

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P - EMPODUITAMA S.A E.S.P					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
AL 31 DE DICIEMBRE 2019-2018					
(Valores en pesos)					
NOTA	2019	2018	VARIACION	%	
	\$	\$	\$		
ACTIVO					
CORRIENTE					
1					
Depósitos en Instituciones Financieras	2,310,447,232	3,528,973,645	- 1,218,526,413	-	34.53
Efectivo de Uso Restringido	2,423,103,140	2,431,731,543	- 8,628,403	-	0.35
Recursos Entregados en Administración FIDUCIA	180,102,098	172,907,896	7,194,202	-	4.16
Inversiones en Certificados de Depósitos a término	458,710,195	438,457,663	20,252,532	-	4.62
Inversiones en Asociadas	796,561,955	842,251,744	- 45,689,789	-	5.42
Cuentas por cobrar Servicios de Acueducto y Alcantarillado	1,370,453,962	1,236,335,764	134,118,198	-	10.85
Convenio Facturación Conjunta SERVIASEQ S.A E.S.P	23,438,389	21,970,583	1,467,806	-	6.68
Transferencias y subvenciones por cobrar	1,108,324,202	958,324,202	150,000,000	-	15.65
Enajenación de activos Venta de Activos Biológicos (Madera)	186,022,951	196,022,951	- 10,000,000	-	5.10
Otras cuentas por Cobrar	131,279,443	153,864,239	- 22,584,796	-	14.68
Inventarios	1,374,019,688	1,461,782,085	- 87,762,397	-	6.00
Avances y Anticipos Entregados	12,081,690	302,003,531	- 289,921,841	-	96.00
Anticipos o Saldos a favor Impuestos	1,099,272,723	834,918,688	264,354,035	-	31.66
Bienes y servicios pagados por Anticipado (Pólizas Seguros)	64,370,553	65,204,092	- 833,539	-	1.28
TOTAL CORRIENTE	11,538,188,221	12,644,748,626	- 1,106,560,405	-	8.75
NO CORRIENTE					
2					
Cuentas por cobrar servicios mayor a 360	213,715,089	277,420,132	- 63,705,043	-	22.96
Deterioro de cuentas mayor a 360 días	213,715,089	277,420,132	- 63,705,043	-	22.96
Propiedad, planta y equipo	104,446,604,546	99,806,478,781	4,640,125,765	-	4.65
Depreciación Acumulada	15,447,935,857	11,934,743,825	3,513,192,032	-	29.44
Depósitos Judiciales	148,580,187	136,796,708	11,783,479	-	8.61
Activos por Impuestos Diferidos	47,252,406	61,337,592	- 14,085,186	-	22.96
TOTAL NO CORRIENTE	89,194,501,282	88,069,869,256	1,124,632,026	-	1.28
TOTAL ACTIVO	100,732,689,503	100,714,617,882	18,071,621	-	0.02
PASIVO					
CORRIENTE					
3					
Préstamos banca comercial	382,585,009	382,585,009	-	-	-
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	650,380,228	621,028,669	29,351,559	-	4.73
Recaudos a Favor de Terceros	136,806,095	170,279,932	- 33,473,837	-	19.66
Descuentos de Nomina	1,386,055	-	1,386,055	-	100.00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	126,765,073	209,489,265	- 82,724,192	-	39.49
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	4,665,222,450	4,982,809,342	- 317,586,892	-	6.37
Impuesto al Valor Agregado - IVA	7,475,801	7,000,399	475,402	-	6.79
Beneficios a los Empleados	704,251,216	756,923,295	- 52,672,079	-	6.96
Avances y Anticipos Recibidos	22,944,615	22,067,019	877,596	-	3.98
Recursos Recibidos en Administración	2,976,282,073	2,627,721,609	348,560,464	-	13.26
Otras Cuentas por Pagar	71,596,290	83,404,633	- 11,808,343	-	14.16
TOTAL PASIVO CORRIENTE	9,745,694,905	9,863,309,172	- 117,614,267	-	1.19
NO CORRIENTE					
4					
Préstamos banca comercial Largo Plazo	717,346,482	1,099,931,491	- 382,585,009	-	34.78
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,543,310,557	1,325,582,915	217,727,642	-	16.43
Provisión Tasa Retributiva	1,238,612,853	-	1,238,612,853	-	100.00
Provisiones Litigios y Demandas	352,979,021	254,026,277	98,952,744	-	38.95
Pasivos por impuestos Diferidos	10,449,585,178	10,084,967,694	364,617,484	-	3.62
TOTAL NO CORRIENTE	14,301,834,091	12,764,508,377	1,537,325,714	-	12.04
TOTAL PASIVO	24,047,528,996	22,627,817,549	1,419,711,447	-	6.27
PATRIMONIO INSTITUCIONAL					
5					
Capital Suscrito y Pagado	26,244,600	26,244,600	-	-	0.00
Reservas Estatutarias	4,267,737,236	4,267,737,236	-	-	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	73,454,343,523	72,116,845,975	1,337,497,548	-	1.85
Resultados del Ejercicio	1,409,726,807	1,283,720,778	126,006,029	-	209.82
Ganancias o pérdidas inversiones en asociadas	346,561,955	392,251,744	- 45,689,789	-	11.65
TOTAL PATRIMONIO	76,685,160,507	78,086,800,333	- 1,401,639,826	-	1.79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	100,732,689,503	100,714,617,882	18,071,621	-	0.02
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
6					
Derechos contingentes	15,353,908	15,353,908	-	-	100.00
Deudoras de control	56,716,450,618	56,728,760,672	- 12,310,053	-	0.02
Deudoras por contra (cr)	56,731,804,526	56,744,114,580	- 12,310,053	-	0.02
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
Pasivos Contingentes Responsabilidades contingentes	-	-	-	-	-
Demandas	2,617,334,650	3,985,446,652	- 1,368,112,002	-	34.33
Acreedoras por contra (db)	2,617,334,650	3,985,446,652	- 1,368,112,002	-	34.33

Nelly del Carmen Puerto Fonseca
NELLY DEL CARMEN PUERTO FONSECA
 46451618
 Gerente General

Nora Elisabeth Lecerra Flechas
NORA ELISABETH LECERRA FLECHAS
 46.664.236 TP 58.347-T
 Profesional Especializado Área de Presupuesto y Contabilidad

Don's Ground
ANA DORIS GUZMAN DIAZ
 23.322.496
 Subgerente General Administrativo y Financiero

Elvis Fredy Alvarado Santamaria
ELVIS FREDY ALVARADO SANTAMARIA
 7.227.385 T.P. 73.707-T
 Revisor Fiscal Designado por la firma A&C MANAGEMENT CONSULTING LTDA



ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE 2019-2018

(Valores en pesos)

	NOTA	Período Actual 2019 \$	Período Anterior 2018 \$	VARIACION \$	%
INGRESOS OPERACIONALES		16,637,297,121	15,970,161,747	667,135,374	4.18
Venta de servicios	7	16,637,297,121	15,970,161,747	667,135,374	4.18
COSTO DE VENTAS	11	11,085,849,840	10,896,465,140	189,384,700	1.74
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS		11,085,849,840	10,896,465,140	189,384,700	1.74
GASTOS OPERACIONALES	10	4,977,009,483	3,050,868,746	1,926,140,737	63.13
De administración		3,326,412,772	2,701,643,555	624,769,217	23.13
Deterioro Provisiones, Depreciaciones		1,650,596,711	349,225,192	1,301,371,519	372.65
EXCEDENTE OPERACIONAL		574,437,798	2,022,827,860	- 1,448,390,062	- 71.60
OTROS INGRESOS		806,567,627	982,281,312	- 175,713,685	- 17.89
Transferencias y Subvenciones (Convenios)	8	526,807,310	636,458,591	- 109,651,281	- 17.23
Rendimientos Financieros y Dividendos	9	240,825,157	304,170,146	- 63,344,989	- 20.83
Recuperaciones	9	38,935,160	41,652,576	- 2,717,416	- 6.52
OTROS GASTOS	12	874,593,267	67,079,624	807,513,643	1,203.81
Gastos Bancarios Intereses		108,991,808	17,217,357	91,774,451	533.03
Pérdidas por Venta de activos Terrenos		618,530,584	-	618,530,584	100.00
Otros gastos		147,070,875	49,862,267	97,208,608	194.95
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		506,412,158	2,938,029,549	- 2,431,617,391	- 82.76
Impuesto y sobretasa de Renta y Complementarios		1,532,867,317	1,654,308,771	- 121,441,454	- 7.34
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		- 1,026,455,159	1,283,720,778	- 2,310,175,937	- 179.96
CALCULO DE IMPUESTO DIFERIDO					
Gasto Impuesto a las Ganancias de impuesto Diferido		383,271,648	-	383,271,648	100.00
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO CON IMPUESTO DIFERIDO		- 1,409,726,807	1,283,720,778	- 2,693,447,585	- 209.82


NELLY DEL CARMEN PUERTO FONSECA
46.451.618
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


ELVIS FREDY ALVARADO SANTAMARIA
7.227.385 T.P. 73.707-T

Profesional Especializado Área de Presupuesto y Contabilidad

Revisor Fiscal Designado por la firma A&C MANAGEMENT CONSULTING LTDA

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



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Cifras en pesos

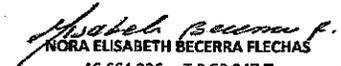
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018	\$	78,086,800,333
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2019	-\$	1,401,639,826
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2019	\$	76,685,160,507

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS O DISMINUCION:			-\$	1,401,639,826
Resultado del Ejercicio	-\$	2,693,447,585		
Revalorizacion Inversiones en entidades privadas	-\$	45,689,789		
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	1,337,497,548		


NELLY DEL CARMEN PUERTO FONSECA
46.451.618
Gerente General


ANA DORIS GUZMAN DIAZ
23.322.496
Subgerente General Administrativo y Financiero


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


ELVIS FREDY ALVARADO SANTAMARIA
7.227.385 T.P. 73.707-T
Revisor Fiscal
Designado por la firma A&C MANAGEMENT
CONSULTING LTDA

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



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 -2018

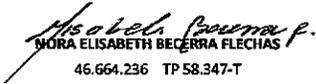
(Valores en pesos)

	2019	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad del periodo	1,409,725,807	1,283,720,778
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación Acumulada	3,513,192,032	3,192,766,809
Otros activos Impuesto Diferido	14,085,186	23,246,982
Inversiones e Instrumentos Derivados	45,689,789	190,286,103
Pasivos Impuesto Diferido	364,617,484	2,285,416,172
Provisiones Procesos Judiciales	98,952,744	199,649,282
Provision Tasa Retributiva	1,238,612,853	-
Resultado de ejercicios anteriores	1,337,497,548	8,492,187,087
Efectivo generado en operación :	6,521,268,058	10,697,142,305
Cambio en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar Servicios Públicos	134,118,199	925,139,040
Avances y Anticipos Entregados	289,921,841	279,773,999
Anticipos o Saldos a favor Impuestos	264,354,035	2,350,296
Recursos Entregados en Administración	150,000,000	362,157,747
Otros Deudores	31,116,991	229,722,283
Inventarios	87,762,397	644,652,398
Depósitos Judiciales	11,783,479	48,322,097
Préstamos banca comercial	382,585,009	1,482,516,500
Adquisición de Bienes y Servicios	29,351,559	208,128,620
Recaudos a Favor de Terceros	33,473,837	115,083,562
Descuentos de Nomina	1,386,055	15,469,147
Otras Cuentas por Pagar	11,808,343	1,806,672
Retención en la Fuente a Título de Impto	82,724,192	69,598,365
Impuestos, Tasas y Contribuciones	317,586,892	569,167,893
Impuesto al Valor Agregado IVA	475,402	4,089,354
Anticipos sobre Ventas Servicios	877,596	4,144,941
Recursos recibidos en Administración	348,560,464	500,384,860
Beneficios a los Empleados	52,672,079	269,685,904
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	651,653,760	3,160,317,571
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
(Aumento) Disminución en:		
Adquisición Propiedad Planta y Equipo	4,640,125,765	6,975,507,569
Patrimonial	45,689,789	165,127,452
Inversiones de Administración de Liqueidez CDT	-	6,258,139
Bienes y servicios Pagados por Anticipado	833,539	7,520,971
Resultados del Ejercicio	2,693,447,585	-
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	7,287,050,022	6,811,642,950
Aumento neto de efectivo	1,417,435,724	725,181,784
Efectivo al inicio del periodo	6,572,070,747	5,846,888,963
Efectivo al final del periodo	5,154,635,023	6,572,070,747


NELLY DEL CARMEN PUERTO FONSECA

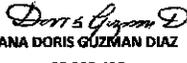
46.451.618

Gerente General


MORA ELISABETH BECERRA FLECHAS

46.664.236 TP 58.347-T

Profesional Especializado Área de Presupuesto y Contabilidad


ANA DORIS GUZMAN DIAZ

23.322.496

Subgerente General Administrativo y Financiero


ELVIS FREDY ALVARADO SANTAMARIA

7.227.385 T.P. 73.707-T

Revisor Fiscal

Designado por la firma A&C MANAGEMENT
CONSULTING LTDA



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

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 hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo a Diciembre 31 del 2019, de acuerdo a la Resolución Número 414 del 8 de septiembre de 2014 "por la cual incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones" y el catálogo general de cuentas para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro público.

