICIOS PUBLICOS

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Energía y Alumbrado	1.389	6.570	-5.181	-78.85
Telecomunicaciones	4.976	4.966	10	0.20

COSTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Llantas y Neumáticos	3.030	0	3.030	100
Combustibles y Lubricantes	31.837	34.250	-2.413	-7.04
Materiales para Laboratorio	52.113	37.513	14.600	38.91
Elementos y Accesorios de Acueducto	213.183	197.715	15.468	7.82
Elementos y Accesorios de Alcantarillado	102.592	52.825	49.767	94.21
Otros Costos	50.022	27.541	22.481	81.62

Los conceptos elementos y accesorios de Acueducto y Alcantarillado corresponde al mantenimiento de redes ejecutado diariamente con la cuadrilla de redes de la entidad, con el objeto de atender las quejas y reclamos de los usuarios por fallas en el sistema y continuidad del servicio.

Otros costos corresponde al pago de administración y operación del distrito de riego USOCHICAMOCHA.

SEGUROS

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
SEGUROS	52.400	49.793	2.607	5.23
ÓRDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS VIGILANCIA	169.791	159.226	10.565	6.63

IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES

Su composición a 31 de diciembre es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
Tasa por utilización de Recursos Naturales	24.550	19.882	4.668	23.47
Tasa Contaminación de Recursos Naturales	1.395.464	1.462.203	-66.739	-4.56
Otros Impuestos (Alumbrado)	33.184	24.762	8.422	34.01

Valor por concepto de tasa retributiva por la contaminación con aguas residuales la cual se cancela semestralmente CORPOBOYACA y tasa de uso de agua que corresponde al pago por la captación de agua según concesiones autorizadas.

Pago de impuesto e alumbrado público cancelado al Municipio de Duitama y a la Empresa de energía de Boyacá.


ÓRDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIOS.


CUENTA	2015	2014	VARIACION	
			VALOR \$	%
ÓRDENES Y CONTRATOS POR OTROS SERVICIO DE VIGILANCIA	169.791	159.226	10.565	6.63
ALQUILER DE MAQUINARIA	5.961	5.995	-34	0.56

Contrato de seguridad y vigilancia permanente en las plantas Estación Moreno, Planta Surba y oficina de Comercialización.

Alquiler de maquinaria para el apoyo a las actividades de la cuadrilla de redes de la empresa.


RAMON ANSELMO VARGAS LOPEZ
Gerente General


ANA DORIS GUZMAN DIAZ
Subgerente General


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

Duitama, Marzo 18 de 2016

Señores

ACCIONISTAS

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Duitama

EMPODUITAMA S.A E.S.P

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

1. En mi calidad de Revisor Fiscal de la **Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Duitama**, manifiesto que he practicado una auditoria integral para el año 2015 con el siguiente alcance: Auditoria Financiera del Balance General y los correspondientes Estados de Resultados , Estado de Cambio en la situación financiera, y de flujos de efectivos por el año terminado; la evaluación del sistema de control interno, la evaluación del cumplimiento de las leyes y regulaciones que lo afectan, y el grado de eficiencia y efectividad en el manejo de sus programas presupuestados evaluando con los indicadores de desempeño. La Administración es responsable de la preparación, Integridad y presentación razonable de los Estados Financieros y de mantener una estructura efectiva de Control Interno para el logro de los objetivos; del cumplimiento de las leyes y regulaciones que la afectan y del establecimiento de los objetivos, metas y programas, así como las estrategias para la conducción ordenada y eficientes de **EMPODUITAMA S.A E.S.P.**

Los Estados Financieros correspondientes al año terminado en 2014 fueron examinados por otro Revisor Fiscal quien en su dictamen expresó opinión sin salvedades.

2. Reitero que mi obligación es la de expresar conclusiones sobre cada uno de los temas de la Auditoría integral, con base en los procedimientos que se han considerado necesarios para la obtención de la evidencia apropiada, con el propósito de obtener una seguridad razonable de nuestras conclusiones sobre el alcance de la Auditoría integral. Dada las limitaciones inherentes de cualquier estructura de control interno, puede ocurrir errores o irregularidades y no ser detectadas; también las proyecciones de cualquier evaluación de control interno para periodos futuros sujetas al riesgo de que el control interno se pueda tornar inadecuado por los cambios de sus elementos.

Manifiesto que adelante la auditoría integral de acuerdo con las normas de auditorías aplicables a la auditoria de Estados Financieros, a la Auditoria de control interno, a la auditoria sobre el cumplimiento de las leyes y a la auditoria de gestión.

Esta normas requieren que una auditoría se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga seguridad razonable en cuanto a si los Estados Financieros están libres de errores de importancia; la estructura del control interno ha sido diseñada adecuadamente y opera de manera efectiva; si se ha cumplido con las principales leyes y regulaciones que le son aplicables ; y si es confiable la información que sirvió de base para el cálculo de los indicadores de desempeño en la evaluación de los resultados de la administración.

Una Auditoría financiera además incluye el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respalda a las cifras y las revelaciones en los Estados Financieros así mismo; incluye una evaluación de los principios de contabilidad adoptados y de las estimaciones contables de importancia efectuadas por la administración, así como la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Expreso que mi auditoría integral proporciona una base razonable para mi opinión. Además, obtuve las informaciones necesarias y requeridas para cumplir con mis demás funciones de revisor fiscal.

