

EMPRESAS PUBLICAS DE QUIBDO E.S.P EN LIQUIDACION

(Nit: 818,000,848-6)

Balance general Comparado

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2017	Saldos a 31/DIC/2016	VARIACION	%
ACTIVO	23.115.410.400	22.651.845.834	463.564.566	2%
EFFECTIVO	5.216.899.373	7.124.514.694	(1.907.615.322)	-27%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.216.899.373	7.124.514.694	(1.907.615.322)	-27%
DEUDORES	8.269.165.859	6.997.842.631	1.271.323.228	18%
SERVICIOS PÚBLICOS	320.858.851	320.858.851	-	0%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2.643.728.267	2.643.728.267	-	0%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINSTRACION	67.906.175	32.958.182	34.947.993	106%
OTROS DEUDORES	5.220.306.169	3.967.910.401	1.252.395.768	32%
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	16.366.397	32.386.930	(16.020.533)	-49%
PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	12.364.707.099	12.415.635.338	(50.928.239)	0%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(12.364.707.099)	(12.415.635.338)	50.928.239	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	603.780.027	18.574.989	585.205.038	3151%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	578.563.187	-	578.563.187	100%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	21.698.901	21.698.901	-	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	51.396.713	40.332.713	11.064.000	27%
OTROS ACTIVOS	(47.878.774)	(43.456.625)	(4.422.149)	10%
CARGOS DIFERIDOS	9.025.565.141	8.510.913.519	514.651.622	6%
INTANGIBLES	1.497.565.141	978.709.519	518.855.622	53%
VALORIZACIONES	-	4.204.000	(4.204.000)	-100%
Total Activo	23.115.410.400	22.651.845.834	463.564.566	2%
PASIVO	78.090.415.102	69.883.927.305	8.206.487.797	12%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	63.267.022.415	54.766.639.770	8.500.382.645	16%
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTOS INTERNAS	63.267.022.415	54.766.639.770	8.500.382.645	16%
CUENTAS POR PAGAR	6.042.733.057	6.219.174.064	(176.441.007)	-3%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.719.905.910	1.719.905.910	-	0%
ACREEDORES	3.234.696.613	3.379.326.972	(144.630.359)	-4%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR	554.477.402	572.832.731	(18.355.329)	-3%
IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	296.527.497	296.527.797	(300)	0%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	4.530.066	5.793.130	(1.263.064)	-22%
CRÉDITOS JUDICIALES	-	12.191.955	(12.191.955)	-100%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD	232.595.569	232.595.569	-	0%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	861.915.304	852.954.908	8.960.396	1%
PENSIONES POR PAGAR	795.052.108	786.091.712	8.960.396	1%
PASIVOS ESTIMADOS	66.863.196	66.863.196	-	0%
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	7.862.302.116	8.031.144.756	(168.842.640)	-2%
PROVISIÓN PARA PENSIONES	179.694.360	348.537.000	(168.842.640)	-48%
OTROS PASIVOS	7.682.607.756	7.682.607.756	-	0%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	56.442.210	14.013.807	42.428.403	303%
Total Pasivo y Patrimonio	56.442.210	14.013.807	42.428.403	303%
PATRIMONIO	(54.975.004.703)	(47.232.081.471)	(7.742.923.231)	16%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	(54.975.004.703)	(47.232.081.471)	(7.742.923.231)	16%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(7.561.603.215)	(43.503.237.078)	(11.213.167.992)	26%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.303.003.582	7.484.323.598	(181.320.016)	-2%
PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS	-	-	-	-
Total Pasivo y Patrimonio	23.115.410.400	22.651.845.834	463.564.566	2%
DEUDORAS DE CONTROL	48.715.556.480	40.676.855.847	8.038.700.633	20%
BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	29.972.489.972	24.967.592.655	5.004.897.317	20%
DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU COBRO	17.264.505.064	15.709.263.192	1.555.241.872	10%
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	1.478.561.444	-	1.478.561.444	100%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(48.715.556.480)	(40.676.855.847)	(8.038.700.633)	20%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(48.715.556.480)	(40.676.855.847)	(8.038.700.633)	20%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	46.574.828.849	46.574.828.849	-	0%
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	260.000.000	-	260.000.000	100%
LITIGIOS O DEMANDAS	260.000.000	-	260.000.000	100%
ACREEDORAS DE CONTROL	7.613.277.940	7.520.459.998	92.817.942	1%
RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE	7.613.277.940	7.520.459.998	92.817.942	1%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(54.448.106.789)	(54.095.288.847)	(352.817.942)	1%
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR	(260.000.000)	-	(260.000.000)	100%
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(54.188.106.789)	(54.095.288.847)	(92.817.942)	0%