Los procedimientos de Relevancia y representación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 Diciembre del 2019.

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

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

En igual sentido certificamos que los estados financieros a 31 de diciembre de 2019 y otros informes relevantes para el público no tienen vicios, impresiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial.


NELLY DEL CARMEN PUERTO FONSECA
Gerente General


NORA ELISABETH BECERRA FLECHAS
Contador Público
T.P. No. 58.347-T

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Las cifras se presentan en pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

INFORMACION GENERAL.

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 del 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
20/11/2017	2551	1ª Duitama	Reforma Estatutos
19/12/2017	2787	1ª Duitama	Aclaración a la escritura
No. 2551 del 201/11/2017			

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:

[Handwritten signature]

SOCIOS	NUMERO DE ACCIONES	PARTICIPACION	VALORES
MUNICIPIO DE DUITAMA	259.819	98.99%	\$ 25.981.900
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS NO DOMICILIARIOS DE DUITAMA "ESDU"	2624	0.99%	\$ 262.400
INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE DUITAMA CULTURAMA	1	0.00038%	100
INSTITUTO PARA LA EDUCACION FISICA, LA RECREACION Y EL DEPORTES DE DUITAMA "IERDU"	1	0.00038%	100
EMPRESA SOCIAL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA "E.S.E DEL TUNDAMA"	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.

EMPODUTAMA 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

EMPODUTAMA S.A E.S.P NO es Gran Contribuyente.

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 NIUR, igualmente presenta la información financiera requerida por el sistema único de información SUI.

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

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de preparación.

Los estados financieros de EMPODUTAMA S.A E.S.P., han sido preparados de acuerdo con Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, regulado por la Contaduría General de la Nación (CGN) en la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones y sus normas anexas, mediante la cual se incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a las empresas.

Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

Resumen de principales políticas contables

Las principales políticas o prácticas contables de reconocimiento contable de la empresa que tienen incidencia en el reconocimiento de los hechos financieros, en la preparación y la presentación de la información financiera son:

ACTIVO

En esta denominación, se incluye los grupos que representan los recursos controlados por la empresa como producto de sucesos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Efectivo y equivalente de efectivo

Para que una inversión financiera pueda ser calificada como un equivalente al efectivo, debe cumplir las siguientes condiciones:

- ✓ Debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo.
- ✓ Estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor: Se considera un riesgo insignificante, cuando el mismo es inferior al 5% del total de la inversión.
- ✓ Tener vencimiento igual o inferior a tres (3) meses, desde la fecha de adquisición.

Efectivo y equivalentes al efectivo con destinación específica o uso restringido:

Las restricciones en el uso del efectivo, están asociadas a la imposibilidad de EMPODUITAMA S.A E.S.P, de usar el mismo.

La destinación específica de recursos está asociada a recursos que solo pueden ser usados en un proyecto específico.

La imposibilidad o destinación específica se deriva de contratos o situaciones legales, tales como convenios de reciprocidad con los bancos o embargos judiciales.

EMPODUITAMA S.A E.S.P, posee los siguientes recursos restringidos o con destinación específica:

- ✓ Convenios interadministrativos.
- ✓ Cuentas Bancarias Embargadas
- ✓ Cuentas Bancarias con destinación específica

Los recursos en efectivo o equivalentes al efectivo que posean restricciones o destinación específica, se deben presentar en una subcuenta contable para efectivo restringido, con el fin de permitir su identificación, dada la destinación limitada de dichos montos.

Inversiones en Asociadas

Se reconocerán como inversiones en asociadas, las participaciones en la entidad sobre la que EMPODUITAMA S.A E.S.P, tiene influencia significativa, y no es una controlada ni constituye una participación en un negocio conjunto.

Se entiende por influencia significativa la potestad de EMPODUITAMA S.A E.S.P, para intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin que se configure en control ni control conjunto.

Se presume la existencia de influencia significativa cuando se posea, directa o indirectamente, una participación igual o superior al 20% del poder de voto sobre la asociada. Sin embargo, es posible que el porcentaje no sea suficiente para determinar la influencia significativa, por lo que EMPODUITAMA S.A E.S.P se deberá evaluar las siguientes situaciones:

- ✓ Se tiene representación en la Junta Directiva y órgano equivalente de la asociada.
- ✓ Participación en los procesos de fijación de políticas de la asociada.
- ✓ Realiza transacciones importantes con la asociada.
- ✓ Realiza intercambio de personal directivo con la asociada.
- ✓ Suministra información primordial para la realización de las actividades de la asociada.

EMPODUITAMA S.A E.S.P contabilizará todas sus inversiones en asociadas utilizando el método de la participación patrimonial.

Cuentas por Cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de EMPODUITAMA S.A E.S.P, cuando representen un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- ✓ Cuentas por cobrar deudores: Servicios públicos.
- ✓ Impuestos y contribuciones por cobrar.
- ✓ Recursos entregados en administración.
- ✓ Otros deudores.

EMPODUITAMA S.A E.S.P, reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que EMPODUTAMA S.A E.S.P, concede plazos de pago inferiores a 12 meses (corto plazo).

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que EMPODUTAMA S.A E.S.P, concede plazos de pago superiores a 12 meses (largo plazo).

Deterioro de valor de las cuentas por cobrar

Esta política contable aplica para las siguientes cuentas por cobrar que posee EMPODUTAMA S.A E.S.P:

- ✓ Cuentas por cobrar deudores: Servicios públicos.
- ✓ Recursos entregados en administración.
- ✓ Otros deudores.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

La evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de cuentas por cobrar están deteriorados incluye información observable que requiera la atención de EMPODUTAMA S.A E.S.P respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

Dificultades financieras significativas del obligado.

Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.

EMPODUTAMA S.A E.S.P, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias (refinanciaci3nes).

Es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganizaci3n financiera.

EMPODUTAMA S.A. E.S.P, aplicará la siguiente política para el deterioro de valor de las cuentas por cobrar:

- ✓ Cuentas por cobrar inferiores a 360 días: No se reconocerá deterioro de valor.
- ✓ Cuentas por cobrar superiores a 360 días: Se aplicará deterioro de valor del 100%.

Inventarios.

EMPODUTAMA S.A E.S.P medirá los inventarios por el costo de adquisici3n o el costo de transformaci3n.

La presente política debe ser aplicada para todos los activos:

- ✓ Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- ✓ En proceso de producci3n con vistas a esa venta; o
- ✓ En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producci3n, o en la prestaci3n de servicios.

Sistema de inventario y fórmulas del cálculo del costo:

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoraci3n y determinaci3n de los costos, se aplicará el costo promedio ponderado.

No se aceptará como método de valuación, el de últimas en entrar primeras en salir (UEPS).

Propiedades, Planta y Equipos.

Esta política aplica para las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- ✓ Terrenos.
- ✓ Edificaciones.
- ✓ Construcciones en curso.
- ✓ Plantas, ductos y túneles.
- ✓ Redes, líneas y cables.
- ✓ Maquinaria y equipo.
- ✓ Equipo médico y científico.
- ✓ Muebles y enseres y equipo de oficina.
- ✓ Equipo de comunicación y cómputo.
- ✓ Vehículos y equipo de transporte.

EMPODUTAMA S.A E.S.P reconocerá una partida como elemento de propiedad, planta y equipo los elementos tangibles que:

- ✓ Sean usados para la producción y comercialización de bienes.
- ✓ Sean usados para la prestación de servicios.
- ✓ Sean usados para propósitos administrativos.
- ✓ Sean bienes muebles que estén generando ingresos producto de su arrendamiento (entregados en arrendamiento operativo).
- ✓ No estén disponibles para la venta.
- ✓ Se espere usarlos por más de un período (1 año).

Los elementos que cumplan con los anteriores requisitos también deberán cumplir con los siguientes criterios de materialidad:

- ✓ Todo terreno y edificación se activa independiente de cuál sea su valor.
- ✓ Todos los vehículos y equipos de transporte se activarán.
- ✓ Los otros tipos de activos se activarán cuando su costo (precio de adquisición) supere 4 salarios mínimos legales mensuales vigentes (SMMLV).

Los activos que no cumplan con los montos de materialidad estipulados, deberán ser contabilizados como gastos, aunque podrán controlarse mediante inventarios administrativos.

Los elementos de propiedades, planta y equipo inicialmente deben ser reconocidos al **costo**, el cual deberá incluir todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio en efectivo o sus equivalentes en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Entre los componentes del costo, se incluye:

- ✓ Precio de adquisición.
- ✓ Aranceles de importación.
- ✓ Impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición.
- ✓ Los beneficios a empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo.
- ✓ Costos de preparación del emplazamiento físico.
- ✓ Costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior.
- ✓ Costos de instalación o montaje.
- ✓ Costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo.
- ✓ Honorarios profesionales.
- ✓ Otros costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Gerencia.

Depreciación

EMPODUITAMA S.A E.S.P comenzará la depreciación cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

EMPODUITAMA S.A E.S.P reconocerá el cargo por depreciación en los resultados del periodo, a menos que deba incluirse en el valor en libros de otro activo de acuerdo con la política contable de: Inventarios o de Activos intangibles.

El valor a depreciar de un activo se determinará sobre el valor del mismo o de sus componentes, menos su valor residual.

Vida útil:

Para determinar la vida útil de un activo, EMPODUITAMA S.A E.S.P deberá considerar todos los factores siguientes:

- ✓ La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- ✓ El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- ✓ La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- ✓ Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

EMPODUITAMA S.A E.S.P, asignará por cada clase de activos, las siguientes vidas útiles:

- ✓ Edificaciones: 100 años.
- ✓ Edificaciones Pozos: 45 años
- ✓ Plantas : 60 años
- ✓ Tanques : 45 años
- ✓ Bocatomas: 33
- ✓ Desarenadores: 45
- ✓ Estación de Bombeo Chicamocha: 38 años
- ✓ Redes, líneas y cables: 45 años.
- ✓ Maquinaria y equipo: 10 años.
- ✓ Equipo médico y científico: 10 años.
- ✓ Muebles y enseres y equipo de oficina: 10 años.
- ✓ Equipo de comunicación y cómputo: 5 años.
- ✓ Vehículos y equipo de transporte: 5 años.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

EMPODUITAMA S.A E.S.P reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Esta política aplica para todas las cuentas por pagar de EMPODUITAMA S.A E.S.P, tales como:

- ✓ Adquisición de bienes y servicios.
- ✓ Acreedores.

WAP

- ✓ Impuestos.
- ✓ Avances y anticipos recibidos.

EMPODUITAMA S.A E.S.P clasificará las cuentas por pagar al costo cuando el plazo pactado sea inferior a 12 meses (corto plazo).

Las cuentas por pagar que se clasifiquen al costo, se medirán en el reconocimiento inicial por el precio de la transacción.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

El costo efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por pagar por la tasa de interés efectiva (tasa implícita o tasa de mercado según el reconocimiento inicial), durante el plazo de la cuenta por pagar.

La amortización del componente de financiación (interés) se reconocerá como mayor valor de la cuenta por pagar y como un gasto.

Beneficios a empleados

La presente política contable aplica para los siguientes beneficios que otorga EMPODUITAMA S.A. E.S.P. a sus empleados:

- ✓ Beneficios de corto plazo.
- ✓ Beneficios por terminación del vínculo laboral.
- ✓ Beneficios pos empleo.

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que EMPODUITAMA S.A E.S.P. proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos.

Provisiones

Esta política aplica para todas las provisiones (pasivos de cuantía o vencimiento incierto) de EMPODUITAMA S.A E.S.P, tales como:

- ✓ Demandas en contra.
- ✓ Contratos onerosos.
- ✓ Costos de reestructuración.
- ✓ Costos por desmantelamiento.

EMPODUITAMA S.A E.S.P. reconocerá como provisión, los pasivos a cargo de esta que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

EMPODUITAMA S.A E.S.P reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes situaciones:

- ✓ Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- ✓ Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, para cancelar la obligación.
- ✓ Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

EMPODUITAMA S.A E.S.P puede tener provisiones derivadas de obligaciones legales o implícitas:

Obligación legal: Son aquellas que se derivan de contratos, legislación o de otra causa de tipo legal.

Obligación implícita: Son aquellas que se derivan de actuaciones de la Entidad, producto de políticas empresariales de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas, en las que la Entidad ha creado expectativa válida de asumir responsabilidades.

Impuesto a las Ganancias

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación del impuesto a las ganancias, de EMPODUTAMA S.A E.S.P.

La presente política debe ser aplicada para:

- ✓ Impuesto sobre la renta.
- ✓ Impuesto sobre la renta para la equidad (CREE).
- ✓ Impuesto sobre ganancias ocasionales.
- ✓ Impuesto de renta diferido.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes, procedentes del periodo o de periodos anteriores, se medirán por los valores que se esperan pagar o recuperar de la autoridad fiscal utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes al final del periodo contable al cual corresponda el activo o pasivo relacionado.