3. Con base en los procedimientos de trabajo y la experiencia obtenida, conceptué que durante el año 2015 , **EMPODUITAMA S.A E.S.P** ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable vigente: las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la entidad se han ceñido a las decisiones de la asamblea de accionistas; se han llevado y conservado debidamente la correspondencia y los comprobantes contables.
4. En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí fueron fielmente tomados de los libros, presentan **RAZONABLEMENTE LA SITUACION FINANCIERA** de **EMPODUITAMA S.A E.S.P** , a 31 de diciembre de 2015 y los resultados de su actividad financiera, los cambios en el patrimonio, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, para instituciones vigiladas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública, fueron aplicados uniformemente, con el año anterior.

Sin embargo, los siguientes asuntos que no afectan la opinión ya expresada pero es mi deber como revisor fiscal manifestarlos para que la asamblea General de Accionistas tomes los correctivos necesarios para el adecuado funcionamiento DE LA EMPRESA:

- EMPODUITAMA Presenta una cartera de aproximadamente de 320 millones con antigüedad de más de un años, informe que fue presentado oportunamente a la Administración y Junta directiva sin que

se hubieran tomado las medidas necesarias para la recuperación de las misma. En tal sentido me permito recomendar a esta asamblea que se tomen las acciones necesarias para el cobro o depuración de las sumas mencionadas.

- El índice de agua no contabilizada promedio del año fue 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, instalar macro-medidores para determinar consumos por sectores y efectuar un catastro de redes y de usuarios.

 - EMPODUITAMA S.A E.S.P. al cierre de la vigencia 2015, cuenta con 16 procesos judiciales en contra, los cuales ascienden en pretensiones a la suma de 7,323,765,757.00., según soporte de la oficina jurídica, de los cuales se encuentra provisionado la suma de \$ 1,268,140,511.00., se presenta 2 demandas sin cuantía determinada, el riesgo de pérdida de los procesos señalados, pondría en riesgo el patrimonio institucional.

 - Se presentan cuentas bancarias, abiertas para el manejo de recursos de convenios con el departamento y la nación de años anteriores, esta Revisoría Fiscal, recomienda efectuar la liquidación de dichos convenios y proceder a la cancelación de las cuentas mencionadas.

 - Con respecto a las cesantías retroactivas de las cuales gozan algunos funcionarios de la entidad, se recomienda conformar un fondo real con los recursos necesarios para atender el pago de dichas obligaciones.
5. **EMPODUITAMA S.A E.S.P.**, dio cumplimiento al pago de los aportes parafiscales de ley presentados y pagados dentro de las fechas establecidas.

 6. La empresa ha cargado oportunamente los diferentes formatos SUI a diciembre 31 de 2015 de los 4.259 formatos habilitados han certificado 4.114 pendientes de carga 145 y 48 no aplican para un potencial de cargue del 97%

 7. El informe de gestión correspondiente al año 2015 ha sido preparado por la gerencia, para dar cumplimiento a las disposiciones legales (ley 222 de 1995, entre otras) y no forman partes integral de los Estados Financieros auditados por mí. De conformidad por lo expuesto en las normas legales vigentes, me he cerciorado que la información Financiera que contiene los

citados informes, concuerda con la revelada en los Estados Financieros correspondientes al año 2015. Mi trabajo como Revisor Fiscal se limita a verificar que dichos informes de gestión contengan las informaciones exigidas por la ley y a constatar su concordancia con los Estados Financieros, partiendo del principio de la buena fe debida y no incluyo la revisión de información distinta de la contenida en los registros contables. Dentro del informe de gestión se incluye lo referente a la ley 603 de 2000 con respecto a la legalización de propiedad intelectual de software el cual se certificó que todos se encuentran legalizados.



MARIO IVAN SANCHEZ CORREDOR
REVISOR FISCAL
T.P 44736-T

REUNION ORDINARIA DE ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

ACTA No. 01 DE 2016

CIUDAD Y FECHA: Duitama, 18 de marzo de 2016

HORA: De las 11:00 a las 1:30 horas

LUGAR: Sala de Juntas de la Gerencia.

FECHA CONVOCATORIA: Comunicación escrita No. 1010-2016-, de fecha 26 de febrero de 2016, firmada por el Gerente General de la Empresa por medio del correo electrónico.

SOCIO	REPRESENTADO POR	No. ACCIONES
MUNICIPIO DE DUITAMA	Doctor ALFONSO MIGUEL PESCA- Alcalde Municipal	259819
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS MUNICIPALES NO DOMICILIARIOS DE DUITAMA "ESDU"	Doctor OSCAR FERNANDO SANDOVAL VELANDIA Gerente ESDU	2624
INSTITUTO PARA LA EDUCACION FISICA, LA RECREACION Y EL DEPORTE DE DUITAMA	Doctora FRANCY CLARITZA PUERTO AVENDAÑO, Gerente	1
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA	Doctora LUCILA ESPERANZA PEREZ PRECIADO, Gerente	1
INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE DUITAMA "CULTURAMA"	Doctor RICARDO ALONSO ROJAS SACHICA, Director.	1
SUMA DE LAS ACCIONES O CUOTAS		262446

Asistentes

Presidente: Doctor ALFONSO MIGUEL PESCA- Alcalde Municipal, Alcalde Municipal.
 Doctor OSCAR FERNANDO SANDOVAL VELANDIA Gerente ESDU
 Doctor RICARDO ALONSO ROJAS SACHICA, Gerente CULTURAMA

Otros Asistentes:

Ingeniero RAMON ANSELMO VARGAS LOPEZ, Gerente General
 Doctor CARLOS ALBERTO GOMEZ, Presidente Junta Directiva de Empoduitama S.A ESP
 Doctor MARIO IVAN SANCHEZ Revisor Fiscal, Suplente
 Doctor NORA ELISABETH BECERRA FELECHAS, Profesional especializado del área de contabilidad y presupuesto.