ROBERTO CARLOS ANGULO JIMENEZ
LIQUIDADOR - REPRESENTANTE LEGAL
EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDO E.S.P.
EN LIQUIDACIÓN

ROBERTO CARLOS ANGULO JIMENEZ
REP. LEGAL - LIQUIDADOR



BETTY H. PALACIOS IBARGUEN
Coordinadora- Financiera
T.P 87810-T

EMPRESAS PUBLICAS DE QUIBDO E.S.P EN LIQUIDACION

(Nit: 818,000,848-6)

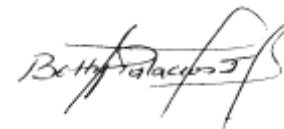
Estado de Resultados Comparado

CUENTAS	A DICIEMBRE 31 DE 2017	A DICIEMBRE 31 DE 2016	VARIACION	%
INGRESOS	55.401.692	96.433.691	(41.031.999)	-43%
OTROS INGRESOS	55.401.692	96.433.691	(41.031.999)	-43%
FINANCIEROS	19.189.204	48.468.338	(29.279.134)	-60%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	7.142.623	6.754.254	388.369	0%
EXTRAORDINARIOS	2.250.508	41.211.099	(38.960.591)	-95%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	26.819.357	-	26.819.357	100%
TOTAL EGRESOS	413.895.727	5.674.724.895	(5.260.829.168)	-93%
GASTOS ADMINISTRACION	206.323.514	200.519.986	5.803.528	3%
PROVISIONES DEPRECIACIONES Y	502.959	318.159	184.800	58%
OTROS GASTOS	207.069.254	5.473.886.750	(5.266.817.496)	-96%
UTILIDAD O PERDIDA NETA	(358.494.034)	(5.578.291.203)	5.219.797.169	-94%
INGRESOS - EGRESOS	(358.494.034)	(5.578.291.203)	5.219.797.169	-94%



ROBERTO CARLOS ANGULO JIMENEZ
LIQUIDADOR - REPRESENTANTE LEGAL
EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDO E.S.P.
EN LIQUIDACIÓN

ROBERTO CARLOS ANGULO J.
REP. LEGAL - LIQUIDADOR



BETTY H. PALACIOS IBARGUEN
CONTADORA - FINANCIERA
Tarjeta: 87810-T

**EMPRESAS PUBLICAS DE QUIBDO E.S.P. EN LIQUIDACION
NIT. 818.000.848-6**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PERIODO: A DICIEMBRE DE 2017

CIFRA EN PESOS

CUENTA PATRIMONIAL	SALDO A 31 DIC. 2016	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DIC. 2017
Patrimonio de entidades en proceso de Liquidacion.	7.484.323.598	0	181.320.016	7.303.003.582
Resultado Ejercicios Anteriores	-43.503.237.078	0	11.213.167.991	-54.716.405.070
Resultados del presente ejercicio	-11.213.167.992	3.651.564.777	0	-7.561.603.215
Totales	-47.232.081.472	3.651.564.777	11.394.488.007	-54.975.004.703



ROBERTO CARLOS ANGULO JIMENEZ
LIQUIDADOR - REPRESENTANTE LEGAL
EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDO E.S.P.
EN LIQUIDACIÓN

ROBERTO CARLOS ANGULO JIMENEZ

REP.LEGAL- LIQUIDADOR



BETTY H. PALACIOS IBARGUEN

Contadora - Financiera
TP 87810-T

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN

Nit.818000848-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 de Diciembre de 2017

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE.