Impuesto Diferido

El reconocimiento de activos o pasivos por impuesto diferidos se basará en las diferencias temporarias, es decir, en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

EMPODUTAMA S.A E.S.P, reconocerá un pasivo por impuesto diferido cuando exista una diferencia temporaria imponible. Una diferencia temporaria imponible es aquella que se espera que genere un aumento en la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo sea recuperado o el pasivo sea liquidado.

EMPODUTAMA S.A E.S.P, reconocerá un activo por impuesto diferido cuando exista una diferencia temporaria deducible, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles. Las diferencias temporarias deducibles son aquellas que se espera reduzcan la ganancia fiscal, correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo sea recuperado o el pasivo sea liquidado.

También, se reconocerá un activo por impuesto diferido cuando sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, antes de que expire su derecho de compensación.

Los impuestos diferidos como producto de una transacción, hecho o suceso en el periodo actual o periodos futuros se reconocerán como ingreso o gasto en el resultado del periodo, a menos que haya surgido de transacciones que se reconozcan en el patrimonio. En este caso, el impuesto diferido se reconoce en patrimonio.

INGRESOS Y SUBVENCIONES

La presente política debe ser aplicada para todos los ingresos de actividades ordinarias, tales como:

- ✓ Prestación de servicios: Acueducto, alcantarillado y aseo.
- ✓ Venta de bienes.
- ✓ Subvenciones.
- ✓ Dividendos.

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio,

WZ

bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportaciones de los propietarios de EMPODUTAMA S.A E.S.P.

Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la prestación de servicios, venta de bienes, intereses, dividendos o participaciones, y subvenciones.

Se reconocerán ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por EMPODUTAMA S.A E.S.P en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios.

EMPODUTAMA S.A E.S.P reconocerá ingresos por prestación de servicios cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, mediante el cumplimiento de las siguientes condiciones:

- ✓ El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que EMPODUTAMA S.A E.S.P reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.
- ✓ Es posible medir el grado de avance al final del periodo.
- ✓ Los costos incurrido y por incurrir se pueden medir con fiabilidad.

Cuando los ingresos por prestación de servicios no puedan medirse de forma fiable, se reconocerán con base en los costos incurridos.

Los ingresos por prestación de servicios públicos domiciliarios como acueducto, alcantarillado y aseo; EMPODUTAMA S.A E.S.P los reconocerá con base en las tarifas y consumos establecidos al momento de la facturación.

Ingresos por intereses y dividendos:

EMPODUTAMA S.A E.S.P reconocerá estos ingresos cuando el valor de los mismos pueda ser medido de forma fiable y sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad.

Los ingresos por intereses se reconocerán utilizando la tasa de interés efectiva.

Los ingresos por dividendos o participaciones se reconocerán cuando EMPODUTAMA S.A E.S.P adquiera el derecho de acuerdo a la distribución aprobada por el órgano competente del emisor (entidad participada).

Subvenciones

EMPODUTAMA S.A E.S.P reconocerá como subvenciones, los recursos provenientes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

Las subvenciones pueden o no estar condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario EMPODUTAMA S.A E.S.P solo las revelará.

Si la subvención está condicionada, EMPODUTAMA S.A E.S.P reconocerá dicha subvención solo cuando cumpla las condiciones ligadas a ellas. Mientras EMPODUTAMA S.A E.S.P no cumpla las condiciones ligadas a una subvención, se reconocerán como un pasivo. En la medida que EMPODUTAMA S.A E.S.P cumpla las condiciones ligadas a una subvención, se reconocerán como ingresos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

WZ

NOTA 1. ACTIVOS CORRIENTES.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Depósitos en Instituciones Financieras	2,310,447,232	3,528,973,645	(1,218,526,413)	(34.53)
Efectivo de Uso Restringido	2,423,103,140	2,431,731,543	(8,628,403)	(0.35)
Recursos Entregados en Administración FIDUCIA	180,102,098	172,907,896	7,194,202	4.16
Inversiones en Certificados de Depósitos a termino	458,710,195	488,457,663	20,252,532	4.62
Inversiones en Asociadas	796,561,955	842,251,744	(45,689,789)	(5.42)
Cuentas por cobrar Servicios de Acueducto y Alcantarillado	1,370,453,962	1,236,335,764	134,118,198	10.85
Convenio Facturación Conjunta SERVIASEO S.A E.S.P	23,438,389	21,970,583	1,467,806	6.68
Transferencias y subvenciones por cobrar	1,108,324,202	958,324,202	150,000,000	15.65
Enajenación de activos Venta de Activos Biológicos (Madera)	186,022,951	196,022,951	(10,000,000)	(5.10)
Otras cuentas por Cobrar	131,279,443	153,864,239	(22,584,796)	(14.68)
Inventarios	1,374,019,688	1,461,782,085	(87,762,397)	(6.00)
Avances y Anticipos Entregados	12,081,690	302,003,531	(289,921,841)	(96.00)
Anticipos o Saldos a favor Impuestos	1,099,272,723	884,918,688	264,354,035	31.66
Bienes y servicios pagados por Anticipado (Pólizas Seguros)	64,370,553	65,204,092	(833,539)	(1.28)
TOTAL CORRIENTE	11,538,188,221	12,644,748,626	(1,106,560,405)	(8.75)

Depósitos en Instituciones Financieras.

Representa los saldos en las cuentas corrientes que maneja la Entidad, por concepto de manejo de recursos de la venta de servicios de acueducto y alcantarillado. Se encuentran conciliados según extractos bancarios, dichos saldos amparan las cuentas por pagar y los excedentes de la vigencia.

Efectivo de Uso Restringido.

SalDOS de las cuentas bancarias corrientes y de ahorros, en las que se manejan recursos de uso restringido como son los convenios inter administrativos celebrados con el Municipio de Duitama y CORPOBOYACA y la cuenta de ahorros de recurso propios donde saldo par el pago de cesantías retroactivas de los funcionarios que están en el régimen antes de ley 50, los saldos se encuentran conciliados.

Inversiones e instrumentos derivados

Las inversiones de administración de liquidez a costo amortizado corresponden a los Certificados de Depósito a Término Fijo, abiertos en entidades financieras con recursos propios con el fin de generar rentabilidad.

Inversiones en Asociadas

Las inversiones patrimoniales en entidades no controladas, corresponden a 300.000 acciones en SERVIASEO DUITAMA S.A. E.S.P.

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 \$450.000.000.

Teniendo como soporte los Estados Financieros aprobados de SERVIASEO DUITAMA S.A E.S.P a 31 de diciembre de 2018; se evidencia que el valor del patrimonio es de \$2.655.206.518, resultante de un capital suscrito y pagado de \$1.500.000.000, ganancias acumuladas \$617.236.342, ganancias del periodo \$537.970.176.

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

WZ

Total patrimonio al 31 de diciembre de 2018 \$2.655.206.518*30% = \$796.561.955

Valor intrínseco de las acciones en SERVIASEO DUITAMA S.A. E.S.P. es de \$796.561.955

Valor intrínseco año 2017 \$842.251.744

Valor intrínseco año 2018 \$796.561.955

Se presenta una desvalorización de la acción con respecto al año 2017 en \$45.689.789, la cual representa una disminución en el valor intrínseco de la acción en un 5.42%

Cuentas por cobrar Servicios de Acueducto y Alcantarillado

Saldo de cuentas por cobrar por concepto y estrato de Servicios de Acueducto y alcantarillado corrientes según la política se debe calcular deterioro a las cuentas por cobrar vencidas mayores a 360días.

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA							
EMPODUTAMA S.A. E.S.P.							
CARTERA POR EDADES, SERVICIO Y ESTRATO DICIEMBRE 31 DE 2019							
Valores en pesos \$							
EDADES	A=0	A=1-3	B=4-6	C=7-9	D=10-12	E>12	TOTAL
BAJO BAJO (1)	44,555,338	10,352,691	2,277,987	938,145	631,714	34,568,427	93,324,302
BAJO (2)	181,739,301	68,223,022	12,563,629	4,711,436	7,266,283	35,789,620	310,293,291
MEDIOBAJO(3)	145,762,350	50,877,902	10,062,452	4,350,451	3,648,777	42,328,093	257,030,025
MEDIO (4)	40,803,389	10,771,782	492,765	812,159	502,701	6,397,638	59,780,434
MEDIO ALTO (5)	13,390,966	2,698,927	-	-	-	393,375	16,483,268
Comercial	91,165,913	30,499,548	4,506,142	1,352,756	3,140,258	29,816,400	160,481,017
Industrial	1,085,175	57,003	-	-	12,600	2,431,840	3,586,618
Oficial	19,682,378	2,880,843	-	28,610,039	61,080	352,237	51,586,577
TOTAL ACUEDUCTO	538,184,810	176,361,718	29,902,975	40,774,986	15,263,413	152,077,630	952,585,532

EDADES	A=0	A=1-3	B=4-6	C=7-9	D=10-12	E>12	TOTAL
BAJO BAJO (1)	\$ 17,813,175	\$ 4,942,394	\$ 675,092	\$ 382,205	\$ 256,064	\$ 15,552,302	\$ 39,621,232
BAJO (2)	71,100,585	24,783,918	4,263,091	1,445,998	2,207,078	5,523,643	109,324,313
MEDIOBAJO(3)	52,485,561	17,900,174	3,270,450	1,357,686	1,064,026	18,744,244	94,822,141
MEDIO (4)	14,748,170	3,858,507	174,723	379,525	156,504	3,041,640	22,359,069
MEDIO ALTO (5)	4,938,686	1,237,696	-	-	-	6,737,407	12,913,789
Comercial	31,187,298	10,847,486	1,578,595	442,142	1,234,969	10,801,491	56,091,981
Industrial	1,253,091	23,125	-	-	-	1,047,760	2,323,976
Oficial	6,278,300	924,930	-	8,952,349	23,310	188,971	16,367,860
TOTAL ALCANTARILLADO	199,894,866	64,518,230	9,961,951	12,959,905	4,941,951	61,637,458	353,824,361

Cuentas por cobrar por concepto de subsidios de los servicios de acueducto y alcantarillado otorgados por el Municipio de Duitama.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Subsidio servicio de Acueducto	185,911,815	39,019,332	146,892,483	376.46
Subsidio servicio de Alcantarillado	91,867,343	115,729,851	(23,862,508)	(20.62)

Corresponden a las cuentas por cobrar por concepto de Facturación de subsidios del mes de diciembre de 2019 por valor de \$99.272.414 y valor de \$178.506.744 corresponde a saldos pendientes de cruzar con los convenios de subsidios y contribuciones de vigencias anteriores.
Convenio Facturación Conjunta SERVIASEO S.A. E.S.P.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Convenio Facturación Conjunta SERVIASEO S.A E.S.P	23,438,389	21,970,583	1,467,806	6.68

Corresponde a derechos a favor de la Empresa por el convenio suscrito con SERVIASEO DUITAMA S.A. E.S.P., por concepto de facturación conjunta y duplicado de facturas. El saldo corresponde a la facturación del mes de diciembre de 2019.

Transferencias y subvenciones por cobrar

Representa el saldo de las cuentas por cobrar por concepto de convenios inter administrativos celebrados con el Municipio de Duitama y La Corporación Autónoma Regional de Boyacá CORPOBOYACA para la ejecución de obras de Alcantarillado.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Transferencias y subvenciones por cobrar	1,108,324,202	958,324,202	150,000,000	15.65

En el Balance General al 31 de diciembre de 2019, existen cuentas por cobrar por concepto Convenios Interadministrativos, por valor de MIL CIENTO OCHO MILLONES TRESCIENTOS VEINTICUATRO MIL DOSCIENTOS DOS PESOS (\$1.108.324.202), el cual corresponde a los siguientes Convenios Interadministrativos:

CONVENIO	TERCERO	VALOR
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 2010101 3108-10	CORPOBOYACA	\$425.200.000
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 2010101 31-08-10 ADICION.	CORPOBOYACA	\$533.124.202
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO CIN No. 20190011.	Municipio de Duitama	\$150.000.000
TOTAL CONVENIOS		\$1.108.324.202

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Enajenación de activos Venta de Activos Biológicos (Madera).

EMPODUITAMA S.A. E.S.P. celebro Contrato No. P001-2016 de permuta madera en pie de 33.7 hectáreas de la especie exótica pino a cambio de obras de restauración de 33.7 hectáreas, en los predios el Tablón y Santa Bárbara en el Municipio de Duitama, con la Empresa ECOFLORA S.A.S., el saldo de la cuenta por cobrar es de \$186.022.951, el cual amortiza, teniendo como soporte las actas parciales e informes financieros avaladas por la interventoría del contrato.

Se realizó ajuste por valor de \$10.000.000, una vez verificadas actas parciales de los años 2017 y 2018.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Enajenación de activos Venta de Activos Biológicos (Madera)	186,022,951	196,022,951	(10,000,000)	(5.10)

Al 31 de diciembre de 2019 la Empresa ECOFLORA S.A.S, no entrego soportes de las actividades ejecutadas en el año 2019, pendiente el registro contable las actividades desarrolladas en la vigencia 2019.