El señor Presidente, presenta un saludo de bienvenida a los Asambleístas y demás asistentes

ORDEN DEL DIA

- 1.-Verificación del Quórum
- 2.-Designación del secretario de la Asamblea
- 3.-Lectura y Aprobación del Orden del Día
- 4.-Designación de la Comisión de Revisión y Aprobación del Acta
- 5.-Informe de la Junta Directiva y del Gerente
- 6.-Informe Revisor Fiscal
- 7.-Aprobacion de Estados Financieros 2015
- 8.-Proyecto de Distribución de Utilidades
- 9.-Eleccion del Revisor Fiscal y Suplente
- 10.-Proposiciones y Recomendaciones

8

DESARROLLO

1.- Llamado a lista y verificación del Quórum.

Se verificó la asistencia mediante planilla de control, con la presencia del 99.97% de los accionistas habiendo quórum para deliberar y tomar decisiones válidamente se da inicio a la reunión

La doctora FRANCY CLARITZA PUERTO AVENDAÑO, Gerente INSTITUTO PARA LA EDUCACION FISICA, LA RECREACION Y EL DEPORTE DE DUITAMA no presenta excusas por la inasistencia.

2.-Designación del secretario de la Asamblea

El Señor presidente postula como secretaria de la Asamblea a ANA DORIS GUZMAN DIAZ, propuesta aceptada por unanimidad, se da inicio a la reunión con la lectura del orden del día, a así:

3.- Aprobación del Orden del día

Leído el orden del día, es puesto a consideración de los Asociados para su discusión y aprobación, el Doctor Carlos Alberto Gómez Presidente de la Junta Directiva propone se deje como punto quinto el informe del Revisor Fiscal, atendiendo que él debe desplazarse fuera de la ciudad, propuesta aprobada por la totalidad de los accionistas presentes, con la modificación propuesta es aprobado el orden del día por unanimidad.

4.- Nombramiento de la Comisión verificadora del Acta.

Postula el señor Presidente, a la doctora ESPERANZA PEREZ PRECIADO y a la doctor OSCAR FERNANDO SANDOVAL VELANDIA, para que conformen la Comisión verificadora del acta de la reunión. Por unanimidad es aprobada para que la comisión de revisión y aprobación del Acta este conformada por la Gerente de la ESE Salud del Túndama y el Gerente de ESDU.

La Comisión Verificadora, tendrá la facultad de revisar lo consignado en reunión de Asamblea Ordinaria, para tal efecto, la misma debe emitir concepto en documento aparte del acta el cual debe formar parte integral de esta.

5.- Informe Revisor Fiscal

El doctor Mario Iván Sánchez da un saludo a los Asambleístas y procede a presentar a los socios el informe del Revisor Fiscal en el cual lo ha clasificado en tres partes Así: Limitaciones de la revisoría Fiscal, Informe de Gestión y el Dictamen a los Estados financieros a 31-12-2015.

Limitaciones de la Revisoría Fiscal: Dentro de las limitaciones existentes para el ejercicio de la revisoría fiscal están que no se tiene una oficina, no tiene elementos para ejercer libre mente la profesión, no hay archivo de las anteriores revisorías fiscales, porque no se tiene una oficina adecuada para la revisoría Fiscal. El Doctor Mario Iván Sánchez recomienda se adecue una oficina para que la revisoría fiscal adelante sus funciones dotada de los elementos necesarios.

Otra de las limitaciones que se tubo es que las Asambleas son hechas de marzo a marzo con la finalidad de que el Revisor Fiscal que nombren Dictamine los Estados Financieros, aquí ocurrió algo es que el 31 de diciembre a las 12 de la noche el revisor Fiscal abandono el barco, pareciéndole al Doctor Mario Iván Sánchez, una irresponsabilidad, porque el hizo el trabajo durante un año para poder dictaminar los Estados Financieros, él tiene muchos elementos de juicio para poder dictaminar , porque hay actividades que se tienen que revisar y que se tienen que hacer en el momento no posterior, el manifiesta que su trabajo se limitó a dos meses, el manifiesta que bien había podido dictaminar con Abstención de Opinión pero esto perjudicaría enormemente a la empresa con los diferentes entes de control, manifiesta de igual forma que el hizo un trabajo arduo en los meses de enero y febrero para poder Dictaminar los Estados Financieros de EMPOUITAMA S.A. E.S.P. manifiesta el Doctor Mario Iván Sánchez , que deja esa recomendación para que no vuelva a ocurrir.

El señor alcalde indaga ¿Cuánto lleva como Revisor Fiscal? Contesta el Doctor Mario Iván Sánchez como revisor fiscal lleva muchos años, pero como revisor fiscal de EMPODUTAMA S.A. E.S.P. lleva solo dos meses, hace la aclaración que él estaba como revisor fiscal suplente, aclara que cuando el revisor fiscal es una empresa no hay problema, porque ellos asumen y tienen toda la documentación y lo que se hace es cambiar de titular, cuando es persona natural es complicado porque los papeles de trabajo son de la persona natural y la idea del revisor fiscal saliente es dejar por lo menos un archivo para tomar como base lo que él hizo de trabajo y así poder dictaminar los Estados Financieros.

Al respecto Manifiesta el Doctor Alfonso Miguel Silva, que el principal y suplente deben estar engranados, responde el Doctor Mario Iván Sánchez que en este caso no ocurre así, por que quien viene y traba es el principal, el caso en el que actúa el suplente es en un caso fortuito, en este caso no fue fortuito, cada uno hace su trabajo.