Mediante resolución No. 20061300040455 del 24 de octubre de 2006, se decretó la Liquidación de las Empresas Públicas de Quibdó E.S.P. Considerando que las E.P.Q prestaban los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo de manera deficiente en su área de influencia (la ciudad de Quibdó).

La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios contrató una consultoría integral para la estructuración de una solución que diera viabilidad a la prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo en el municipio de Quibdó encontrando los siguientes resultados:

- El sistema de acueducto solamente llega al 47% del perímetro urbano.
- La red de alcantarillado tiene una cobertura solamente del 41%.
- Las estaciones de bombeo no funcionan.
- La cobertura del servicio de aseo (recolección, barrido y limpieza) se estima en un promedio del 47.5%, los vehículos utilizados son obsoletos y se encuentran en mal estado.
- Que el recaudo efectivo solamente es el 36% de lo facturado.

Por estos motivos y otras razones se decidió la entrada en Liquidación de las Empresas Públicas de Quibdó.

Mediante la Resolución SSPD -2008130001635 del 13 de junio de 2008 la Superintendencia de Servicios Públicos, amplió el plazo para la liquidación de las Empresas Públicas de Quibdó E.S.P hasta el 26 de octubre de 2014.

Mediante la Resolución SSPD -201513000545851812 del 18 de diciembre de 2015 la Superintendencia de Servicios Públicos, amplió el plazo para la liquidación de las Empresas Públicas de Quibdó E.S.P hasta el 30 de junio de 2017.

Mediante la Resolución SSPD -20171300101405 del 27 de junio de 2017 la Superintendencia de Servicios Públicos, amplió el plazo para la liquidación de las Empresas Públicas de Quibdó E.S.P hasta el 31 de diciembre de 2018.

Las cifras que se muestran en los estados financieros son expresadas en pesos.

NOTA 2 -LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS.

Al corte no se evidencia deficiencia alguna debido a que el flujo de información es bueno entre las áreas involucradas en el proceso contable.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para el proceso de identificación, clasificación, registro y ajuste, Revelación Elaboración de los Estados, informes y reportes contables, la Empresa está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública así: régimen de contabilidad pública, manual de contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de preparación de los documentos soportes.

Importante mencionar el hecho que, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 716 de 2001 y la Ley 901 de 2004, prorrogada y modificada por la Ley 998 de 2005, se adelantó el proceso de saneamiento contable, por el cual se obliga a las entidades públicas a adelantar las gestiones administrativas necesarias para depurar la información contable, de manera que los estados financieros reflejen en forma razonable su realidad económica, financiera y patrimonial, facultándose a dichos organismos para depurar y castigar los valores que presentan un estado de cobranzas o pago incierto.

Los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2017, en lo relacionado con el pasivo presentan el efecto de los ajustes del saneamiento contable detallados en la Resolución No. 043 del 31 de diciembre de 2008, en sus saldos figuran algunas cifras resultantes de este proceso, las cuales presentan saldos razonables a la fecha de corte.

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN

Nit.818000848-6

Mediante Resolución No. 021 del 23 de Diciembre de 2009 se aprobó el inventario valorado de los bienes afectos a la prestación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de propiedad de las Empresas Publicas de Quibdó E.S.P en Liquidación, Los saldos depurados y las valoraciones realizadas durante el proceso liquidatorio han afectado las cifras de los reportes financieros en atención a que por disposición legal el proceso liquidatorio por sí mismo constituye un proceso de depuración.

Dentro del proceso liquidatorio se elaboró el cálculo actuarial para la determinación del pasivo pensional y se determinó su valor hasta diciembre 31 de 2015, con lo anterior se muestra la razonabilidad de los Estables Contables de la E.P.Q E.S.P en Liquidación.

Se registran en cuentas de orden los derechos y obligaciones generados en virtud de los convenios suscritos por las EPQ ESP en liquidación.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables por grupo de cuenta que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior.

11-Efectivo.

Refleja los saldos de las operaciones que se realizan en moneda nacional, saldos bancarios debidamente conciliados.