Otras cuentas por cobrar

wpf

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Derechos Cobrados Por Terceros	1,539,958	1,539,958	-	-
Pago por Cuenta de Terceros	31,230,066	31,230,066	-	-
Intereses Mora Desincentivo	38,024	316,166	(278,142)	(87.97)
Incapacidades	59,096,184	46,201,335	12,894,849	27.91
Partidas de Bancos en Conciliación	37,881,211	74,576,714	(36,695,503)	(49.21)
Otras (Saldo a favor Contribución especial SSPD Vigencia 2019)	1,494,000	-	1,494,000	100.00
TOTAL	131,279,443	153,864,239	(22,584,796)	(14.68)

Cuentas por cobrar a 31 de diciembre por concepto de incapacidades a las diferentes entidades promotoras de salud.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	10,724,808.00	10,724,808.00	-	-
COLFONDOS	4,747,851.00	4,747,851.00	-	-
SALUDCOOP	506,984.00	506,984.00	-	-
E.P.S. SANITAS ORGANIZACION SANITAS INTERNACIONALES	19,478,248.00	6,446,388.00	(13,031,859)	(66.90)
COMPARTA EPS	22,222.00	0.00	(22,222)	(100.00)
COOMEVA	2,179,946.00	2,179,946.00	-	-
E.P.S. FAMISANAR LTDA	1,239,967.00	552,073.00	(687,894)	(55.48)
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A	5,025,518.00	2,489,165.00	(2,536,353)	(50.47)
EPS COMPENSAR	994,753.00	0.00	(994,753)	(100.00)
COMFAMILIAR EPS	170,075.00	170,075.00	-	-
NUOVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	8,191,265.00	15,397,629.00	7,206,364	87.98
MEDIMAS EPS SAS	5,814,547.00	2,986,415.00	(2,828,132)	(48.64)
TOTAL INCAPACIDADES	59,096,184	46,201,335	(12,894,849)	27.91

Partidas de Bancos en Conciliación.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Partidas de Bancos en Conciliación	37,881,211	74,576,714	(36,695,503)	(49.21)

El saldo Corresponde a la diferencia presentada entre registros en los libros de bancos y extractos bancarios.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Pago por Cuenta de Terceros	31,230,066	31,230,066	-	-

Cuenta por cobrar \$31.230.066 por el proceso No. 156933331001200800315-01 Juzgado Segundo Administrativo oral de circuito judicial Duitama, demandante Carlos Julio Becerra Flechas, ya que EMPODUITAMA S.A. E.S.P, fue condenada solidariamente, el proceso involucra al Municipio de Duitama y las empresas Jaime Parra P y CIA Ltda. y Servicios Ambientales Montejo.

Se eligió a EMPODUITAMA S.A. E.S.P. Para que realizara el pago total \$57.727.348 de la sentencia por mediar la solidaridad ordenada. EMPODUITAMA S.A.E.S.P., realizo el pago total de la Sentencia y el cobro a cada uno de los terceros involucrados en el proceso.

En el año 2018 el Municipio de Duitama realizo pago por valor de \$12.065.445.00, quedando a la fecha saldo de cuenta por cobrar por de \$31.230.066.

Inventarios.

WFB

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Materiales Acueducto	763,748,706	854,134,711	(90,386,005)	(10.58)
Sustancias Químicas e Insumos de Laboratorio	318,403,439	169,265,519	149,137,920	83.11
Elementos y accesorios de alcantarillado	131,779,666	205,731,140	(73,951,474)	(35.95)
Dotación a Trabajadores	4,032,653	4,543,813	(511,160)	(11.25)
Útiles de escritorio y papelería	47,023,779	39,568,728	7,455,051	18.84
Elementos de Aseo y Cafetería	7,135,377	7,916,034	(780,657)	(9.86)
Seguridad Industrial	37,396,585	60,464,411	(23,067,826)	(38.15)
Herramientas Menores	77,083,628	132,741,874	(55,658,246)	(41.93)
Deterioro Acumulado de Inventarios	(12,584,144)	(12,584,144)	-	-
TOTAL	1,374,019,668	1,461,782,085	(87,762,397)	(6.00)

Corresponde a los Materiales de Acueducto, Sustancias químicas e insumos de laboratorio y elementos y accesorios de Alcantarillado utilizados por la Empresa, para el mantenimiento de redes de acueducto y alcantarillado, pozos y sumideros, medidores, suspensiones, cortes, tapas y otros, así como las Sustancias químicas e insumos de laboratorio requeridos para el tratamiento de agua y análisis de calidad de la misma.

El inventario se encuentra conciliado con el Área de Almacén General al 31 de diciembre de 2019.

El saldo del deterioro corresponde al valor reportado como elementos que se encuentran dañados, deteriorados y/o vencidos.

Avances y Anticipos Entregados.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios	12,081,690	302,009,531	(289,921,841)	(96.00)

Representa los valores entregados por EMPODUTAMA S.A. E.S.P en forma anticipada a contratistas, para la ejecución de obras como ampliación o reposición de las redes de acueducto y alcantarillado.

Anticipos o Saldos a favor Impuestos.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	838,537,000	464,947,000	373,590,000	80.35
Retención en la Fuente	258,457,173	256,789,640	1,667,533	0.65
Anticipo Sobretasa Impuesto de Renta	-	111,217,000	(111,217,000)	(100.00)
Impuesto de industria y Comercio Retenido	2,278,550	1,965,048	313,502	15.95
TOTAL	1,099,272,723	834,918,688	264,354,035	31.66

Corresponde a valores a favor de la Empresa por concepto de: Anticipo de Impuesto de Renta, retenciones en la fuente practicadas por concepto de servicio de convenio de facturación conjunta, rendimientos financieros y la Autor retención del impuesto de renta y complementarios girados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacional DIAN.

El artículo 376 de la Ley 1819 (Reforma Tributaria) eliminó el impuesto sobre la renta para la equidad CREE, el cual se reemplaza por el impuesto de autoretención de renta que se debe cancelar una tarifa del 1.6% del valor total de los ingresos mensuales.

Bienes y servicios pagados por Anticipado (Pólizas Seguros).

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Bienes y servicios pagados por Anticipado (Pólizas Seguros)	64,370,553	65,204,092	(833,539)	(1.28)

Saldo pendiente por amortizar al 31 de diciembre de 2019 de las pólizas de seguros.

NOTA 2. ACTIVOS NO CORRIENTES

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Cuentas por cobrar servicios mayor a 360	213,715,089	277,420,132	(63,705,043)	(22.96)
Deterioro de cuentas mayor a 360 días	(213,715,089)	(277,420,132)	63,705,043	(22.96)
Propiedad, planta y equipo	104,446,604,546	99,806,478,781	4,640,125,765	4.65
Depreciación Acumulada	(15,447,935,857)	(11,934,743,825)	(3,513,192,032)	29.44
Depósitos Judiciales	148,580,187	136,796,708	11,783,479	8.61
Activos por Impuestos Diferidos	47,252,406	61,337,592	(14,085,186)	(22.96)
TOTAL NO CORRIENTE	89,194,501,282	88,069,869,256	1,124,632,026	1.28

Cuentas por cobrar servicios mayores a 360 días.

Representa el valor de las cuentas por cobrar de los servicios de acueducto y alcantarillado, mayores a 360 días y el valor estimado de las contingencias de la pérdida generada como resultado del riesgo de incobrabilidad.

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P		
DETERIORO DE CARTERA A 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018		
EADES	E >12 100% PROVISION TOTAL 2019	E >12 100% PROVISION TOTAL 2018
BAJO BAJO (1)	34,568,428	59,241,772
BAJO (2)	35,789,620	35,941,483
MEDIOBAJO(3)	42,328,093	45,672,382
MEDIO (4)	6,397,638	8,845,467
MEDIO ALTO (5)	393,375	1,076,692
Comercial	29,816,400	31,771,830
Industrial	2,431,840	1,196,245
Oficial	352,237	786,099
TOTAL ACUEDUCTO	152,077,631	184,531,970
BAJO BAJO (1)	15,552,302	\$ 28,938,417
BAJO (2)	5,523,643	6,278,702
MEDIOBAJO(3)	18,744,244	23,495,693
MEDIO (4)	3,041,640	5,445,714
MEDIO ALTO (5)	6,737,407	10,927,390
Comercial	10,801,491	16,317,937
Industrial	1,047,760	975,575
Oficial	188,971	508,734
TOTAL ALCANTARILLADO	61,637,458	92,888,162
TOTAL DETERIORO	213,715,089	277,420,132

EMPODUTAMA S.A. E.S.P., aplica la siguiente política para el deterioro de valor de las cuentas por cobrar:

- ✓ Cuentas por cobrar inferiores a 360 días: No se reconocerá deterioro de valor.
- ✓ Cuentas por cobrar superiores a 360 días: Se aplicará deterioro de valor del 100%.

Propiedad, planta y equipo y Depreciación Acumulada.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
TERRENOS	8,831,943,616	9,549,334,200	(717,390,584)	(7.51)
URBANOS	7,849,071,655	8,576,462,239	(727,390,584)	(8.48)
RURALES	982,871,961	972,871,961	10,000,000	1.03
CONSTRUCCIONES EN CURSO	616,690,383	1,630,011,118	(1,013,320,735)	(62.17)
Redes Líneas de acueducto	616,690,383	58,243,059	558,447,324	958.82
Pozos	-	1,512,388,497	(1,512,388,497)	(100.00)
Redes Líneas de alcantarillado	-	59,379,562	(59,379,562)	(100.00)
BIENES MUEBLES EN BODEGA	82,536,000	2,192,158,573	(2,109,622,572)	(96.23)
Maquinaria y Equipo	82,536,000	2,186,730,983	(2,104,194,982)	(96.23)
Equipo de Comunicación y Computación	-	5,427,590	(5,427,590)	(100.00)

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
EDIFICACIONES	8,121,498,112.49	6,623,042,798.33	1,498,455,314.16	22.62
EDIFICIOS Y CASAS	896,787,108	898,457,045	(1,669,937)	(0.19)
OFICINAS	601,788,163	601,788,163	-	-
BODEGAS Y ANGARES	68,926,387	69,680,133	(753,746)	(1.08)
POZOS	2,389,085,499	888,206,502	1,500,878,997	168.98
Pozo La Esperanza	122,366,447	122,366,447	-	-
Pozo Rafael Reyes	132,138,207	132,138,207	-	-
Pozo el Mirto	168,668,034	168,668,034	-	-
Pozo el Bosque No. 2	453,524,314	465,033,814	(11,509,500)	(2.47)
Pozo Guadalupe	1,512,388,497	-	1,512,388,497	100.00
TANQUES DE ALMACENAMIENTO	4,164,910,955	4,164,910,955	-	-
Tanque San José Alto	97,533,353	97,533,353	-	-
Tanque Ancianato	62,589,188	62,589,188	-	-
Tanque Cerro Bolívar	43,090,415	43,090,415	-	-
Tanque Circular	1,144,724,046	1,144,724,046	-	-
Tanque la Milagrosa	391,936,050	391,936,050	-	-
Tanque Barrio Primero de Mayo	19,238,981	19,238,981	-	-
Tanque Vereda Quebrada de Boyacogua	766,123,809	766,123,809	-	-
Tanque el Carga	36,577,270	36,577,270	-	-
Tanque Alto-Bajo Vereda Tocogua Subsist. el F	82,801,110	82,801,110	-	-
Tanque Vereda Tocogua Sector San Luis	53,344,082	53,344,082	-	-
Tanque Álamos Abajo	104,151,306	104,151,306	-	-
Tanque Carga Alto	58,676,126	58,676,126	-	-
Tanque Superloma	31,404,176	31,404,176	-	-
Tanque barrio Primero de Mayo-Sector Alto-	97,413,728	97,413,728	-	-
Tanque Barrio Primero de Mayo- sector bajo-	24,097,339	24,097,339	-	-
Tanque Estación Moreno	1,151,209,975	1,151,209,975	-	-
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	3,300,429,016	3,167,579,056	132,849,960	4.19
PLANTAS DE TRATAMIENTO	2,869,419,434	2,736,569,474	132,849,960	4.85
Planta la Milagrosa	960,707,719	960,707,719	-	-
Planta Rio Surba	1,123,990,856	991,140,896	132,849,960	13.40
Planta de Tratamiento Boyacogua	470,157,325	470,157,325	-	-
Planta Estación Moreno	314,563,535	314,563,535	-	-
ACUEDUCTO Y CANALIZACIONES	91,135,572	91,135,572	-	-
CANALIZACIONES	15,245,719	15,245,719	-	-
Bocatoma Rio Surba	10,940,629	10,940,629	-	-
Bocatoma Rio Boyacogua	986,068	986,068	-	-
Bocatoma Estación de Bombeo Chicamocha	3,319,021	3,319,021	-	-
DESARENADORES	75,889,853	75,889,853	-	-
Desarenador Rio Surba	51,905,722	51,905,722	-	-
Desarenador Rio Boyacogua	10,357,041	10,357,041	-	-
Desarenador Estación de Bombeo Chicamocha	13,627,089	13,627,089	-	-
Estación de Bombeo Chicamocha	339,874,010	339,874,010	-	-
REDES, LÍNEAS Y CABLES	79,265,200,328	75,263,604,218	4,001,596,110	5.32
REDES DE DISTRIBUCION	17,542,863,170	15,521,480,368	2,021,382,802	13.02
Acueducto	11,603,125,817	11,452,518,473	150,607,344	1.32
Acueducto Reposición	4,673,843,878	3,134,413,088	1,539,430,790	49.11
Obras Ejecutadas con Recursos de Convenios	1,265,893,475	994,548,807	331,344,668	35.46
REDES RECOLECCION DE AGUA(alcantarillado)	52,863,724,527	51,042,164,943	1,821,559,584	3.57
Alcantarillado	50,309,988,096	49,387,807,391	922,180,705	1.87
Alcantarillado Reposición	1,526,187,273	1,153,615,704	372,571,569	32.30
Obras Ejecutadas con Recursos de Convenios	1,027,549,158	500,741,848	526,807,310	105.21
LÍNEAS Y CABLES DE CONDUCCION	8,858,612,631	8,699,958,907	158,653,724	1.82
Acueducto	8,284,690,822	8,126,037,098	158,653,724	1.95
Acueducto Reposición	573,921,809	573,921,809	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,298,548,867	492,432,063	2,806,116,804	569.85
EQUIPOS DE LABORATORIO	182,609,373	147,504,373	35,105,000	23.80
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	152,333,589	152,333,589	-	-
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	276,222,429	245,085,960	31,136,469	12.70
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	318,592,834	343,392,834	(24,800,000)	(7.22)
TOTAL	104,446,604,546	99,806,478,781	4,640,125,765	4.65

EMPODUTAMA S.A. E.S.P, toma como referencia las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y no captan ni administran ahorro del público. El ultimo avalúo se realizó en el año 2015, por la Empresa SISTEMAS 2000 CONSULTORES GESTION EMPRESARIAL E INFORMATICA S.A.S.