Manifiesta el revisor fiscal que existe una fortaleza es que el área Financiera se encuentra muy bien organizada, la información que se solicitó fue entregada de forma oportuna y rápida, lo que permitió realizar una auditoría en dos meses, sea este el momento para felicitar al personal del área financiera, se debe mejorar algunos aspectos para lo cual la Revisoría Fiscal hará entrega de un memorando de recomendaciones para el área administrativa y financiera para ajustar algunos temas.

Auditoría de Gestión, se evaluó el indicador de eficiencia, se presupuestaron \$17 mil millones y se recaudaron \$ 16 mil millones, un recaudo del 94% este indicador anda por sí solo, en la venta de servicios se presupuestaron \$ 10 mil millones y se recaudaron 9 mil millones el indicador del 95%; El indicador de eficacia, referente a la ejecución de gastos, se Presupuestaron \$17 mil millones y se comprometieron \$14 mil millones, comprometieron un 85%, este indicador en otra empresa es bueno, pero en esta empresa no, pues este el indicador debe acercarse al 100%, porque hay serias implicaciones por no dar cumplimiento al 100%.

El presupuesto de gastos corresponde a 17 mil millones de los cuales el 39% corresponden a gastos de funcionamiento, el 8% a los gastos de operación y el 30% corresponden a los gastos de inversión, se ejecutó el 84% de los gastos de funcionamiento, el 78% de los gastos de operación y el 68% de los gastos de inversión, el no haber ejecutado el 100% tiene implicaciones como darle a la DIAN \$601 000000 que son la provisión del impuesto de renta, y la provisión de renta del CREE, que si hubiera ejecutado el 100% o se tendría que girar a la DIAN en el mes de abril, que se hubiera podido ejecutar en mantenimiento de acueductos o de alcantarillado.

Recomienda el revisor Fiscal que mensualmente se evalúe cómo va la ejecución del presupuesto, para que no se deje de ejecutar los recursos y se tenga que pagar a la DIAN impuesto de renta; Pide la Palabra la subgerente financiera quien manifiesta que en su momento la subgerente financiera, Recomendó a la Gerencia que se ejecutaran con los recursos propios las obras de mantenimiento de redes de acueducto y alcantarillado y las obras de ampliación de redes se hicieran con los recursos provenientes de los convenios de transferencias suscritos con el municipio y de esta forma la utilidad hubiese sido menor permitiendo que la empresa pagara un menor valor por impuesto de renta, recomendación que no fue atendida de igual forma se dejó de ejecutar por la ley de garantías, razón por la cual no fue posible ejecutar en su totalidad los contratos en los meses de noviembre y diciembre para disminuir la utilidad del periodo.

El Doctor Mario Iván Sánchez Revisor Fiscal procede a dar lectura al Dictamen a los Estados Financieros con corte a 31-12 2015, el cual forma parte integral de la presente Acta.

Dentro de las recomendaciones que hace la Revisoría fiscal, está el seguimiento y control de la recuperación de la cartera, Interviene el ingeniero Ramón Anselmo Vargas quien manifiesta que en la presente administración se viene adelantando la contratación del grupo de cobro persuasivo para adelantar la gestión del cobro de la cartera, pide la palabra la subgerente financiera quien manifiesta que en la administración anterior se ajustó el reglamento de cartera y se documentó el procedimiento para la depuración de la misma, se recomienda que la empresa apropie los recursos en una cuenta de ahorros o en un CDT, donde se garantice que se tienen disponibles los recursos que ampara las cesantías.

6.-Informe de la Junta Directiva y del Gerente

El Ingeniero Ramón Anselmo Vargas en uso de la palabra presenta un saludo a los presentes, y procede a la presentación del informe de junta Directiva y del informe de Gerencia correspondiente a la vigencia fiscal 2015.

Se da a conocer a los Asambleístas los actos administrativos aprobados por la Junta Directiva en la vigencia fiscal 2015, Las medidas de estabilización financiera, las políticas de operación y los resultados obtenidos en el 2015 con la orientación y aprobación de la Junta Directiva.

ACTOS ADMINISTRATIVOS APROBADOS

- ✓ Acuerdo No 001, Modificación al presupuesto \$ 5.092.142.601.46
- ✓ Acuerdo No 002, Anulado.
- ✓ Acuerdo No 003, Modificación al presupuesto por \$684.908.823.00
- ✓ Acuerdo No 004, Modificación al presupuesto por \$752.379.340.00
- ✓ Acuerdo No 005, Incremento salarial para los Trabajadores oficiales y empleados públicos del 4.7%.
- ✓ Acuerdo No 006, Aprobación Presupuesto vigencia 2016 por \$ 11.505.445.801,00
- ✓ Acuerdo No 007, Establece un plan estratégico para la recuperación de la cartera vencida , exoneración de intereses moratorios a los usuarios que se acerquen a cancelar la deuda en las fechas comprendidas entre 18 diciembre hasta el 30 de diciembre de 2015

MEDIDAS DE ESTABILIZACION FINANCIERA

- ✓ Seguimiento a la cartera.
- ✓ Seguimiento a inmuebles donde del servicio se encuentra suspendido y nuevas construcciones
- ✓ Implementación del recaudo de los servicios públicos a través de medios electrónicos.
- ✓ Exoneración de intereses moratorios en el periodo del 18 de diciembre al 30 de diciembre
- ✓ Aprobación del no pago de los intereses a las cesantías anualizados de los trabajadores con régimen de retroactividad.