16-Propiedades, Planta y Equipo.

La Propiedad Planta y Equipo de la Entidad se encuentra contabilizada y en ellas se reflejan los saldos que existían al momento de iniciarse el proceso de liquidación, a estos saldos se le han adicionado bienes adquiridos dentro del proceso.

Este grupo registra la cuenta construcciones en curso que corresponden al avance de las obras contratadas por E.P.Q dentro del proceso de liquidación forzosa administrativa; así mismo los bienes adquiridos con sus correspondientes depreciaciones.

La infraestructura de Acueducto, alcantarillado y aseo, como parte de las propiedades planta y equipo de las EPQ en liquidación, fue valorado como negocio en marcha es decir el mercado atendido por las EPQ las cuales son capaces de generar flujo de caja libre.

19. Cargos Diferidos

Cargos diferidos representan bienes o servicios recibidos de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros periodos. Se deben registrar como cargos diferidos los costos incurridos durante las etapas de organización, construcción, instalación, montaje y puesta en marcha.

La expresión clave aquí es "obtener beneficios económicos en otros periodos". Quiere decir esto que si un costo o gasto pagado por anticipado, permite a la empresa obtener o suponer un beneficio económico en el futuro, estamos ante un cargo diferido, es decir hace parte de los activos diferidos; este registro es provisional hasta tanto se determine su traslado al Municipio de Quibdó o al operador definitivo de la prestación de los servicios.

23-Obligaciones Financieras:

Su saldo representa las financiaciones realizadas por el fondo empresarial de la Superintendencia de Servicios Públicos domiciliarios a través de la Fiduciaria Bogotá S.A. y la actualización del valor de la financiación de los contratos de Mutuos con base en el IPC.

24-Cuentas por pagar:

Su saldo representa las acreencias a cargo de la masa de liquidación y depósitos de recursos en administración con ocasión de convenios suscrito por la empresa.

25-Obligaciones laborales.

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN

Nit.818000848-6

Alguna de las obligaciones laborales a cargo de la masa ya fueron plenamente identificadas y reconocidas, otras se encuentran en litigios o demandas, lo que no permite determinar el valor total y real de las obligaciones laborales.

27- Provisión Contingencias.

Se revelan las provisiones para prestaciones sociales del personal del Reten social según cálculos del área laboral y las contingencias judiciales según los informe de la oficina jurídica.

Causación

Todos los ingresos y gastos se llevan al estado de resultados por el sistema de causación.

NOTA 4 – EFECTIVO \$4.940.005.681. Compuestos por los siguientes rubros:

CONCEPTO	PERIODO: DICIEMBRE 2017
Caja Menor	0
Depósitos en Instituciones Financieras	\$5.216.899.372,54

El 5.4% del efectivo registrado en la cuenta Depósitos en instituciones financieras corresponde al saldo de los recursos en la cuenta corriente del Banco de Bogotá No. 578313744, donde se consignan los recursos financiados por el Fondo Empresarial y el Recaudo de la cartera de EPQ.

El 94.5% corresponde recursos en FIDUBOGOTA para la financiación de proyectos que adelante las EPQ como son:

- 11109005 Encargo 447064- Caseta
- 11109006 Encargo 211219- Marmolejo
- 11109007 Encargo 211193- Fase II
- 11109009 Encargo 311833 – Sectorización
- 11109010 Encargo 313109 - Construcción sede
- 11109011 Encargo 311735 - Fase III y caseta
- 11109011 Encargo 311735 - Gestión demanda
- 11109012 Encargo 311673 - Vaso contingente
- 11109013 Encargo 289421 - Construcción intradomiciliarias