Se registra la venta se registra donación según escritura pública No.1198 del 20 de abril de 2018, notaria segunda de Duitama predio Lote los Tanques Parque los Novios callejuela 10-15 área urbana de Duitama calle 20 b no. 10-15 numero predial 01-00004420089, del, al Municipio de Duitama, el cual representa una disminución de la cuenta terrenos en un 8.45%

Se disminuye el valor de Construcciones en curso Pozos, se traslada el valor del contrato de obra construcción pozo profundo Guadalupe e interventoría, a la cuenta contable 164023007 Pozo Guadalupe en la suma de \$1.512.388.497.16, la cual representa un incremento de 168.98% en la cuenta 164024 Pozos.

Se realizaron contratos de obra para ampliación y reposición de las líneas de aducción, conducción del servicio de Acueducto y redes de recolección del servicio de alcantarillado, con una variación en el periodo de \$4.001.596.110, se incrementó en un 5.32%.

Se disminuye el valor de Maquinaria y equipo en bodega por la compra de adquisición de un equipo combinado de succión presión para el mantenimiento de la infraestructura de alcantarillado en la ciudad de Duitama Contrato de suministro No. C5M2302018 por valor de \$1.530.340.000.

Se incrementa el concepto de Maquinaria y Equipo en un 569.85% por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Planta Surba	786,277,527	276,104,223	510,173,304	184.78
Planta Boyacogua	51,187,349	1,972,000	49,215,349	2,495.71
Planta la Milagrosa	563,228,881	-	563,228,881	100.00
Planta Estación Moreno	83,725,349	-	83,725,349	100.00
Herramientas Y accesorios	196,434,781	137,494,282	58,940,499	42.87
Equipos para Estacion de Bombeo	24,251,667	24,251,667	-	-
Equipo Combinado Succión Presión	1,530,340,000	-	1,530,340,000	100.00
Otra Maquinaria y equipo	63,103,314	52,609,892	10,493,422	19.95
TOTAL	3,298,548,867	492,432,063	2,806,116,804	569.85

Se realizó cambio de equipos de las plantas de tratamiento Surba, Boyacogua, la Milagrosa y Estación Moreno y el traslado del equipo combinado succión presión de equipos en bodega a la cuenta de maquinaria y equipo, entro en operación en el mes de enero de 2019.

EMPODUTAMA S.A. E.S.P. mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada.

Depreciación Acumulada.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Edificaciones	(76,983,149)	(61,560,186)	(15,422,964)	25.05
Plantas Ductos y Tuneles	(1,423,401,534)	(1,084,814,601)	(338,586,933)	31.21
Redes de Distribucion	(3,390,258,001)	(2,628,862,109)	(761,395,892)	28.96
Redes de Recoleccion	(9,667,590,677)	(7,686,500,720)	(1,981,089,957)	25.77
Maquinaria y equipo	(335,970,222)	(101,114,382)	(1,115,405,789)	232.27
Equipo Medico y Cientifico	(65,206,102)	(49,516,385)	(15,689,717)	31.69
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	(67,612,109)	(54,542,957)	(13,069,152)	23.96
Equipo de Comunicacion y Computacion	(187,125,021)	(139,729,772)	(47,395,250)	33.92
Equipos de transporte y tracción y elevacion	(233,714,467)	(128,102,712)	(105,611,755)	82.44
TOTAL	(15,447,861,284)	(11,934,743,825)	(4,393,667,408)	29.44

Se registró la depreciación, de acuerdo a las vidas útiles.

Depósitos Judiciales.

Corresponde al saldo por embargo de las cuentas corrientes y cuentas de Ahorros, ordenado por el Juzgado Primero Administrativo Descongestión de Duitama, expediente 152383331751-2015-0024700 de fecha 25 de septiembre de 2015, demandante UNION TEMPORAL AMERICAS/ Hernán Abella Nossa y expediente 152383333752-2015-0010100 demandante SANDRA LILIANA CORREDOR BECERRA y proceso 152383105001-20170021700 demandante PORVENIR.

Activos por Impuestos Diferidos.

Activos por impuestos diferidos es el resultado de las diferencias temporales que surgen entre las partidas contables y fiscales, producto del nuevo marco normativo resolución 414 de septiembre de 2014.

Representa valor de las operaciones producto de la conciliación contable y fiscal de las diferentes cuentas del estado de la Situación financiera al 31 de diciembre 2019, de conformidad con lo establecido en el Estatuto Tributario, este se calcula la tarifa del 33% sobre los activos poseídos inferiores a 2 años y del 10% Ganancia ocasional a los activos fijos mayores a 2 años.

DETALLE	SALDO CONTABLE	SALDO FISCAL	DIFERENCIA
ACTIVO			
Efectivo y equivalentes	\$ 2,310,447,198	\$ 2,310,447,198	\$ - DEFINITIVA
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$ 2,422,366,403	\$ 2,422,366,403	\$ - DEFINITIVA
Recursos Entregados en Administración	\$ 180,102,098	\$ 180,102,098	\$ - DEFINITIVA
Certificados de depósito a término (CDT)	\$ 458,710,195	\$ 458,710,195	\$ - DEFINITIVA
Inversiones entidades Privadas	\$ 796,561,955	\$ 450,000,000	\$ 346,561,955 TEMPORARIA
Deudores	\$ 1,584,169,051	\$ 1,584,169,051	\$ - DEFINITIVA
Deterioro deudores	-\$ 213,715,089	-\$ 70,525,980	\$ 143,189,109 TEMPORARIA
Inventarios	\$ 1,386,603,832	\$ 1,386,603,832	\$ - DEFINITIVA
Deterioro Inventarios	-\$ 12,584,144	-\$ 12,584,144	\$ - DEDUCIBLE
Terrenos	\$ 8,821,943,616	\$ 488,674,825	\$ 8,333,268,791 TEMPORARIA
Propiedad Planta Y equipo	\$ 95,612,282,931	\$ 33,421,406,902	\$ 62,190,876,029 TEMPORARIA
Depreciación acumulada	-\$ 15,447,861,284	-\$ 12,446,175,326	-\$ 3,001,685,958 DEDUCIBLE
Seguros	\$ 64,370,553	\$ 64,370,553	\$ - DEFINITIVA
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicio	\$ 12,081,690	\$ 12,081,690	\$ - DEFINITIVA
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTO	\$ 1,099,272,723	\$ 1,099,272,723	\$ - DEFINITIVA
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	\$ 148,580,187	\$ 148,580,187	\$ - DEFINITIVA
Activo impuesto diferido	\$ 61,337,592	\$ -	\$ 61,337,592 TEMPORARIA
Pasivos			
Obligaciones financieras	\$ 1,099,931,491	\$ 1,099,931,491	\$ - DEFINITIVA
Cuentas por pagar corrientes	\$ 3,963,618,170	\$ 3,963,618,170	\$ - DEFINITIVA
Cuentas por pagar no corrientes	\$ 22,944,615	\$ 22,944,615	\$ - DEFINITIVA
Beneficios a empleados	\$ 2,247,561,773	\$ 2,247,561,773	\$ - DEFINITIVA
Impuestos tasas	\$ 2,976,282,073	\$ 2,976,282,073	\$ - DEFINITIVA
Pasivo contingente	\$ 1,591,591,874	\$ -	\$ 1,591,591,874 TEMPORARIA
Pasivo por impuesto diferido	\$ 10,084,967,694	\$ -	-\$ 10,084,967,694 TEMPORARIA
Total pasivos	\$ 21,986,897,690	\$ 10,310,338,122	
Patrimonio contable / liquido	-\$ 21,986,897,690	-\$ 10,310,338,122	

IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2019								
DETALLE CALCULO IMPUESTO DIFERIDO		Garantía ocasional		10%				
		Impuesto de renta		33%	33%			
Cuenta	Detalle	Base contable	Base fiscal	Dif. temporal	imp. diferido	saldo anterior	ajuste imp. diferido	naturaleza
Deudores	Costo	\$ 1,584,169,051	\$ 1,584,169,051					
	Deterioro	\$ 213,715,089	\$ 70,525,980					
	Valor neto	\$ 1,370,453,962	\$ 1,513,643,071	143,189,109	47,252,405,97	61,337,591,59	(14,085,186)	Activo
Inventarios	Costo	\$ 1,386,603,832	\$ 1,386,603,832					
	Deterioro	\$ 12,584,144	\$ 12,584,144					
	Valor neto	\$ 1,374,019,688	\$ 1,374,019,688					Activo
Inversiones entidades Privadas	Costo	\$ 796,561,955	\$ 450,000,000					
	Ajuste VR	\$ -	\$ -					
	Valor neto	\$ 796,561,955	\$ 450,000,000	346,561,955	34,656,196	30,295,171,54	(4,558,978)	Pasivo
Terrenos	Costo	\$ 8,821,943,616	\$ 488,674,825					
	Ajuste VR	\$ -	\$ 0					
	Valor neto	\$ 8,821,943,616	\$ 488,674,825	8,333,268,791	833,326,878,11			Pasivo
Propiedad Planta Y equipo	Costo	\$ 95,612,282,591	\$ 39,421,406,902					
	DEPRECIACION	\$ 15,447,861,284	\$ 12,446,175,326					
	Valor neto	\$ 80,164,421,307	\$ 26,975,231,576	59,189,190,071	10,414,928,982	10,045,742,520	369,186,462	Pasivo
				43,264,480,959	4,526,448,095			
			15,924,709,112	5,255,154,006,96				
Obligaciones Financieras	Valor pasivo	\$ 1,099,931,491	\$ 1,099,931,491					Pasivo
Total activo impuesto diferido					47,252,406	61,337,592	(14,085,186)	
Total pasivo impuesto diferido					10,449,585,177	10,094,967,694	354,617,484	

NOTA 3. PASIVO CORRIENTE.

Prestamos Banca Comercial.

Deuda de préstamo bancario con el Banco de Bogotá para adquisición de un equipo combinado de succión presión para el mantenimiento de la infraestructura de alcantarillado en la ciudad de Duitama Contrato de suministro No. C5M2302018 por valor de \$1.530.340.000.

Número del Crédito No. 00454754258 Tasa Corriente nominal de 8.3344500

Número del Crédito No. 00455935248 Tasa Corriente nominal de 8.3447300

Vigencia del crédito cuatro años de septiembre de 2018 a diciembre de 2022.

PAGO DEUDA A CORTO PLAZO

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Préstamos banca comercial	382,585,009.00	382,585,009.00	-	-

CUENTA POR PAGAR A LARGO PLAZO

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Préstamos banca comercial	717,346,482.00	1,099,931,491.00	(382,585,009)	(34.78)

**SISTEMA DE CREDITO Y CARTERA
PROYECCION DE PAGOS A REALIZAR**

Cédula: 840 Freso
Número Crédito: 00454754253
Cliente: NIT 8918956789
Valor del Crédito: \$325.170.000,00
Tasa Corriente Nominal: 8,3044500

Producto: BODIFORDINARIA COMERCIAL
EMPONENTAMA LTDA
\$325.170.000,00
8,3044500

Inicio (dd/mm/aaaa): 05/09/2010
Venc (dd/mm/aaaa): 05/09/2022
Cuotas Pendientes: 43
Tasa Mora Efectiva: 12,5012700
Tasa Efectiva Anual: 8,0601400

Las cuotas periódicas definidas de este crédito que usted debe pagar con las fechas en el respectivo extracto mensual. Favor no efectuar sus pagos con base en la información del Plan de Pagos inicial entregado en el momento del desembolso, pues el mismo es una proyección basada en el comportamiento que va a tener su crédito.