POLITICAS DE OPERACIÓN

- ✓ Generación cultura del ahorro aplicación del desincentivo.
- ✓ Campañas para el Cambio de medidores en mal estado.
- ✓ Nueva fuente de abastecimiento pozo el Bosque No 2

RESULTADOS OBTENIDOS EN EL 2015

- ✓ Mantener el índice de Recaudo. DEL 98%
- ✓ Avance en la Aplicación de la Metodología Tarifaria Resolución 688 del 24 de Junio de 2014 "Por la cual se establece la metodología tarifaria para las personas prestadoras de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado con más de 5.000 suscriptores en el área urbana". Modificada con la resolución 735 de 2015, las nuevas tarifas resultado de este marco tarifario debe aplicarse por norma a partir del mes de julio, aproximadamente en un mes se estará socializando con la Junta Directiva.
- ✓ Implementación del marco normativo NICSP
 - ✓ Preparación de Septiembre a diciembre 31-2014
 - ✓ Transición de enero a diciembre 2015
 - ✓ Aplicación enero 2016
- ✓ Disminuir las PQR, se analizan su recurrencia y se da respuesta a cada una de ellas.
- ✓ Equilibrio financiero.

INFORME DEL GERENTE

El ingeniero Ramón Anselmo Vargas López en uso de la palabra, presenta el informe de junta Directiva de una forma sucinta, en razón a que este se había planteado en Junta Directiva y para que los demás miembros de la Asamblea tengan conocimiento de la gestión de la gerencia.

PROCESO DE EMPALME.

Dentro del proceso de empalme se dio como estaba establecido en la normatividad, se recibió la información establecida dentro de la metodología del Departamento Nacional de Planeación D.N.P con su respectivo informe de gestión.

CONCLUSIONES GENERALES

- Concepto del proyecto de la PTAR viabilizado por el Vice ministerio pero sin recursos. El cual en su momento se viabilizo sin recursos, se viene gestionando con el señor alcalde los recursos.
- Convenio con Corpoboyacá para la Estación de Bombeo el cual se encuentra suspendido debido a que en el proceso de diseño de la PTAR, el contrato producto del convenio, se hacía necesario ajustarlo, como se ajustaron todos los diseños el costo de la Estación elevadora se incrementaba y se dio la coyuntura que Corpoboyaca no acepta construir la Estación elevadora sin que se tengan los recursos garantizados para la planta de tratamiento de aguas residuales, por eso se encuentra suspendido y en este momento se tomó la decisión de liquidar el convenio en este momento ya está en proceso de liquidación .
- Proyecto del pozo profundo Quebrada de Becerras viabilizado y con recursos apropiados por el municipio para su ejecución en esta vigencia, la Administración asignó estos recursos para financiar la construcción del pozo profundo Quebrada de Becerras, en este momento se viene adelantando el tema precontractual, se encuentra en proceso la firma del convenio con el municipio, está pendiente el permiso de exploración el cual se venció el año pasado y no se tuvo la prevención de renovarlo ante la Corporación Autónoma de Boyacá, permiso indispensable para adelantar cualquier proceso
- Algunos contratos en ejecución, que en su momento generaron algún tipo de inconformismo de la ciudadanía por estar adelantando estas obras en plenas festividades.

ESTAAO OE FUENTES ABASTECEOORAS

El abastecimiento del recurso hídrico en los meses de enero, febrero y marzo ha sido un poco crítico, por qué las fuentes se disminuyen el sistema se descompensa, la planta del Surba llego a tener una disminución de su caudal casi en un 50% al igual que la planta Boyacogua, la planta Milagrosa se ha mantenido con su caudal , esta es abastecida por el Rio Chicamocha, a veces hay que suspender el bombeo por la contaminación que genera las aguas salinas que vienen de Paipa , con el apoyo de pozos profundos que han trabajado 24 horas durante dos meses, donde el acuífero se ha comportado muy bien , pudiendo suplir el desabastecimiento con aguas superficiales, esto quiere decir que Duitama si puede atender una crisis de agua siempre y cuando este apoyada por pozos profundos y en ese proceso se encuentra la administración gestionando recursos, hoy dio una buena noticia el señor alcalde ayer el Director General del Servicio Geológico colombiano se comprometió a que Duitama tendría dos pozos profundos.

La planta Surba en la actualidad tiene como fuente de abastecimiento el pozo mirto con 30 litros por segundo y el rio Surba con 100 litros por segundo. La panta Milagrosa está tratando agua del Chicamocha y del pozo el Bosque para un total de 60 litros por segundo; la Planta Boyacogua está tratando entre 10-15 litros por segundo, se está garantizando las condiciones de calidad.

Por el sistema existente a se presentan bajas presiones en algunos sectores; la disminución de las fuentes es del 50%, nos encontramos en alerta amarilla.

ACCIONES FRENTE AL FENÓMENO DEL NIÑO

- ✓ Seguimiento diario del estado de fuentes, para su publicación y divulgación en la página web de la empresa.

- ✓ pautas publicitarias en los diferentes medios de comunicación sobre el uso eficiente y ahorro del agua.
- ✓ Con bomberos se atendieron sectores que sufran desabastecimiento por bajas presiones.
- ✓ Visita a establecimientos educativos para emprender campañas de control de fugas y cuidado del preciado líquido dentro de las instituciones.
- ✓ Se cuenta con el carro tanque de la empresa para atender comunidades que lo solicitan.
- ✓ Se presentó ante el comité de gestión del riesgo la aplicabilidad el decreto 365 de 2012 sobre adopción de MEDIDAS preventivas del uso del agua.
- ✓ Se contrató un carro tanque para atender necesidades en los sectores vulnerables.