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

- Saldo de \$514 Millones Correspondiente al efectivo en cuenta corriente activa en moneda nacional encontradas al inicio del proceso liquidatorio, la cuenta corriente pagadora y recaudadora No. 578313744 del Banco Bogotá.
- Saldo \$18 Millones en encargo 447064 de FIDUBOGOTA por financiación del fondo Empresarial recursos destinado a la elaboración de la caseta de cloración en la playita.
- Saldo \$207 Millones en encargo 211219 de FIDUBOGOTA por financiación del Fondo Empresarial, recursos destinados adecuación, mantenimiento, administración y compactación del relleno sanitario Marmolejo.
- Saldo \$95 Millones en encargo 311833 de FIDUBOGOTA por financiación del Fondo Empresarial, recursos destinados al proyecto optimización y Sectorización en los sectores hidráulicos institucional y comercial.
- Saldo \$232 Millones en el Encargo 313109 de FIDUGOB por financiación del Fondo empresarial, recursos destinados para la Construcción de la sede operativa y administrativa.

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN

Nit.818000848-6

- Saldo \$165 Millones en el Encargo 311735 de FIDUGOB por financiación del Fondo empresarial, recursos destinados para Gastos Proceso Liquidación dentro del cual se encuentra el proyecto Gestión de Demanda.
- Saldo \$186 Millones en el Encargo 311673 de FIDUGOB por financiación Fondo empresarial, recursos destinados para la Construcción de un vaso contingente en el sitio de disposición final Marmolejo.
- Saldo 2 Millones en el Encargo 211193 de FIDUGOB por financiación del Fondo empresarial, recursos destinados para la Consultoría Fase III del servicio de acueducto.
- Saldo 3.798 Millones en el Encargo 289421 de FIDUGOB por financiación fondo Empresarial, recursos destinado al proyecto construcción intradomiciliarias del servicio de acueducto.

NOTA 5 - DEUDORES \$8.269.165.858.98 según el siguiente detalle:

CONCEPTO	A 31 DICIEMBRE DE 2017
Servicios Públicos	\$320.858.851
Transferencias por Cobrar	2.643.728.267
Anticipos o saldo a favor (Rete Fuente)	67.906.175
Recursos Entregados En Administración	\$5.220.306.169
Otros Deudores	\$16.366.397
Deudas de difícil cobro	\$12.364.707.099
Provisión para Deudores	\$-12.364.707.099

Servicios Públicos: \$320.858.851

Cartera Oficial E.P.Q	\$241.969.034
Cartera oficial EPM	\$ 78.889.817

Transferencias por Cobrar: saldo de las transferencias del SGP adeudados Municipio \$ 2.643.728.267

Anticipos o saldos a Favor: \$67.906.175

Retención en la Fuente	\$24.292.964
Retención de impuesto sobre la Renta para la Equidad CREE	\$ 7.660.000
Impuesto de Renta y Complementario	\$25.341.954
Impuestos a las Ventas	\$ 547.000
Retención de Impuesto Sobre Renta	\$ 6.959.928

Recursos Entregados en Administración \$ 5.220.306.169: Saldo de los recursos entregados en admón. por legalizar o amortizar.

Aguas Nacionales:	\$ 4.517.829.641
Unión Temporal Relleno Quibdó 2016	\$ 61.240.661
Ingeniería y servicios de Colombia	\$ 44.621.884
Unión temporal H.G	\$ 596.613.983

Otros Deudores: por valor de \$16 millones contempla el saldo por las transferencias del S.G.P que adeuda el Municipio de Quibdó, la Cartera recuperada por EPM, Deuda de EPM por suministro de personal, deuda por sanción e intereses de impuestos adeudados por el liquidador y la contadora, canon de TIGO y saldo de otros deudores.

Otros Deudores: \$16.366.397

Municipio de Quibdó	11.102.697
Aguas Nacionales	3.622.592
Roberto Carlos Angulo	558.800

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN

Nit.818000848-6

Rene Gutiérrez	294.188
Betty H. Palacios	361.200

De acuerdo con el informe jurídico se estableció que las acciones adelantadas por la E.P.Q E.S.P en liquidación para la recuperación del saldo de la cartera antes del inicio del proceso liquidatario, no dieron los resultados esperados en consecuencia se procedió a clasificarla como deuda de difícil cobro razón por la cual se provisión un valor de \$12.364.707.099 correspondiente al 96.27% de la misma, quedando excluida de esta provisión lo correspondiente al saldo de la cartera oficial por valor de 320.858.851, correspondiente al 3.73%. Sobre este saldo se están adelantando las acciones de cobro en unión con EPM AGUAS DEL ATRATO.