Fecha	Capital	Interés	Seguros	Gastos	Total	Saldo
05/09/2010	\$3,000	\$,000	\$,000	\$,000	\$,000	\$285.170.000,00
05/10/2010	\$15.941.042,00	\$1.314.392,07	\$,000	\$238,00	\$21.255.672,07	\$749.228.957,07
05/11/2010	\$15.941.042,00	\$1.405.482,30	\$,000	\$238,00	\$21.255.672,07	\$773.287.615,07
05/12/2010	\$15.941.042,00	\$1.501.207,55	\$,000	\$238,00	\$21.255.672,07	\$797.346.873,02
06/01/2011	\$15.941.042,00	\$1.601.651,03	\$,000	\$238,00	\$21.255.672,07	\$821.429.630,00
06/02/2011	\$15.941.042,00	\$1.707.828,51	\$,000	\$238,00	\$21.255.672,07	\$845.644.787,50
06/03/2011	\$15.941.042,00	\$1.820.810,50	\$,000	\$238,00	\$21.255.672,07	\$869.992.400,00
06/04/2011	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$894.432.703,50
06/05/2011	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$918.964.836,50
06/06/2011	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$943.596.970,50
06/07/2011	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$968.329.104,50
06/08/2011	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$993.161.238,50
06/09/2011	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.018.093.372,50
06/10/2011	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.043.125.506,50
06/11/2011	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.068.257.640,50
06/12/2011	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.093.389.774,50
07/01/2012	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.118.521.908,50
07/02/2012	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.143.654.042,50
07/03/2012	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.168.786.176,50
07/04/2012	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.193.918.310,50
07/05/2012	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.219.050.444,50
07/06/2012	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.244.182.578,50
07/07/2012	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.269.314.712,50
07/08/2012	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.294.446.846,50
07/09/2012	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.319.578.980,50
07/10/2012	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.344.711.114,50
07/11/2012	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.369.843.248,50
07/12/2012	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.394.975.382,50
08/01/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.420.107.516,50
08/02/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.445.239.650,50
08/03/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.470.371.784,50
08/04/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.495.503.918,50
08/05/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.520.636.052,50
08/06/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.545.768.186,50
08/07/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.570.900.320,50
08/08/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.596.032.454,50
08/09/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.621.164.588,50
08/10/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.646.296.722,50
08/11/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.671.428.856,50
08/12/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.696.560.990,50
09/01/2014	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.721.693.124,50
09/02/2014	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.746.825.258,50
09/03/2014	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.771.957.392,50

Cédula: 840 Freso
Número Crédito: 00454754253
Cliente: NIT 8918956789
Valor del Crédito: \$325.170.000,00
Tasa Corriente Nominal: 8,3044500

**SISTEMA DE CREDITO Y CARTERA
PROYECCION DE PAGOS A REALIZAR**

Inicio (dd/mm/aaaa): 27/12/2012
Venc (dd/mm/aaaa): 27/12/2022
Cuotas Pendientes: 47
Tasa Mora Efectiva: 12,5012700
Tasa Efectiva Anual: 8,0714000

Las cuotas periódicas definidas de este crédito que usted debe pagar con las fechas en el respectivo extracto mensual. Favor no efectuar sus pagos con base en la información del Plan de Pagos inicial entregado en el momento del desembolso, pues el mismo es una proyección basada en el comportamiento que va a tener su crédito.

Fecha	Capital	Interés	Seguros	Gastos	Total	Saldo
27/12/2012	\$3,000	\$,000	\$,000	\$,000	\$,000	\$285.170.000,00
28/01/2013	\$15.941.042,00	\$1.324.721,50	\$,000	\$238,00	\$21.255.672,07	\$749.228.957,07
28/02/2013	\$15.941.042,00	\$1.428.545,00	\$,000	\$238,00	\$21.255.672,07	\$773.287.615,07
28/03/2013	\$15.941.042,00	\$1.538.094,00	\$,000	\$238,00	\$21.255.672,07	\$797.346.873,02
28/04/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$821.429.630,00
28/05/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$845.644.787,50
28/06/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$869.992.400,00
28/07/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$894.432.703,50
28/08/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$918.964.836,50
28/09/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$943.596.970,50
28/10/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$968.329.104,50
28/11/2013	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$993.161.238,50
29/01/2014	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.018.093.372,50
29/02/2014	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.043.125.506,50
29/03/2014	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.068.257.640,50
29/04/2014	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.093.389.774,50
29/05/2014	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.118.521.908,50
29/06/2014	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.143.654.042,50
29/07/2014	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.168.786.176,50
29/08/2014	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.193.918.310,50
29/09/2014	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.219.050.444,50
29/10/2014	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.244.182.578,50
29/11/2014	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.269.314.712,50
30/01/2015	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.294.446.846,50
30/02/2015	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.319.578.980,50
30/03/2015	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.344.711.114,50
30/04/2015	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.369.843.248,50
30/05/2015	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.394.975.382,50
30/06/2015	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.420.107.516,50
30/07/2015	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.445.239.650,50
30/08/2015	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.470.371.784,50
30/09/2015	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.495.503.918,50
30/10/2015	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.520.636.052,50
30/11/2015	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.545.768.186,50
31/01/2016	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.570.900.320,50
31/02/2016	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.596.032.454,50
31/03/2016	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.621.164.588,50
31/04/2016	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.646.296.722,50
31/05/2016	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.671.428.856,50
31/06/2016	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.696.560.990,50
31/07/2016	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.721.693.124,50
31/08/2016	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.746.825.258,50
31/09/2016	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.771.957.392,50
31/10/2016	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.797.089.526,50
31/11/2016	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.822.221.660,50
30/12/2016	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.847.353.794,50
31/01/2017	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.872.485.928,50
31/02/2017	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$238,00	\$15.941.280,00	\$1.897.618.062,50
31/03/2017	\$15.941.042,00	DTF+ 3.80000	\$,000	\$23		

Corresponde a deudas de corto plazo adquiridas por la Empresa con fecha de corte a 31 de diciembre de 2019.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Préstamos banco comercial	382,585,009	382,585,009	-	-
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	650,380,228	621,028,669	29,351,559	4.73
Recaudos a Favor de Terceros	136,806,095	170,279,932	(33,473,837)	(19.66)
Descuentos de Nomina	1,386,055	-	1,386,055	100.00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	126,765,073	209,489,265	(82,724,192)	(39.49)
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	4,665,222,450	4,982,809,342	(317,586,892)	(6.37)
Impuesto al Valor Agregado - IVA	7,475,801	7,000,399	475,402	6.79
Beneficios a los Empleados	2,247,561,773	2,082,506,210	165,055,563	7.93
Avances y Anticipos Recibidos	22,944,615	22,067,019	877,596	3.98
Recursos Recibidos en Administración	2,976,282,073	2,627,721,609	348,560,464	13.26
Otras Cuentas por Pagar	71,596,290	83,404,633	(11,808,343)	(14.16)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	11,289,005,462	11,188,892,067	100,113,375	0.89

Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar.

Los impuestos tasas y contribuciones corresponde al valor de la tasa retributiva (liquidación anual), con facturas a 31 de diciembre de 2018 y a la liquidación del impuesto de renta y complementarios, impuesto de industria y comercio de la vigencia 2019.

La tasa de contaminación de recursos naturales corresponde a la tasa retributiva que la Corporación Autónoma Regional de Boyacá CORPOBOYACA, cobra por la contaminación del Río Chicamocha con las aguas residuales (Alcantarillado), el factor regional que le facturan EMPODUITAMA S.A. E.S.P es del 5.5 que es la tarifa de castigo por no adelantar las obras que mitiguen la contaminación como es la construcción de la Planta de tratamiento PTAR.

Cuenta por pagar por concepto de impuesto de renta y sobretasa del impuesto de renta y complementarios correspondiente a la vigencia fiscal 2019.

Avances y Anticipos Recibidos

Corresponde al saldo que se debe a los usuarios de acueducto y alcantarillado por mayor valor pagado en la facturación.

Recursos Recibidos en Administración.

Las cuentas por pagar de recursos recibidos en administración, las cuales corresponden a saldos que se adeudan por concepto de contratos de obra que están en proceso de ejecución, los cuales están amparados con los recursos recibidos por los convenios inter administrativos con, el Municipio de Duitama y Corporación Autónoma Regional de Boyacá CORPOBOYACA.

Beneficios a los Empleados

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Cesantías	157,099,587	113,961,491	43,138,096	37.85
Intereses sobre cesantías	15,992,641	13,304,983	2,627,658	19.75
Vacaciones	145,392,855	141,289,542	4,103,313	2.90
Prima de vacaciones	138,832,116	142,399,936	(3,561,820)	(2.50)
Prima de servicios	138,987,125	116,332,116	23,655,009	20.33
Prima de navidad	18,291,492	20,604,546	(2,313,054)	(11.23)
Bonificaciones	21,884,793	13,815,833	8,068,960	58.40
Otras primas	66,890,667	194,478,737	(127,648,070)	(65.64)
Aportes a Caja de Compensación Familiar	-	742,111	(742,111)	(100.00)
TOTAL	704,251,216	756,923,295	(52,672,079)	(6.96)

WPS

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo (Cesantías Retroactivas)	1,543,310,557	1,325,582,915	217,727,642	16.43

Representa el pasivo laboral que adeuda la Empresa por concepto de prestaciones sociales a los Empleados, según consolidación de prestaciones sociales a 31 de diciembre de 2019, reportada por el área de Gestión Humana. El valor más representativo corresponde cesantías retroactivas teniendo en cuenta que la mayoría de los funcionarios se encuentran en el régimen.

Provisiones Litigios y Demandas.

Corresponden al registro de la provisión para obligaciones por concepto litigios y demandas cuyos fallos son probablemente en contra de la Empresa, según informe emitido por la Oficina asesora jurídica.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Provisiones Litigios y Demandas	352,979,021	254,026,277	98,952,744	38.95

NOTA 4. PASIVO NO CORRIENTE

Pasivos por impuestos Diferidos

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Pasivos por impuestos Diferidos	10,449,585,178	10,084,967,694	364,617,484	3.62

Representa el valor del impuesto a las ganancias que se espera generar en periodos futuros y que se originen por la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos con la base fiscal.

Representa valor de las operaciones producto de la conciliación contable y fiscal de las diferentes cuentas del estado de la Situación financiera al 31 de diciembre 2019, de conformidad con lo establecido en el Estatuto Tributario, este se calcula a la tarifa del 33% sobre los activos poseídos inferiores a 2 años y del 10% Ganancia ocasional a los activos fijos mayores a 2 años.

DETALLE CALCULO IMPUESTO DIFERIDO

DETALLE	SALDO CONTABLE	SALDO FISCAL	DIFERENCIA
ACTIVO			
Efectivo y equivalentes	\$ 2,310,447,198	\$ 2,310,447,198	\$ - DEFINITIVA
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$ 2,422,386,403	\$ 2,422,386,403	\$ - DEFINITIVA
Recursos Entregados en Administración	\$ 180,102,098	\$ 180,102,098	\$ - DEFINITIVA
Certificados de depósito a término (CDT)	\$ 458,710,195	\$ 458,710,195	\$ - DEFINITIVA
Inversiones entidades Privadas	\$ 796,561,955	\$ 450,000,000	\$ 346,561,955 TEMPORARIA
Deudores	\$ 1,584,169,051	\$ 1,584,169,051	\$ - DEFINITIVA
Deterioro deudores	\$ 213,715,089	\$ 70,525,980	\$ 143,189,109 TEMPORARIA
Inventarios	\$ 1,386,603,832	\$ 1,386,603,832	\$ - DEFINITIVA
Deterioro inventarios	\$ 12,584,144	\$ 12,584,144	\$ - DEDUCIBLE
Terrenos	\$ 8,821,943,616	\$ 489,674,825	\$ 8,332,268,791 TEMPORARIA
Propiedad Planta Y equipo	\$ 95,612,282,931	\$ 93,421,406,902	\$ 2,190,876,029 TEMPORARIA
Depreciación acumulada	\$ 15,447,861,284	\$ 12,446,175,326	\$ 3,001,685,958 DEDUCIBLE
Seguros	\$ 64,370,593	\$ 64,370,593	\$ - DEFINITIVA
Anticipo para Adquisición de Bienes y Serv	\$ 12,081,690	\$ 12,081,690	\$ - DEFINITIVA
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTO	\$ 1,099,272,723	\$ 1,099,272,723	\$ - DEFINITIVA
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	\$ 148,580,187	\$ 148,580,187	\$ - DEFINITIVA
Activo impuesto diferido	\$ 61,337,592	\$ -	\$ 61,337,592 TEMPORARIA
Pasivos			
Obligaciones financieras	\$ 1,099,931,491	\$ 1,099,931,491	\$ - DEFINITIVA
Cuentas por pagar corrientes	\$ 3,963,618,170	\$ 3,963,618,170	\$ - DEFINITIVA
Cuentas por pagar no corrientes	\$ 22,944,615	\$ 22,944,615	\$ - DEFINITIVA
Beneficios a empleados	\$ 2,247,561,773	\$ 2,247,561,773	\$ - DEFINITIVA
Impuestos tasas	\$ 2,976,282,073	\$ 2,976,282,073	\$ - DEFINITIVA
Pasivo contingente	\$ 1,591,591,874	\$ -	\$ 1,591,591,874 TEMPORARIA
Pasivo por impuesto diferido	\$ 10,084,967,694	\$ -	\$ 10,084,967,694 TEMPORARIA
Total pasivos	\$ 21,986,897,690	\$ 10,310,338,122	
Patrimonio contable / Ilíquido	\$ 21,986,897,690	\$ 10,310,338,122	