GESTION

- ✓ Reunión con el viceministro de Agua y Saneamiento Básico en la cual se concreto la gestión de recursos por \$ 9.000.000.000 para proyectos enmarcados dentro del proyecto macro regional de descontaminación de la cuenca Chicamocha: DESCOLE AMERICAS, ESTUDIOS Y DISEÑOS ESTRUCTURAS DE ALIVIO.
- ✓ Se viene adelantado la gestión para la consecución de recursos para la construcción del sistema de tratamiento de aguas residuales PTAR.
- ✓ Se viene adelantando las acciones preliminares para la restauración ecológica del bosque de pino pátula de los predios el tablón y santa bárbara.
- ✓ Alternativas de ubicación de estaciones reguladores de presión, para garantizar continuidad en la redes con presión en sectores críticos.
- ✓ Se coordino el acompañamiento con el servicio geológico colombiano SGC, para el apoyo y concepto técnico de los estudios existentes de los pozos profundos quebrada de becerras y Boyacogua.
- ✓ Liquidación del convenio 2010-101 Corpoboyaca- Municipio y Empoduitama S.A ESP, construcción de estación de bombeo y liquidación del contrato.
- ✓ Manejo y control de las aguas residuales en el predio de la estación de bombeo, para su evacuación al canal Vargas por sistema bombeo.

PROYECCION

- ✓ Certificación de la empresa a través del Sistema Integrado de gestión MECI-CALIDAD, buscando garantizar la calidad de los servicios prestados, y la satisfacción del usuario.
- ✓ Implementación de la ley 1443/ 2014 Sistema Gestión Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST.
- ✓ Implementación del nuevo marco tarifario, ley 735 de 2015.
- ✓ Aplicación de la resolución 414 Contaduría General de la Nación sobre NIIF, normas internacionales de información financiera.
- ✓ Realizar una reorganización de las instalaciones, con el fin de brindar unas mejores condiciones de trabajo para los funcionarios y los usuarios.
- ✓ consolidar la formulación de proyectos de perforación de pozos profundos con el fin de garantizar las condiciones técnicas de calidad, cantidad y continuidad.
- ✓ formular los estudios del plan maestro de acueducto, catastro de usuarios, catastro de redes, necesarios para que la entidad tenga una hoja de ruta en el tema de ampliación y reposición de redes, optimización de plantas, con una proyección a corto, mediano y largo plazo.
- ✓ formular e implementar el proyecto de micro y macro medición en la plantas de potabilización, con el propósito de consolidar datos más reales sobre la producción de agua, distribución y de esta manera hacer un control de pérdidas y bajar el IANC.

INFORME FINANCIERO

Los Estados Financieros se les envió a cada uno de los socios , adjunto se presentan notas a los estados financieros , si se tiene alguna inquietud, con mucho gusto estamos prestos a aclararlas, el señor Alcalde doctor Alfonso Miguel Silva Pesca manifiesta que no es necesario, que cuando el señor gerente termine la presentación en el punto de aprobación de los estados financieros ,la doctora Nora Elisabeth Becerra Flechas Profesional Especializado de Contabilidad y Presupuesto de lectura a la certificación de los estados Financieros a 31-12-2015.

El presupuesto de ingresos para la vigencia fiscal 2016 quedo por valor de \$11.056.066 .00 conformado así:



EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2016				
En miles de \$				
DETALLE	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	%
VENTA DE SERVICIOS	11,056,666	0	11,056,666	74.56
OTROS INGRESOS	446,660	0	446,660	3.01
RECURSOS DE CAPITAL	2,120	0	2,120	0.01
DISPONIBILIDAD INICIAL		3,324,506	3,324,506	22.42
TOTAL INGRESOS	11,505,446	3,324,506	14,829,952	100.00

El presupuesto de gastos para vigencia fiscal 2016 esta discriminado así:

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS A DICIEMBRE 2016				
En miles de \$				
DETALLE	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7,048,050	0	\$ 7,048,050	47.53
GASTOS DE OPERACIÓN	1,282,108		\$ 1,282,108	8.65
GASTOS DE INVERSIÓN	3,175,288	0	\$ 3,175,288	21.41
CUENTAS POR PAGAR		2,037,955	\$ 2,037,955	13.74
VIGENCIAS EXPIRADAS		1,286,551	\$ 1,286,551	8.68
TOTAL GASTOS	11,505,446	3,324,506	14,829,952	100.00

Cuando se hizo el control político en el Concejo Municipal, se les manifestó que la Empresa era viable financieramente en su momento con el esquema tarifario vigente pero que me preocupaba que el valor de la inversión anual es muy bajo frente a todas las necesidades que se tuvieran y que a futuro no se sabía cómo se podría comportar.

De igual forma se pone en conocimiento de los asambleístas que la empresa desde el 2014 de acuerdo al concepto emitido por el laboralista dejo de cancelar los intereses a las cesantías del los trabajadores que se encuentran en el régimen de retroactividad, solo se cancelan los intereses sobre los anticipos de las cesantías, los trabajadores han solicitado mediante sendas notas documentación, muy seguramente para demandar por el no pago de los intereses.