TOTAL CARTERA: \$12.685.565.950

Cartera Oficial	\$ 320.858.851
Cartera Difícil Cobro:	<u>\$12.364.707.099</u>
(-) Provisión Cartera	<u>(\$12.364.707.099)</u>

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: \$603.780.027 Este valor está compuesto por

Construcciones en curso:	\$578.563.187
Muebles, enseres y equipos	\$21.698.901
Equipos de Comunicación	\$51.396.713
Depreciación Acumulada	\$-47.878.774

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS: \$9.025.565.141 Este valor está compuesto por:

Cargos Diferidos	\$1.497.565.141
Valorizaciones:	\$7.528.000.000

La empresa fue valorada como negocio en marcha. Mediante Resolución No. 021 de 2009 se aceptó la valoración del inventario de los bienes afectos a la prestación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de propiedad de la empresa, mediante el método de flujo de caja libre descontado aplicando como tasa de descuento la tasa de interés establecida por la CRA para el cálculo tarifario.

Como resultado de una proyección base, se obtiene un valor de la EPQ de \$12.890 millones incluyendo el valor terminal, si se excluye el valor terminal la valoración da como resultado un valor \$7.528 millones los cuales incluyen el valor inicial de \$2.403 millones de la propiedad planta y equipo existente al inicio del proceso liquidatorio.

La justificación de la Reclasificación de los cargos diferidos a cuentas de gastos es por las siguientes razones:

1. ACTIVOS INSEPARABLES PARA RESPALDAR MASA DE ACREEDORES.

Los bienes (activos) afectos a la prestación del servicio son inseparables, solo pueden ser considerados como un todo para el fin con el que son construidos y no pueden ser tenidos en cuenta para respaldar una obligación (deuda) con la masa de acreedores. Las plantas de tratamiento, redes, sistemas de bombeo y/o sistema de captación hacen parte de un solo sistema, cual es el sistema de acueducto. No se deben considerar por separado, de forma independiente no tendrían funcionalidad y menos aún pueden usarse para respaldar una deuda, no se podría considerar pagarle a un grupo de acreedores con una planta de tratamiento, por ejemplo.

2. DEFICIT FINANCIERO EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO.

Debido a que la prestación de los servicios públicos presenta una relación recaudo facturación muy baja, del orden del 50%, los ingresos reales (recaudo) por la prestación de los servicios públicos no alcanzan a cubrir los costos y gastos de la operación de los mismos, siendo la prestación del servicio deficitaria. Considerar las "inversiones" que se realizan para preservar los activos como una inversión, y no como un gasto, puede generar

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN

Nit.818000848-6

un incremento de los activos que no se ajusta al estado financiero real de la operación del servicio. Dichas "inversiones" son en realidad un gasto que no están siendo recuperadas por los ingresos que generan la venta de los servicios.

NOTA 8 – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS: \$63.267.022.102

El saldo de la cuenta obligaciones financieras con corte 31 de Diciembre de 2017 corresponde a los préstamos adquiridos con el fondo empresarial para cubrir obligaciones del proceso de intervención, liquidación del personal retirado, mantenimiento de la infraestructura de los servicios AAA hasta el 30 de Junio de 2008, la financiación para cubrir el déficit en la prestación de los servicios a cargo de EPM AGUAS BOGOTA S.A. E.S.P. a partir del mes de Julio de 2008 y los intereses por la financiación de los empréstito desde el año 2006 hasta la fecha.