Handwritten mark

IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2019							
DETALLE CALCULO IMPUESTO DIFERIDO		Diferencia accional		10%			
		Impuesto de renta		33%			
Cuenta	Detalle	Base contable	Base fiscal	Dif. temporaria	Imp. diferido	saldo anterior	ajuste Imp. diferido
Deudores	Costo	\$ 3,594,159,051	\$ 1,588,369,051				
	Deterioro	\$ 213,735,089	\$ 71,525,889				
	Valor neto	\$ 3,380,423,962	\$ 1,516,843,162	149,389,109	47,252,406.97	61,337,591.96	(14,085,185)
Inventarios	Costo	\$ 1,395,603,632	\$ 1,395,603,632				
	Deterioro	\$ 12,584,144	\$ 12,584,144				
	Valor neto	\$ 1,374,019,688	\$ 1,374,019,688				Activo
Inversiones entidades Privadas	Costo	\$ 796,561,955	\$ 450,000,000				
	Ajuste VR	\$ -	\$ -				
	Valor neto	\$ 796,561,955	\$ 450,000,000	346,561,955	34,656,196	38,225,173.89	(4,568,978)
Terrenos	Costo	\$ 8,821,943,636	\$ 498,674,825				
	Ajuste VR	\$ -	\$ 0				
	Valor neto	\$ 8,821,943,636	\$ 498,674,825	8,323,268,791	833,326,879.11		Pasivo
Propiedad Planta Y equipo	Costo	\$ 59,642,282,831	\$ 33,421,406,912				
	DEPRECIACIÓN	\$ 35,447,261,294	\$ 12,446,175,326				
	Valor neto	\$ 24,195,021,537	\$ 20,975,231,576	3,219,789,961	30,434,928,982	10,045,742,520	369,186,462
					43,254,480,959	4,326,468,036	
					15,924,708,112	5,265,194,006.88	
Obligaciones Financieras	Valor activo	\$ 1,099,931,491	\$ 1,099,931,491				Pasivo
Total activo impuesto diferido					47,252,406	61,337,592	(14,085,185)
Total pasivo impuesto diferido					10,449,585,177	10,094,957,691	354,627,484

NOTA 5. PATRIMONIO.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	26,244,600	26,244,600	-	-
RESERVAS ESTATUTARIAS	4,267,737,236	4,267,737,236	-	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	73,454,343,523	72,116,845,975	1,337,497,548	1.85
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(1,409,726,807)	1,283,720,778	(2,693,447,585)	(209.82)
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	346,561,955	352,251,744	(45,689,789)	(11.65)
TOTAL PATRIMONIO	76,685,160,507	78,086,800,333	(1,401,639,826)	(1.79)

El Capital Fiscal de EMPODUTAMA S.A. E.S.P se constituyó 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 del 4 de septiembre de 2007 notaria segunda del círculo 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.

El valor más representativo en el patrimonio se dio por la aplicación de la resolución 414 de 2014 por concepto de los impactos por la transición al nuevo marco de regulación.

En el patrimonio se refleja la pérdida del ejercicio año 2019.

NOTA 6. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS Y DEUDORAS

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.

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

Handwritten mark

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	15,353,908	15,353,908	-	-
Ejecución de Proyectos de Inversión	56,715,301,040	56,715,301,040	-	-
Dotación	1,149,578	1,149,578	-	-
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	56,731,804,526	56,731,804,526	56,731,804,526	

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Litigios Laborales	213,438,575.00	506,169,299.00	(292,730,724)	-
Litigios Administrativos	2,403,896,075.00	3,479,277,353.00	(1,075,381,278)	(30.93)
TOTAL PASIVOS CONTINGENTES	2,617,334,650	3,985,446,652	(1,368,112,002)	(34.33)

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

A continuación se relaciona según informe emitido:

472

No. de Proceso	15693333100120080031500
Demandante	CARLOS JULIO BÉCERRA FLECHAS
Jurisdicción	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	ACCION DE REPARACION DIRECTA
Valor de las pretensiones	\$116.640.000
Provisión	\$54.369.156
PROBABLE	
ESTADO ACTUAL	Audiencia de pruebas/mitad del proceso

No. de Proceso	15693333100220110020400
Demandante	JORGE HERNAN INFANTE
Jurisdicción	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	ACCION DE GRUPO
Valor de las pretensiones	\$1.000.000.000
Provisión	\$423.882.088
REMOTO	
ESTADO ACTUAL	Por terminar. Para fallo segunda instancia actualmente en espera que se resuelva recurso de apelación.

No. de Proceso	15693333100220080041500
Demandante	MILTON PEREZ CARACAS
Jurisdicción	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	ACCION DE REPARACION DIRECTA
Valor de las pretensiones	\$80.208.851INDEXADOS
Provisión	\$12.392.263
PROBABLE	
ESTADO ACTUAL	Por terminar, para fallo segunda instancia.

No. de Proceso	2006-0063
Demandante	JUNTA DE VIVIENDA NUEVA ESPAÑA
Jurisdicción	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	ACCION POPULAR
Valor de las pretensiones	INDETERMINADA
Provisión	\$0
PROBABLE	
ESTADO ACTUAL	Por terminar, condenan a EMPODUITAMA

No. de Proceso	1523833330120170021900
Demandando	MANUEL FRANCISCO CELY
Jurisdicción	JUZGADO LABORAL DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	ACCION DE REPETICION
Valor de las pretensiones	\$15.353.908
Provisión	\$10.747.735
PROBABLE	
ESTADO ACTUAL	Por terminar. Se presentan alegatos, para fallo

847

No. de Proceso	2019-00032
Demandante	LUIS GUILLERMO MARTINEZ MARTINEZ
Jurisdicción	JUZGADO LABORAL DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	ORDINARIO LABORAL
Valor de las pretensiones	\$44'458.201
Provisión	\$20.242.100
PROBABLE	
ESTADO ACTUAL	Proceso se encuentra en etapa de pruebas, sin que se haya fijado audiencia del art 80 CPL Audiencia Tramite y Juzgamiento primera instancia/ mitad del proceso

No. de Proceso	15238333300320180043400
Demandante	MARIA FRANCELINA
Jurisdicción	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO
Clase de proceso o medio de control	ACCION DE REPARACION DIRECTA
Valor de las pretensiones	\$496.869.600
Provisión	\$200.435.300
PROBABLE	
ULTIMA ACTUACION	A Mitad del proceso.

No. de Proceso	15238333300120190005500
Demandante	ANGELA NAIDUTH RUIANO CASTAÑEDA
Jurisdicción	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO
Clase de proceso o medio de control	ACCION POPULAR
Valor de las pretensiones	\$ Indeterminadas
Provisión	\$0
PROBABLE	
ULTIMA ACTUACION	Al despacho para fijar audiencia de pacto de cumplimiento. Proceso iniciando.

No. de Proceso	15001233300020180041300
Demandante	NOHORA VARGAS
Jurisdicción	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO
Clase de proceso o medio de control	ACCION POPULAR
Valor de las pretensiones	\$ Indeterminadas
Provisión	\$0
PROBABLE	
ULTIMA ACTUACION	Proceso en etapa inicial, se contesta demanda por parte de EMPODUITAMA.

No. de Proceso	15238333300220190005300
Demandante	LUIS VICENTE PULIDO
Jurisdicción	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO
Clase de proceso o medio de control	ACCION POPULAR
Valor de las pretensiones	\$ Indeterminadas
Provisión	\$0
PROBABLE	

WPA

ULTIMA ACTUACION	Etapa del proceso inicial, se fija audiencia pacto de cumplimiento.
-------------------------	---

No. de Proceso	15001233300020180002800
Demandante	ALBA LUCIA PALACIOS
Jurisdicción	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO
Clase de proceso o medio de control	ACCION DE NULIDAD
Valor de las pretensiones	\$ Indeterminadas
Provisión	\$0
PROBABLE	
ULTIMA ACTUACION	A la mitad, en audiencia de pruebas.

No. de Proceso	15001233300020170095200
Demandante	CORPOBOYACA
Jurisdicción	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO BOYACA (TUNJA)
Clase de proceso o medio de control	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES
Valor de las pretensiones	\$ Indeterminadas
Provisión	\$0
PROBABLE	
ULTIMA ACTUACION	Para fallo, al despacho, etapa del proceso por Terminar.

No. de Proceso	15001333300620180010100
Demandante	CORPOBOYACA
Jurisdicción	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO TUNJA
Clase de proceso o medio de control	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
Valor de las pretensiones	\$ 1.219.218.231
Provisión	\$515.729.311
PROBABLE	
ULTIMA ACTUACION	Se celebró audiencia de pruebas./ a mitad del proceso

No. de Proceso	15238333300120180003400
Demandante	LUZ MARINA VARGAS
Jurisdicción	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO
Clase de proceso o medio de control	REPARACION DIRECTA
Valor de las pretensiones	\$984.646.250
Provisión	\$416.505.363
PROBABLE	
ULTIMA ACTUACION	Se fija audiencia de pruebas./ a mitad del proceso

No. de Proceso	15238333300320180016400
Demandante	MONTEINI LTDA
Jurisdicción	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO
Clase de proceso o medio de control	REPARACION DIRECTA
Valor de las pretensiones	\$18.000.000

W 18

Provisión	\$7.614.000
PROBABLE	
ULTIMA ACTUACION	Etapa procesal inicial, se fija audiencia inicial.

No. de Proceso	15238333300320180034100
Demandante	CONSORCIO BOMBEO
Jurisdicción	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO
Clase de proceso o medio de control	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES
Valor de las pretensiones	\$Indeterminadas
Provisión	\$0
PROBABLE	
ULTIMA ACTUACION	Por terminar, a la espera se resuelva recurso de apelación.

No. de Proceso	15238310500120140026301
Demandante	CAMPO ELIAS BARBOSA
Jurisdicción	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA SALA LABORAL
Clase de proceso o medio de control	ORDINARIO LABORAL DE PRIMERA INSTANCIA
Valor de las pretensiones	168.980.374
Provisión	\$78.766.463
POSIBLE	
ESTADO ACTUAL	Por terminar/ A espera que se resuelva recurso de Casación.

No. de Proceso	15001233100020110020601
Demandante	JORGE EDUARDO GARCIA BARRERA Y OTROS
Jurisdicción	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMITIVO DE BOYACA (TUNJA)
Clase de proceso o medio de control	ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO
Valor de las pretensiones	\$ 572.506.849
Provisión	\$ 266.861.403
PROBABLE	
ESTADO ACTUAL	Por terminar. EMPODUTAMA gana en primera instancia, al despacho, a espera de fallo en segunda instancia.

No. de Proceso	15001233300020170024800
Demandante	TRANSITO ROJAS TRISTANCHO
Jurisdicción	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMON DE BOYACA-TUNJA
Clase de proceso o medio de control	ACCION POPULAR
Valor de las pretensiones	INDETERMINADA
Provisión	\$0
PROBABLE	
ESTADO ACTUAL	Por terminar. Se p

No. de Proceso	15238333300120170006800
Demandante	GERMAN CARDENAS RADA Y OTRO
Jurisdicción	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DE DUITAMA
Clase de proceso o medio de control	ACCION POPULAR
Valor de las pretensiones	INDETERMINADA
Provisión	\$0
REMOTO	
ESTADO ACTUAL	Por terminar. Para fallo

NOTA 7. INGRESOS OPERACIONALES.