7.-Aprobacion de Estados Financieros 2015

ACTIVO	NOTA	Periodo	Periodo	Analisis	Analisis	PASIVO	NOTA	Periodo	Periodo	Analisis	Analisis
		Actual	Anterior	Horizontal	Vertical			Actual	Anterior	Horizontal	Vertical
		2015	2014	2015	2015			2015	2015	2015	2015
		\$	\$					\$	\$		
CORRIENTE		8,515,366	7,405,946	14.98%	9.21%	CORRIENTE		6,913,496	6,909,142	0.06%	7.47%
Efectivo	(1)	4,907,355	3,989,049	23.02%	5.33%	Depósitos y Exigibilidades		0	8		
Inversiones	(2)	490,000	348,092	29.28%	8.49%	Deuda Pública		0	8		
Deudores	(3)	2,535,187	2,532,505	0.11%	2.74%	Obligaciones Financieras		8	8		
Servicios Públicos		1,159,494	1,118,562	7.24%	3.30%	Cuentas por pagar	(8)	1,274,931	797,099	59.95%	1.38%
Anticipos o Saldos a Favor de Impuestos		310,274	232,987	39.14%	8.34%	Anticipos sobre Ventas Servicios	(9)	13,878	12,217	13.60%	0.02%
Recursos en Administración		958,334	1,203,324	-20.69%	1.04%	Recursos recibidos en Administración	(10)	2,174,545	3,599,132	-39.58%	2.35%
Deudores Cesantías		68,475	0	100.00%	0.10%	Depositos Recibidos de Terceros	(11)	8,363	47,620	-82.56%	0.01%
Otros Deudores		46,609	46,179	0.93%	0.05%	Obligaciones Laborales	(17)	1,445,403	1,358,078	6.43%	1.56%
Provisiones Deudores		(67,559)	(63,547)	6.99%	-0.07%	Pasivos Estimados	(13)	1,906,436	1,095,163	82.31%	2.16%
Inventarios	(4)	622,824	536,300	16.13%	0.67%						
NO CORRIENTE		83,974,673	71,038,763	18.22%	90.79%	NO CORRIENTE		8	0	0.00%	8.00%
Deudores	(3)			8.00%	0.00%						
Servicios Públicos		321,234	309,764	3.70%	0.35%						
Provisiones Deudores		(321,234)	(309,764)	3.70%	-0.35%						
Reservados, plantas y equipo	(5)	15,115,462	15,294,876	-1.17%	16.34%	TOTAL PASIVO		6,913,496	6,909,142	0.06%	7.47%
Otros Activos	(6)	51,976	39,529	38.50%	8.86%	PATRIMONIO	(14)	85,576,543	71,527,562	19.64%	97.53%
Valor de Activos	(7)	68,817,235	55,696,032	23.54%	74.39%	Hacienda Pública		0	0		
						Patrimonio Institución		84,740,647	71,787,410	18.04%	91.62%
						Utilidad del Ejercicio		535,856	0	100.00%	8.90%
						Perdida de Ejercicio		0	258,548	-100.00%	0.00%
TOTAL ACTIVO		92,490,039	78,436,709	17.92%	100%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		92,490,039	78,436,709	17.92%	100.00%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(15)	0	0			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(16)	0	0		
Deudores contingentes		10,803	85,743	-87.40%		Reservados contingentes		3,281,867	1,347,250	15.26%	
Deudores fiscales		3,363,251	3,265,251	0.00%		Acreedoras fiscales		0	0		
Deudores de control		36,144,722	46,528,520	-20.67%		Acreedoras de control		402,977	402,977	0.00%	
Deudores por contratar		59,520,776	49,578,514	19.09%		Acreedoras por contratar		3,654,944	3,235,327	13.37%	

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A E.S.P
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2015 - 2014
 (Cifras en miles de pesos)

	Período Actual 2015 \$	Período anterior 2014 \$	Análisis Horizontal	Análisis Vertical 2015
INGRESOS OPERACIONALES	10,534,252	9,491,482	10.99%	99.48%
Venta de servicios	10,333,407	9,288,181	11.25%	97.59%
Ingresos Facturación Conjunta Aseo	200,845	203,301	-1.21%	1.90%
COSTO DE VENTAS	6,602,176	7,354,907	-10.23%	62.35%
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	6,602,176	7,354,907	-10.23%	62.35%
GASTOS OPERACIONALES	2,410,803	2,264,149	6.48%	22.77%
Gastos de Personal	1,523,103	1,599,051	-4.75%	14.38%
Gastos Generales	341,728	189,459	80.37%	3.23%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	199,966	121,238	64.94%	1.89%
PROVISIONES DEPRECIACIONES Y	346,006	354,401	-2.37%	3.27%
Provisión para Deudores	15,963	32,535	-50.94%	0.15%
Provisión para Contingencias	292,948	244,211	19.96%	2.77%
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	30,935	77,655	-60.16%	0.29%
Amortización de intangibles	6,160	0	100.00%	0.06%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	1,521,273	-127,574	-1292.46%	14.37%
INGRESOS NO OPERACIONALES	54,789	79,787	-31.33%	0.52%
Financieros	41,867	37,356	12.08%	0.40%
Extraordinarios	12,922	42,431	-69.55%	0.12%
GASTOS NO OPERACIONALES	11,870	96,778	-87.73%	0.11%
Gastos Financieros	1,026	365	181.10%	0.01%
Pérdida por Baja de Activos	0	96,406	-100.00%	0.00%
Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales	10,834	0	100.00%	0.10%
Extraordinarios	10	7	42.86%	0.00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	1,564,192	-144,565	-1182.00%	14.77%
Provisión Impuesto Renta y Complementarios	457,130	14,459	3061.56%	4.32%
Provisión Renta para la Equidad CREE	164,567	5,205	3061.71%	1.55%
Provisión Industria y Comercio	106,599	95,619	11.48%	1.01%
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	835,896	-259,848	-421.69%	7.89%

El presidente de la Asamblea General de Accionistas manifiesta que los Estados financieros se remitieron a cada uno de los socios con la debida antelación, indaga el Doctor Alfonso Miquel Silva Pesca, si se tiene alguna observación o inquietud respecto de los Estados Financieros, solicita a la Doctora Nora Elisabeth Becerra Flechas Profesional Especializado de Contabilidad y Presupuesto dar lectura a la certificación de los Estados Financieros a 31-12-2015, concluida la lectura.