CONCEPTO	VALOR
Prestamos Fondo Empresarial – administración	51.879.098.623
Reclamaciones Aceptadas	1.493.927.257
Intereses por Financiación	9.893.996.536

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR: \$6.042.733.057: El saldo que registra contabilidad con corte a 31 de Diciembre de 2017 se desglosa así:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017
Adquisición de Bienes y Servicios	\$1.719.905.910
Acreedores varios	\$3.234.696.613
Retención en la Fuente e impuesto de Timbre	\$554.477.402
Impuestos, Contribuciones y Tasas	296.527.497
Impuesto al Valor Agregado	4.530.066
Avances y Anticipos Recibidos	0
Créditos Judiciales	\$232.595.569

NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL: \$861.915.304

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2017
Salarios y Prestaciones Sociales	\$795.052.108
Pensiones por pagar	\$66.863.196

Se hizo el registro de la consolidación de las prestaciones sociales del personal del retén social y las acreencias reconocidas a cargo de la masa.

NOTA 11 – PASIVOS ESTIMADOS: \$7.862.302.116

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2017
Provisión para contingencias judiciales	\$179.694.360
Provisión para prestaciones sociales	\$0
Provisión para pensiones	\$7.682.607.756

La cuenta Pasivos estimados presenta un saldo de \$7.862 Millones y muestra la provisión efectuada para la atención de litigios o demandas y el saldo provisión para prestaciones sociales del personal de Reten social y provisión para pensiones según el último calculo actuarial realizado con corte a 31 de Dic. De 2015 a cargo de las EPQ EN LIQUIDACION.

PROCESOS JUDICIALES:

- William Valencia Martínez: \$150.000.000
- Fondo Nacional de Regalías en Liquidación: \$ 29.694.360
-

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN

Nit.818000848-6

NOTA 12 – OTROS PASIVOS: 56.442.210

Corresponde a las deducciones del 1% hechas sobre los pagos a terceros a favor de la Universidad Tecnológica del Chocó, 5% contribución por seguridad democrática así:

ICBF	\$49.510.007
UTCH	\$ 6.932.203

NOTA 13- TOTAL PASIVO A CARGO DE E.P.Q EN LIQUIDACION: \$75.616.080.116

En cumplimiento al Decreto 2211 las E.P.Q E.S.P en Liquidación realizó la clasificación del pasivo y la identificación por tercero de todas las obligaciones a cargo de la masa de liquidación, como también las obligaciones del proceso liquidatorio, como se muestra a continuación:

1. Pasivo Proceso Liquidatorio.
2. Pasivo Reclamado y Aceptado.
3. Pasivo Reclamado Extemporáneamente.
4. Pasivo cierto no Reclamado.

NOTA 14 - PATRIMONIO: \$-54.975.004.703

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2017
Patrimonio de entidades en proceso de liquidación.	\$7.303.003.582
Resultado de ejercicios anteriores.	\$-54.716.405.070
Resultado del presente ejercicio.	-7.561.603.215

NOTA 15 –CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS – DEUDORAS POR CONTRA: \$48.715.556.480

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2017
Bienes entregados para cobro- Cartera proyecto A. Diciembre de 2017	17.264.505.064
Recursos transferidos Municipio – S.G.P a Diciembre de 2017	29.972.489.972
Bienes entregados de Propiedad Planta y Equipo	1.478.561.444

NOTA 16 –CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS – ACREEDORAS POR CONTRA: -\$54.448.106.789

CONCEPTO	VALOR
Bienes Recibidos de Terceros – MAVDT Aportes e intereses convenios 124 y 069	54.448.106.789

- Convenio 124 2007

Transferencias del Ministerio	\$37.605.000.000,00
Rendimientos Financieros generados	<u>\$ 3.875.306.211,00</u>
TOTAL INGRESOS	\$41.875.306.211,00

- Convenio 069 2009

Transferencias del Ministerio	\$12.000.000.000,00
Rendimientos Financieros generados	<u>\$ 967.800.578,00</u>
TOTAL INGRESOS	\$12.967.800.578,00

NOTA 17 –INGRESOS MES DICIEMBRE \$55.401.692

La empresa no registra ingresos por operaciones de servicios desde el inicio de la liquidación, en la actualidad percibe ingresos por el arrendamiento de su infraestructura y otros extraordinarios.