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

CONCEPTO	2,019	2,018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Cargo Fijo	2,212,375,370	2,030,241,079	182,134,291	8.97
Consumo	(8,955,771)	(9,677,770)	721,999	(7.46)
Tarifa de Conexión	215,589,971	225,379,860	(9,789,889)	(4.34)
Multas y reconexiones	(488,439)	(325,373)	(163,066)	50.12
Venta de Agua en Bloque	4,966,172	3,029,094	1,937,078	63.95
Instalación Medidor	27,520,758	37,344,852	(9,824,094)	(26.31)
Suspensión del Servicio con Dispositivo de Moneda	75,177,928	49,030,583	26,147,345	53.33
Reinstalación del Servicio	4,247,983	10,133,654	(5,885,671)	(58.09)
Suspensión Especial del Servicio con Dispositivo	(4,309)	(11,011)	6,702	(60.87)
Reinstalación del Servicio Suspendido con Dispositivo	6,230,296	9,303,313	(3,073,017)	(33.03)
CMO Consumo	4,242,600,538	3,878,715,608	363,884,930	9.38
Subsidio CMO Consumo	369,768,965	533,168,191	(163,399,226)	(30.65)
Costo Medio de Inversión	4,498,570,295	4,114,251,997	384,318,298	9.34
Subsidios Costo Medio de Inversión	392,285,997	585,852,615	(173,366,618)	(30.65)
Costo Medio Tasas Ambientales	19,616,855	17,951,950	1,694,905	9.44
Subsidios Costo medio Tasas Ambientales	1,718,951	2,459,694	(26,147,345)	(30.12)
Intereses	16,293,800	18,893,090	(2,599,290)	(13.76)
Intereses de Financiación	2,093,877	2,828,092	(734,215)	(25.96)
Ajuste al Peso	4,094,424	862,095	3,232,329	374.94
TOTAL SERVICIO DE ACUEDUCTO	12,083,733,661	11,489,231,613	621,390,136	5.17

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Cargo Fijo	1,162,434,310	1,184,366,104	(21,931,794)	(1.85)
Consumo	(6,096,873)	(5,780,601)	(276,272)	4.80
Tarifa de Conexión	158,203,553	148,780,029	9,443,524	6.35
Intereses	6,148,329	9,268,378	(3,120,049)	(33.66)
CMO Consumo	1,922,127,937	1,874,550,742	47,577,195	2.54
CMO Inversión	844,103,742	823,330,484	20,773,258	2.52
CMO TASAS	231,467,130	225,775,964	5,691,166	2.52
TOTAL SERVICIO DE ALCANTARILLADO	4,318,448,128	4,260,291,100	58,157,028	1.37

Otros servicios

Representa los ingresos por concepto del convenio de facturación conjunta y duplicado de factura, que se tiene con SERVIASEO DUITAMA S.A. E.S.P. representa un incremento de 6.58%

Ingresos por concepto de constancias de servicios de Acueducto presenta una variación de 9.23%

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Constancias	5,065,011	4,636,844	428,167	9.23
Duplicado de la Factura	(6,155)	1,082,351	(1,088,516)	(100.57)
Facturación Conjunta	228,880,021	214,754,521	14,125,500	6.58
Duplicado factura	208,223	212,905	(4,682)	(2.20)
TOTAL OTROS SERVICIOS	234,147,100	220,686,631	13,460,469	6.10

NOTA 8. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	526,807,310	636,458,591	(109,651,281)	6.58

Handwritten mark

Corresponde al registro de los contratos de obra ejecutados con recursos de convenios inter administrativo, que de acuerdo a la norma se registran como activos fijos ya que la Empresa los utiliza para la prestación de los servicios de Acueducto y Alcantarillado.

NOTA 9. OTROS INGRESOS.

FINANCIEROS

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Intereses Cuentas de ahorro (recursos propios)	59,592,998	71,563,537	(11,970,539)	(16.73)
Rendimiento efectivo inversiones de administración de	21,096,388	25,525,768	(4,429,380)	(17.35)
Intereses, dividendos y participaciones de inversiones d	160,135,771	207,060,841	(46,945,070)	(22.67)
Excedentes financieros	11,232	-	11,232	100.00
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	240,836,389	304,170,146	(63,333,757)	(20.82)

Rendimientos Financieros que generan las diferentes cuentas de ahorro e inversiones en entidades financieras.

Valor dividendos de la vigencia 2018 por las acciones que posee la Empresa en SERVIASEO DUITAMA S.A. E.S.P. Consignados en el año 2019.

OTROS INGRESOS

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Sobrantes de Inventario	-	11,530,823	(11,530,823)	(100.00)
Recuperaciones	942,656	29,981,114	(29,038,458)	(196.86)
Indemnización por Siniestro	35,920,000	-	35,920,000	100.00
Indemnización por incumplimiento de Contrato	2,016,000	-	2,016,000	100.00
Otros ingresos diversos	45,272	140,638	(95,366)	(67.81)
TOTAL OTROS INGRESOS	38,923,928	41,652,576	(2,728,648)	(6.55)

En los ingresos diversos en el concepto recuperaciones son por concepto de indemnización por Seguros la Previsora por siniestro de la camioneta de placa OXK 046 de propiedad de la Empresa.

Indemnización por la no ejecución de contrato de prestación de servicios cuyo objeto consiste la elaboración de avalúos de servidumbres en predios donde las líneas intervengan las líneas de aducción planta Surba y en predios para la adquisición de interés hídrico de la ciudad de Duitama, en cumplimiento de lo estipulado en clausula decima sexta: penal pecuniaria contrato C1M1312018, 20% del valor del contrato

NOTA 10. GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION

El grupo de gastos corresponde al 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.

WA

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Sueldos	1,097,974,368	958,997,747	138,976,621	14.49
Horas extras y festivos	3,068,305	2,874,553	193,752	6.74
Bonificaciones	26,824,820	19,619,447	7,205,373	36.73
Auxilio de transporte	32,011,534	26,014,391	5,997,143	23.05
Subsidio de alimentación	30,936,446	29,478,941	1,457,505	4.94
Aportes a cajas de compensación familiar	55,351,963	53,082,917	2,269,046	4.27
Cotizaciones a seguridad social en salud	6,812,109	6,772,442	39,667	0.59
Aportes sindicales	2,174,189	2,174,189	-	-
Cotizaciones a riesgos profesionales	11,020,000	9,377,420	1,642,580	17.52
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen c	141,242,514	124,558,029	16,684,485	13.39
Aportes al ICBF	2,437,300	408,000	2,029,300	497.38
Aportes al SENA	749,800	272,000	477,800	175.66
Vacaciones	90,385,156	70,855,614	9,529,542	13.45
Cesantías	235,811,658	109,435,377	126,376,281	115.48
Intereses a las cesantías	11,580,600	13,514,629	(1,934,029)	(14.31)
Prima de vacaciones	79,903,437	65,018,278	14,885,159	22.89
Prima de navidad	146,916,759	119,778,931	27,137,828	22.66
Prima de servicios	139,340,471	115,569,579	23,770,892	20.57
Otras primas	23,826,717	8,687,340	15,139,377	174.27
Capacitación, bienestar social y estímulos	33,954,506	36,074,236	(2,119,730)	(5.88)
Dotación y suministro a trabajadores	18,202,449	11,570,627	6,631,822	57.32
Gastos de viaje	-	8,400	(8,400)	(100.00)
Viáticos	20,805,782	20,149,380	656,402	3.26
Otros Gastos de Personal Diversos	5,174,000	6,125,396	(951,396)	(15.53)
TOTAL	2,206,504,883	1,810,417,963	396,087,020	21.88

GASTOS GENERALES.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Vigilancia y seguridad	686,600	8,853,600	(8,167,000)	(92.24)
Materiales y suministros	155,037,523	54,699,546	100,337,977	183.43
Mantenimiento	73,942,340	65,828,979	8,113,361	12.32
Reparaciones	1,500,000	-	1,500,000	100.00
Servicios públicos	37,920,847	32,783,792	5,137,055	15.67
Arrendamiento operativo	19,999,880	21,146,500	(1,146,620)	(5.42)
Viáticos y gastos de viaje	4,990,800	5,772,550	(781,750)	(13.54)
Publicidad y propaganda	22,650,020	18,600,000	4,050,020	21.77
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	17,942,930	17,811,748	131,182	0.74
Comunicaciones y transporte	5,846,749	6,156,300	(309,551)	(5.03)
Seguros generales	3,470,258	3,490,950	(20,692)	(0.59)
Promoción y divulgación	7,902,740	5,000,000	2,902,740	58.05
Diseños y estudios	23,740,500	22,610,000	1,130,500	5.00
Seguridad industrial	38,474,794	114,643	38,360,151	33,460.52
Combustibles y lubricantes	11,128,240	8,503,526	2,624,714	30.87
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	15,579,812	4,956,810	10,623,002	213.68
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	3,002,565	7,034,514	(4,031,948)	(57.32)
Licencias y salvoconductos	1,368,500	10,837,330	(9,468,830)	(87.37)
Gastos legales	9,318,832	3,278,592	6,040,240	184.23
Intangibles	-	35,000,000	(35,000,000)	(100.00)
Costas procesales	700,600	1,245,419	(544,819)	(43.75)
Honorarios	201,573,536	175,224,084	26,349,452	15.04
Servicios	67,875,392	32,277,500	35,597,892	110.29
Otros gastos generales	5,586,622	5,507,460	79,162	1.44
TOTAL GASTOS GENERALES	730,240,080	546,743,842	183,496,238	33.56

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Contribución a las Superintendencias	29,244,000.00	70,019,000.00	(40,775,000)	(58.23)
Impuesto de industria y comercio	162,297,306.00	161,936,000.00	361,306	0.22
Gravamen a los movimientos financieros	85,346,718.47	72,457,912.28	12,888,806	17.79
Contribuciones	112,663,216.00	40,010,338.00	72,652,878	181.59
Impuesto sobre el servicio de alumbrado publico	22,572.00	0	22,572	100.00
Otros impuestos	93,997.00	58,600.00	35,397	60.40
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	589,667,809	344,481,850	45,185,959	13.12

W

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Edificaciones	8,082,042	8,082,042	-	-
Maquinaria y equipo	3,836,778	2,621,000	1,215,779	46.39
Muebles, enseres y equipo de oficina	12,296,605	33,357,679	(21,135,647)	(63.36)
Equipos de comunicación y computación	43,153,772	60,583,150	(17,429,378)	(28.77)
Equipos de transporte, tracción y elevación	26,788,212	26,864,445	(76,233)	(0.28)
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	12,932	31,058	(18,105)	(58.33)
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	94,170,342	131,539,354	(37,443,585)	(28.47)

PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Administrativas	265,975,502	190,704,757	75,270,745	39.47
Laborales	38,439,910	10,010,286	28,429,624	284.00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	304,415,412	200,715,043	103,700,369	51.67

PROVISIONES DIVERSAS

El Valor del concepto de tasa retributiva corresponde a la tasa por la contaminación con aguas residuales al Río Chicamocha, valor que se cancela CORPOBOYACA. Correspondiente a las liquidación de la Vigencia 2019.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Obligaciones implícitas Tasa Retributiva	1,238,612,853	-	1,238,612,853	100
PROVISIONES DIVERSAS	1,238,612,853	-	1,238,612,853	100

NOTA 11. COSTOS DE VENTAS.

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

El concepto Materiales representan los elementos utilizados para el tratamiento del agua y mantenimiento de redes de acueducto y alcantarillado tales como Productos químicos, energía, combustibles y lubricantes, elementos y accesorios de acueducto y alcantarillado.

El concepto Generales corresponde a los valores ejecutados en los contratos de mantenimiento de maquinaria y equipo, mantenimiento de Plantas, mantenimiento de líneas redes y ductos, honorarios, Diseños y estudios, asesoría técnica, transporte de agua, vigilancia, entre otros.

Sueldos y salarios representa los costos de la vigencia por concepto de pagos de personal de planta y supernumerario.

Depreciación valor registrado por concepto de depreciación de activos fijos teniendo en cuenta las vidas útiles establecidas en la política de propiedad planta y equipo, la cual es realizada en el módulo de Almacén e inventarios inmuebles y muebles.

El Valor del concepto de Impuestos y Tasas, valor que se cancela CORPOBOYACA por concepto de tasa de uso de agua que corresponde al pago por la captación de agua, por la concesiones autorizadas y el impuesto de alumbrado público que se cancela Municipio de Duitama.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Materiales	1,275,555,741	1,272,940,296	2,615,446	0.21
Generales	3,086,402,402	2,591,758,315	494,644,086	19.09
Sueldos y salarios	1,060,951,783	1,155,222,392	(94,270,610)	(8.16)
Contribuciones efectivas	191,148,654	176,805,970	14,342,684	8.11
Depreciación y amortización	1,312,095,852	1,116,538,462	195,557,390	17.51
Impuestos	67,585,024	74,343,975	(6,758,951)	(9.09)
Prestaciones Sociales	740,454,812	500,621,880	239,832,932	47.91
Gastos de Personal Diversos	-	264,920	(264,920)	(100.00)
TOTAL ACUEDUCTO	7,734,194,267	6,888,496,211	845,698,057	12.28

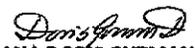
CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Materiales	349,600,051	386,362,097	(36,762,046)	(9.51)
Generales	298,064,141	419,242,272	(121,178,131)	(28.90)
Sueldos y salarios	295,081,956	427,223,379	(132,191,423)	(30.94)
Contribuciones efectivas	53,004,175	53,944,589	(940,414)	(1.74)
Depreciación y amortización	2,063,920,139	1,978,402,721	85,517,418	4.32
Impuestos	-	562,199,593	(562,199,593)	(100.00)
Prestaciones Sociales	291,177,777	180,594,278	110,583,499	61.23
Gastos de personal Diversos	857,334	-	857,334	100.00
ALCANTARILLADO	3,351,655,572	4,007,968,930	(656,313,357)	(16.38)

NOTA 12. OTROS GASTOS

Representa el saldo por concepto de gastos financieros pago de intereses del crédito que se tiene con el banco de Bogotá y gastos bancarios.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACION	%
	\$	\$	\$	
Costo efectivo de préstamos por pagar - Financiamiento interno de largo plazo	107,537,618	15,490,866	92,046,752	594.20
Otros Gastos Financieros	1,454,190	1,726,481	(272,301)	(15.77)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	108,991,808	17,217,357	91,774,451	533.08


NELLY DEL CARMEN PUERTO FONSECA
Gerente General


ANA DORIS GUZMAN DIAZ
Subgerente General
Administrativo y Financiero


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