El señor Alcalde presidente de la Asamblea General de Accionistas pone a consideración de los socios la aprobación de los Estados financieros de propósito General de EMPODUTAMA S.A E.S.P, los cuales son aprobados por unanimidad.

8.-Proyecto de Distribución de Utilidades

Se pone a consideración de los socios, el proyecto de distribución de utilidades, para lo cual el señor Alcalde presidente, pone en consideración la propuesta por el Gerente, que las utilidades del periodo sean reinvertidas en expansión, optimización y mejoramiento servicios públicos que se prestan, de conformidad con lo estipulado en los Estatutos de las Empresa, propuesta aprobada por unanimidad.

9.- Elección del Revisor Fiscal y suplente

Por parte de la Gerencia, se informa a los Asambleístas que la Empresa abrió Convocatoria Pública para personas naturales y jurídicas, interesados en presentar propuesta para ejercer la Revisoría Fiscal en la Empresa, para el periodo comprendido entre el 1 de Abril de 2016 al 31 de marzo de 2017. Producto de esta Convocatoria se recibieron 3 hojas de vida, en sobre sellado para la revisión y análisis de la Asamblea las cuales el señor gerente hace entrega de las propuestas al Doctor Alfonso Miguel Silva Pesca.

Los postulantes a la presente Convocatoria son:

A&C MANAGEMENT CONSULTING LTDA.
 GLADYS MARITZA ALVAREZ SALAMANCA
 ADRIANA MARTINEZ BELTRAN

Los asambleístas analizan las hojas de vida presentadas, donde se evidencia que cumplen con los requisitos establecidos en la convocatoria por A&C MANAGEMENT CONSULTING LTDA y la hoja de vida de la Doctora GLADYS MARITZA ALVAREZ SALAMANCA.

El señor Alcalde Presidente de la Asamblea abre la postulación para la revisoría fiscal, el doctor OSCAR FERNANDO SANDOVAL VELANDIA, Gerente ESDU postula la firma A&C MANAGEMENT CONSULTING LTDA., anuncia que sigue abiertas las postulaciones, anuncia que se va a cerrar, queda cerrada.

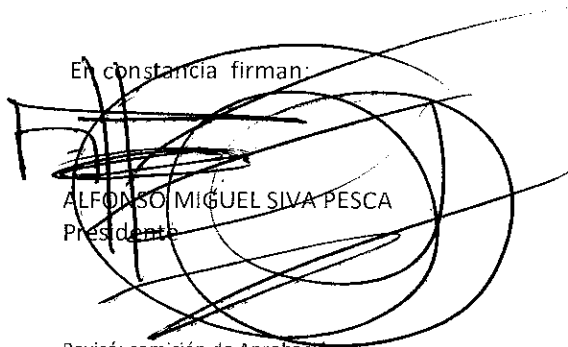
Se somete a votación de los asambleístas la postulación como revisor fiscal de Empoduitama S.A ESP la firma A&C MANAGEMENT CONSULTING LTDA para el periodo 1 de abril de 2016 al 31 de marzo de 2016, la cual es aprobada por unanimidad de los socios presentes.

10.- Proposiciones y recomendaciones

El señor Alcalde Presidente de la Asamblea indaga si hay proposiciones o recomendaciones, no hay proposiciones.

Siendo las 1:30 horas, agotados en su totalidad los puntos del orden del día, el señor Presidenta da por finalizada la sesión.

En constancia firman:



ALFONSO MIGUEL SIVA PESCA
Presidente



ANA DORIS GUZMAN DIAZ
secretaria

Revisó: comisión de Aprobación
Elaboró: Ana Doris Guzmán Díaz, secretaria





Cuida la Vibrante ESENCIA DE LA VIDA

EMPODUITAMA S.A. E.S.P
EDIFICIO MULTICENTRO
DUITAMA COLOMBIA
CALLE 16 14-68

TEL. 098 7602711
TEL. 098 7604400
FAX. 098 7605304
E. empoduitama@hotmail.com

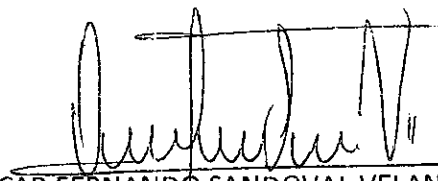
LA COMISION VERIFICADORA DEL ACTA DE LA REUNION ORDINARIA DE ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

CERTIFICA:

Que revisada el Acta No. 001 de reunión Ordinaria de Asamblea General de Accionistas de fecha 18 de marzo de 2016, se ajusta con lo estipulado en cada uno de los puntos del orden del día propuesto y aprobado por unanimidad por la Asamblea General de Accionistas de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P.; por lo tanto la Comisión Verificadora imparte su aprobación.

En constancia firman:


LUCÍA ESPERANZA PEREZ PRECIADO
Gerente ESE SALUD DEL TUNDAMA


OSCAR FERNANDO SANDOVAL VELANDIA
Gerente ESDU