Rendimientos sobre Recursos	\$19.189.204
Arrendamientos	\$ 7.142.623
Otros ingresos (ajuste cartera)	\$ 2.250.508
Ajustes Ejercicios Anteriores	\$26.819.357
ACUMULADO \$1.660.186.347	

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN
Nit.818000848-6

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2017
Rendimiento Sobre Recursos	\$352.921.702
Ingresos Arrendamiento	\$82.078.142
Recuperaciones Extraordinarios	\$173.734.687
Ajustes de Ejercicios Anteriores (Otros Ingresos)	\$1.051.451.816

NOTA 18 – GASTOS ACUMULADOS \$9.221.789.563

EGRESOS	
CONCEPTO	PAGO NETO
(51) Gastos Administrativos	1.414.320.836
(53) Provisiones Agotamientos	8.626.149
(57) Operaciones Interinstitucionales	4.449.278.086
*(58)Otros Gastos	3.279.564.491

- IPC por Financiaciones del Fondo Empresarial

MENSUAL DETALLADO DICIEMBRE 2017

EGRESOS	VALOR
Sueldos del personal	10.114.096
Prima de Vacaciones	4.017.673
Prima de Navidad	11.568.483
Vacaciones	5.501.965
Bonificación Especial de Recreación	535.682
Cesantías	10.059.697
Intereses de Cesantías	1.331.745
Dotaciones de personal	1.398.980
Auxilio de Transporte	332.560
Subsidio de Alimentación	229.020
Contratos de personal temporal (Vincular Ltda.)	48.202.803
Contribuciones Imputadas	10.690.024
Contribuciones Efectivas	1.911.485
Materiales y Suministros	2.042.878
Mantenimiento	2.031.488
Comisiones, honorarios, y servicios	73.748.706
Servicios Públicos	1.563.945
Viáticos y Gastos de Viaje	3.943.898
Contratos de Administración	5.284.737
Comunicación y Transporte	704.100

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN
Nit.818000848-6

Gastos Legales	158.500
Otros Gastos	230
Impuesto contribuciones y tasa (GMF)	11.255.093
Provisiones y Agotamiento	502.559
Comisión y Otros Gastos	219.600
Otros gastos extraordinarios	55.071.531
Otros gastos financieros	151.778.123
TOTAL EGRESOS	207.069.254

ACUMULADOS

EGRESOS	
RUBROS	A DICIEMBRE – 2017
Sueldos y Salarios	734.007.758
Contribuciones imputadas	74.830.168
Contribuciones efectivas	23.569.716
Generales	604.235.215
Impuestos Contribuciones y Tasas	47.677.979
Provisiones Agotamientos	8.626.149
Operaciones Interinstitucionales	4.449.278.086
Otros Gastos	3.279.564.491
TOTAL GASTOS	9.221.789.563

Estas cuentas representan los gastos acumulados a la fecha, necesarios para el funcionamiento de la Empresa así como refleja el saldo de los ajustes efectuados a las cuentas correspondientes a ejercicios anteriores.

Sueldos y Salarios: Comprende la remuneración y pagos a favor de los empleados que no han sido desvinculados por encontrarse bajo la modalidad de Padres y Madres cabeza de familia.

Contribuciones Imputadas: Son prestaciones proporcionadas a los empleados o a quienes dependen de ellos, tales como subsidio familiar, indemnizaciones, auxilios de marcha, pensiones de jubilación.

Contribuciones Efectivas: Son las contribuciones que se pagan en beneficio de los empleados, a los fondos de seguridad, a las compañías de seguros, A R .P., y los sindicatos entre otros.

Aportes sobre nóminas: Valores originados por los pagos obligatorios sobre la nómina, con destino a la Caja de Compensación Familiar.

Generales: Son los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la liquidación.

Impuestos, contribuciones y Tasas: son las erogaciones que se hacen a distintas entidades tales como DIAN por el impuesto de Timbre y CODECHOCO por concepto de vertimiento de aguas residuales.

Otros Gastos: Corresponden al acumulado de los gastos financieros, pago de sentencias y algunos ajustes efectuados en periodos anteriores.

Estas notas hacen parte integral de los Estados Financieros.

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN
Nit.818000848-6



CONTADORA- FINANCIERA.